

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود الي /رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - لفت سلاب مصر (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٩/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

اسباب ايداء استنتاج متحفظ:-

- ١- تلاحظ عدم التزام الشركة بإنشاء ادارة للمراجعة الداخلية للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة
- ٢- تلاحظ عدم وجود لجان مراجعة من قبل اعضاء مجلس الادارة المستقلين للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة
- ٣- لم يتم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها مقابل مطالبة بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢) جنيها
- ٤- عدم التزام الشركة بتقديم اقرار القيمة المضافة في موعدها القانوني مما يعرض الشركة للغرامات

الاستنتاج

وفيما عدا ما ذكر اعلاه 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 ٢٠١٩/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في ٢٠١٩/٠٥/١٤

محاسب قانوني

د/ شريف محمد عبد الحميد الشكري
كلية التجارة - جامعة القاهرة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية

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

١٣ عمارات العبور - شارع صلاح سالم - الدور الثالث عشر - شقة ٦ - مدينة نصر - القاهرة ت/٢٤٠٤٢٩٧٥ ف/٢٤٠٥٤٨٣٩

e-mail; audi consult 2000@yahoo.com

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩

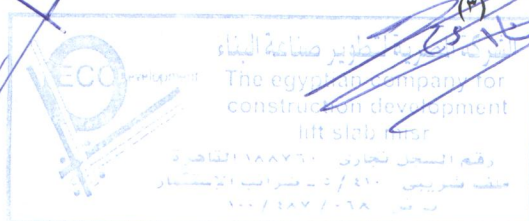
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤,٢٢٩,٨٨٣	٣,٨٢٩,٩٣٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٣٤٠,٥٤١	٤٣,٢٥٦,٨٣٠	(٦)	اعمال تحت التنفيذ
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
			اصول ضريبية مؤجلة
٤٧,٠٦٠,٤٢٤	٤٧,٥٧٦,٧٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٨)	المخزون
١٧,٠٦٤,٧٤٣	١٧,١٩١,٠١٨	(٩)	العلاء واوراق القبض (بالصافي)
٦٠٤,٨٠١	٦٢٤,٧٥٦	(١٠)	إستثمارات مالية
٣,٧٩٥,٨٠٥	٥,٠٧٩,٠٩٩	(١١)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٦٤٧,٤٤٧	٥٤٠,٠٢١	(١٢)	تأمين خطابات ضمان
٦,١٦٩,١١١	٦,٠١٦,٤٣٤		تأمينات محتجزة لدي العلاء
١,٤٦٢,٢٢٠	١,٤٨٤,٥٥٧	(١٣)	النقدية ومافي حكمها
٣٢,٣٧٨,٠٢٢	٣٣,٥٦٩,٧٨١		مجموع الأصول المتداولة
٧٩,٤٣٨,٤٤٥	٨١,١٤٦,٥٤٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٣٤,٠٧٤,٨٨٩	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣		احتياطي عام
٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(٢٠,٨٨٤,٦١٠)	١,٢٤٨,٥٨٣		ارباح (خسائر) مرحلة
٨٦٤,٩٩٩			ارباح سنوات سابقة
٣٨٣,٥٨٥	٢٤٥,٦٠٧		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
٣٦,٨٨١,٤٧٦	٣٧,١٢٧,٠٨١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
١٨٣,٧٨٧	١٨٣,٧٨٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٨,٤٥٤,٧٠٩	٩,٥٤٠,٢٠٩		أرصدة دائنة مساهمين
٨,٦٣٨,٤٩٥	٩,٧٢٣,٩٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١	(١٥)	مخصصات
٤,٣٢١,٩٨٣	٤,٥٨٩,٤٣٥		تسهيلات بنكية
٢٠,٩٣٠,٦٣١	٢٠,٨٧٢,٩٨٧	(١٦)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٦,٤٠٢,٥٢٨	٦,٣٨٩,٩٦٦	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٢,٠٠٤,٨٥٢	٢,١٨٤,٦٠٢		علاء دائنة و دفعات مقدمة
٣٣,٩١٨,٤٧٥	٣٤,٢٩٥,٤٧١		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٢,٥٥٦,٩٧٠	٤٤,٠١٩,٤٦٦		مجموع الالتزامات
٧٩,٤٣٨,٤٤٦	٨١,١٤٦,٥٤٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف فتاوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد مندوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبد الخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١
ايراد العمليات	(١٨)	١,٢٩٧,٨٩٠	١,٢١٩,٣٥٩
تكلفة العمليات	(١٩)	(١٤١,١٣٦)	(٣٧٠,٩٦٥)
مجمل الربح		١,١٥٦,٧٥٤	٨٤٨,٣٩٤
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٦,٤٦١	١٧,٩٢٠
فوائد ودائع		٤٥,٣٦٩	٢٤,٦١٣
فروق اعادة تقييم		-	-
ايرادات متنوعة	(٢٠)	١٩,٤٠٠	-
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	-	-
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٥٨٠,٤٣٠)	(٦٢١,٠٢٣)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة			
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٣)	(٤٠١,٩٤٧)	(٢١٥,٧٠١)
صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب		٢٤٥,٦٠٧	٥٤,٢٠٣
الضريبة المؤجلة		.	.
صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب		٢٤٥,٦٠٧	٥٤,٢٠٣
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(٢٤)	٠.٠٥	٠.٠١

