

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 للقوائم المالية الدورية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٦/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل 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، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 المالى للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

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 ٢٠١٦

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | إيضاح رقم | الأصول |
|----------------|----------------|-----------|--|
| ٧,١٢٩,٩٧٧ | ٦,٥٠٨,١٨٤ | (١٤) | الأصول غير المتداولة الأصول الثابتة (بالوصافي) |
| ٧,١٢٩,٩٧٧ | ٦,٥٠٨,١٨٤ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢,٦٣٣,٨٩٥ | ٢,٦٣٣,٨٩٥ | (٥) | الأصول المتداولة المخزون |
| ٨,٣٨٨,١٣٩ | ٩,١٤٧,٢٠٨ | (٦) | العملاء (بالوصافي) |
| ٦,٧٠٠,٨٩٠ | ٦,٦٢٧,٣٢٤ | | تامينات محتجزة لدي العملاء |
| ١,٠٠٨,٠٢١ | ٢,٩٦٤,٤٥١ | (٧) | تكلفة عمليات تحت التنفيذ |
| ٢,٩١٢,٠٣٩ | ١٢,٠١٨,٣٤٠ | (٨) | مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٦٣٦,٦٨٦ | ٨٤٣,٧٣٦ | (٩) | تامين خطابات ضمان |
| ٥٢٠,٢٦١ | ٥٥٥,٠١٤ | (١٠) | إستثمارات مالية |
| ١,١٢٦,٦٢٦ | ٩٥٨,٣٥٩ | (١١) | النقدية وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٣,٩٢٦,٥٥٧ | ٣٥,٧٤٨,٣٢٨ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٣١,٠٥٦,٥٣٤ | ٤٢,٢٥٦,٥١٢ | | إجمالي الأصول |
| ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤,٩٥٩,٥٠٠ | | حقوق الملكية : رأس المال المدفوع |
| ٧