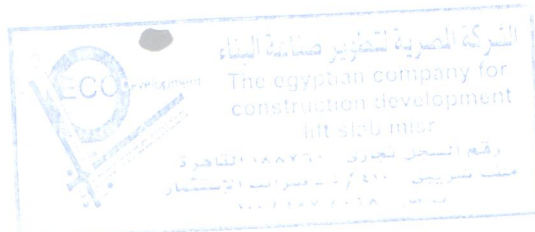
(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب/ هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

(٤)



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
<u>٥٤,٢٠٣</u>	<u>٢٤٥,٦٠٧</u>		ربح الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>٥٤,٢٠٣</u>	<u>٢٤٥,٦٠٧</u>		إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) 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 ٣١ مارس ٢٠١٩

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	راس المال	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١
٣٦,٨٨١,٤٧٥	٣٨٣,٥٨٥	٨٢٤,٩٩٩	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠,١٩/٠١/٠١	٢٠١٩/٠١/٠١
-	(٣٨٣,٥٨٥)	٣٨٣,٥٨٥	٢٠,٨٨٤,٦١١	-	-	-	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	تخفيض راس المال	٢٠١٩/٠١/٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	الارباح (الخسائر) المرحلة	٢٠١٩/٠١/٠١
٢٤٥,٦٠٧	٢٤٥,٦٠٧	-	-	-	-	-	-	ارباح او خسائر الفترة	٢٠١٩/٠١/٠١
٣٧,١٢٧,٠٨١	٢٤٥,٦٠٧	١,٢٤٨,٥٨٤	(٠)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٣٤,٠٧٤,٨٨٩	٢٠١٩/٠١/٠١	٢٠١٩/٠١/٠١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	راس المال	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
٣٧,٤٣١,٧٧٨	١,٩٣٨,٦٥٠	-	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٨/٠١/٠١
-	-	-	١,٩٣٨,٦٥٠	-	-	-	-	زيادة رأس المال	٢٠١٨/٠١/٠١
-	(١,٩٣٨,٦٥٠)	-	-	-	-	-	-	الخسائر المرحلة	٢٠١٨/٠١/٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات عمي الخسائر المرحلة	٢٠١٨/٠١/٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات وفر ضريبي	٢٠١٨/٠١/٠١
٥٤,٢٠٣	٥٤,٢٠٣	-	-	-	-	-	-	ارباح او خسائر الفترة	٢٠١٨/٠١/٠١
٣٧,٤٨٥,٩٣١	٥٤,٢٠٣	-	(١٩,٠٨٥,٧٧٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٨/٠١/٠١

(الإيضاحات المرفقة من (١١) إلى (٢٧) 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 مارس ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
54,203	245,607		صافى (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
0	0		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
0	0		أرباح رأسمالية
215,701	401,947	(5)	خسائر رأسمالية
0	0		اهلاك الاصول الثابتة
0	0		تسويات على الخسائر المرحلة
0	0		مخصص تعويضات
0	0		فوائد مستحقة
0	0		تسويات وفر ضريبي
269,904	647,554		(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
0	0		التغير في المخزون
(119,247)	152,676		التغير في التأمينات لدى العملاء
(676,027)	(126,275)		التغير في رصيد العملاء
0	0		التغير في التأمينات لدى الغير
(3,295,592)	(916,289)		التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
(1,760,792)	(1,283,294)		التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(17,706)	107,425		التغير في تأمين خطابات ضمان
249,609	(12,562)		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
5,264,958	(57,644)		التغير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
0	179,750		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(354,797)	(1,956,214)		إجمالى التغير في رأس المال العامل
(84,893)	(1,308,660)		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
0	(2,000)		التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار
0	0		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
0	0		مشروعات تحت التنفيذ
96,195	(19,955)		استثمارات مالية
0	0		مقبوضات بيع أصول ثابتة
96,195	(21,955)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
			النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
0	0		التغير في رأس المال المدفوع
0	267,452		تسهيلات بنكية
0	1,085,500		أرصدة دائنة للمساهمين
0	1,352,952		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
11,301	22,337		صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال العام
(1,523,267)	1,462,220		النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
(1,511,966)	1,484,557	(13)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة المالية

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٣/٣١

(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 لأملوب 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 والتفتية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العفارات 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 تتناول 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 المهندس / محمود احمد محمد شفيق	-	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي	-	العضو المنتدب للشئون المالية
السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق	-	عضو مجلس الإدارة
السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض	-	عضو مجلس الإدارة
		مستقل

(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 التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات 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 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 الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية 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 الأجنبية 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.

النفقات اللاحقة لإقتناء الأصول الثابتة :

٤.٣.٢

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 :

٤.٣.٣

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 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 والمديون والارصدة المدينة الأخرى :

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

(٤.٦) التدفقات النقدية :

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

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

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

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

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

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

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

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

ب- الاصول غير المالية :

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

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو 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 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 لاخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالى.

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكافة.

(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 الانتماء بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائجه ، 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 وخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

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

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بإرباح 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 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 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، يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤللمدي الذي لا يكون متوقعا 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 .

وبلاحظ : 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 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 :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

٤.٢٢.٤ مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في 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 في ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغير في أسعار السوق :

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

٤.٢٢.٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في 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 في مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقاً لسياسات الشركة التي تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتياً وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفف 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:

الإجمالي	الإثاث ومهمات المكاتب	وسائل النقل والانتقال	قطاع الرفع الثقيل	قطاع الشدة المزلفة	قطاع الانفاق	بيان
	%١٠	%٥	%١٠	%١٠	%١٠	
٢٧,٨١٩,٧٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٩/٠١/٠١
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠					الإضافات
						الاستيعادات
٢٧,٨٢١,٧٨٣	٨٠٨,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٩/٠٣/٣١
٢٣,٥٨٩,٩٠٠	٧٦٠,٠٧٦	٣٧٤,٩٥٩	٨,٠٦٧,٣٣٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١
						اهلاك الإضافات
٤٠١,٩٤٧	٢٠,٢١٧		٣٨١,٧٣٠			إهلاك الفترة
						اهلاك الاستيعادات
٢٣,٩٩١,٨٤٧	٧٨٠,٢٩٣	٣٧٤,٩٥٩	٨,٤٤٩,٠٦٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٠٣/٣١
٣,٨٢٩,٩٣٦	٢٨,٣٩٠	١	٩٨٩,٨٥٣	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٩/٠٣/٣١
٤,٢٢٩,٨٨٣	٤٦,٦٠٧	١	١,٣٧١,٥٨٣	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الاصول في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(٦) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :
٢,٢٦٥,٥٨٠	٣,٠٢٧,٥٨٧	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات انجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
٢٤,٩٨٢,٨٩٤	٢٥,٠٣٩,٨٩٤	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٨,٣٢١,٢٥٩	٨,٥٥٥,١٠٤	مقاولات ومصنوعات
٥,٥٣٧,٩٣٣	٥,٢٣٢,٨٧٤	مواد ووقود وزيوت
٤٦٩,٢٤٤	٤٠٠,٦٦٨	تكاليف عمالة
٦٨٠,٢٥١	٦٨٧,١٤٤	نقل وتعتيق وانتقال
٨٣,٣٨١	٣١٣,٥٦٠	تكاليف الصيانة
		إيجار معدات
<u>٤٢,٣٤٠,٥٤١</u>	<u>٤٣,٢٥٦,٨٣٠</u>	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(٧) استثمارات في شركات شقيقة :-
١٢٢,٥٠٠	١٢٢,٥٠٠	تمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .
٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠	٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩% استكمال راس المال ولم يتم التاثير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
<u>٤٩٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٠,٠٠٠</u>	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(٨) المخزون :
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 المنزقة (سليب فورم)
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن الانفاق
		مخزن ورشة الصيانة
<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(٩) العملاء واوراق القبض بالصافي :
٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٦٠٢,٨٣٠	يتمثل هذا البند فيما يلي
٥,٨٩٧,٤١٥	٥,٨٩٧,٤١٥	عملاء الأنفاق
٧,٧٢٤,١٤٤	٧,٧٢٤,١٤٤	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزقة)
٧٤٠,٩٥٥	٨٦٧,٢٣٠	عملاء متكاملة
		عملاء أخرى
<u>١٨,٩٦٥,٣٤٤</u>	<u>١٩,٠٩١,٦١٩</u>	إجمالي العملاء
		يخصم منه
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
٨١,١٠٠	-	أوراق القبض
<u>١٧,١٤٥,٨٤٣</u>	<u>١٧,١٩١,٠١٨</u>	(بالصافي)العملاء واوراق القبض

(١٠) استثمارات مالية :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٦٠٤,٨٠١	٦٢٤,٧٥٦	يتمثل هذا البند فيما يلي:
		* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
<u>٦٠٤,٨٠١</u>	<u>٦٢٤,٧٥٦</u>	استثمارات مالية
		* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١١) مدينون وارصدة مدينة أخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٩٣,١٢٢	١٥٠,٦١١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧٠٦,٣٦٢	٨٧٣,٧٣١	تأمينات لدي الغير
٢٣,٧٦٦	٢٣,٧٦٦	عهد العاملين
-	٩٦٣,٢٥٧	سلف العاملين
١٦٣,٠٠٠	٢٤١,٤٧٩	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١,٥٦٥,٨٥٨	١,٥٥٢,٣٩١	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	أرصدة مدينة أخرى
١٩٥	١٩٥	فوائد مستحقة
١,٠٩٢,٢٦٥	١,٠٩٢,٦٤٥	ضرائب إضافة
١٤٩,١٤٢	١٧٨,٩٢٩	ضرائب المنبع
-	-	ضرائب مبيعات مدينة
<u>٣,٧٩٥,٨٠٥</u>	<u>٥,٠٧٩,٠٩٩</u>	أوراق القبض
		اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى

(١٢) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٦٤٧,٤٤٧	٥٤٠,٠٢١	تأمين خطابات ضمان

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
١٤,١٥٣	١٩,٦٦٧	يتمثل هذا البند فيما يلي:
١,٩٥٦	١,٩٢٧	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
١,٤٤٤,٢٨٢	١,٤٦٢,٩٦١	حسابات جارية بالبنوك - دولار أمريكى
١,٨٢٩	٢	* ودائع لاجل
١,٤٦٢,٢٢٠	١,٤٨٤,٥٥٧	نقدية بالصندوق
		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 (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقاً لقرار لجنة التدقيق بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٩ تمت الموافقة على :-
١- قيد تخفيض رأس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون إلى ٣٤٠ مليون جنيه مصري

٢- قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري إلى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري إلى ٦.٢ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٥٤٩٥٩٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري ممثلاً في (١٠) إصدارات بجدول قيد الأوراق المالية المصرية - اسهم

فيما يلي بيان مساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
محمود احمد محمد شفيق	٤٥٠,٢٤١	%٨.٥٣
هشام محمد ممدوح حمادة	٢٧٥,١٣٠	%٥.٢١
جامسينا محمد صابر عباس مراد	٢٦٠,١٩١	%٤.٩٣
عمر احمد عاطف قناوي	٢٠٥,٥٠٠	%٣.٨٩
عمرو محمد عصام الدين	١٤٠,٠٠٠	%٢.٦٥
اسلام محمد صبيحي	١٢٢,١٤٧	%٢.٣١
محمود سامي ابراهيم قاسم	٨٨,٧٢٨	%١.٦٨
مساهمون آخرون	٣,٧٣٦,٠٧٠	%٧٠.٧٩
الاجمالي	٥,٢٧٨,٠٠٧	%١٠٠.٠٠

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

(١٥) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

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

(١٦) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٨٩١,٨٩٠	٨٣٥,٠٩٧	مقاولي الباطن
٨٧٩,٦٥٨	٨٧٨,٨٠٧	موردين
١٩,١٥٩,٠٨٤	١٩,١٥٩,٠٨٤	أوراق الدفع
٢٠,٩٣٠,٦٣١	٢٠,٨٧٢,٩٨٧	المقاولون و الموردون و أوراق دفع

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
٥٤٠,٦٩٨	٥٣٥,٦٩٨	مصرفات مستحقة
٧٠٩,٨٤١	٧٠٢,٩٣٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢٧,٩٥١	٢٠٢,٣٨٥	جاري مصلحة الضرائب
٢,١٨٤,٦٦٦	٢,٢٠٩,٥٧٧	مستحقات العاملين المرحلة
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨	أقساط ضريبة مبيعات
٢,٦٥٤,٠٣٤	٢,٦٥٤,٠٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٦,٤٠٢,٥٢٨	٦,٣٨٩,٩٦٥	دائنون ومصرفات مستحقة

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(١٨) إيرادات العمليات :
-		إيرادات نشاط قى الأففاق
٥١,٤٨٠		إيرادات نشاط قى سليب فورم
٢٦٩,٥٠٠	٣٨,٠١٦	إيرادات نشاط قى ليفت سلاب
٨٩٨,٣٧٩	١,٢٥٩,٨٧٤	إيرادات نشاط قى الأعمال المتكاملة
<u>١,٢١٩,٣٥٩</u>	<u>١,٢٩٧,٨٩٠</u>	إيراد العمليات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(١٩) تكلفة العمليات :
٥٢٥	٢,٦٣٢	مواد ووقود وزيوت
٣٠٨,٩٠٦	٧٣,٢٣٣	تكاليف صمالة
١,١٧٠	٣,٦٠٠	نقل وتعميق وانتقال
-	٥٧,٥٠١	تكاليف الصيانة
-	٤,٠٠٠	إيجار معدات
٦٠,٣٦٤	١٧٠	م. مختلفة
-	-	اهلاكات اصول
<u>٣٧٠,٩٦٥</u>	<u>١٤١,١٣٦</u>	تكلفة العمليات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	(٢٠) إيرادات متنوعة :
	-	بيع خردة
	١٩,٤٠٠	إيرادات أخرى متنوعة
	-	إيرادات تاجير معدات الانفاق
	١٩,٤٠٠	إيرادات متنوعة
<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	أرباح رأسمالية
<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	أرباح (خسائر) رأسمالية
-	-	
<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :
٢٦٦,٠٥٧	٢٦٨,٥٧٠	تكاليف عمالة
	٦٠,٠٠٠	دعم واستشارات
٣,٠٥٥		مواد ووقود وزيوت
١٣,٠٩١	٦,٠٢٨	نقل وانتقال
	٤٦,٠٨٣	رسوم واشتركاكات ودمغات
	١,٢٦٨	غرامات وتعويضات
٩,٣٥٠	٢,١٤٧	تكاليف الصيانة
	٩٦,٢١١	مصروفات بنكية
٣٢٩,٤٧٠	١٠٠,١٢٣	م. مختلفة
<u>٦٢١,٠٢٣</u>	<u>٥٨٠,٤٣٠</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١</u>	(٢٣) اهلاك الاصول الثابتة :
١٩٠,٨٤٧	-	اهلاك الات ومعدات
٤,٦٨٧	-	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
٢٠,١٦٧	٢٠,٢١٧	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
<u>٢١٥,٧٠١</u>	<u>٢٠,٢١٧</u>	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 :

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٥٤,٢٠٣	٢٤٥,٦٠٧	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤,٨٩٧,٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠١	٠,٠٥	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
٣,٤٨١,٧٩٠	٣,١٤١,٧٩٠	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(٦٤٧,٤٤٧)	(٥٥٠,٠٢١)	تأمين خطابات ضمان (إيضاح (١٢))
٢,٨٣٤,٣٤٣	٢,٦٠١,٧٦٩	قيمة الالتزام المحتمل

(٢٦) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من ١٩٧٩ حتى ٢٠٠٤ بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢)

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخه ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى ٢٠١٧

ثالثاً : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) :

- مستحق على الشركة مبلغ (١٩٣٨٣٧) اقساط مكينات لم تسدد حتى تاريخه

(٢٧) أرقام المقارنة

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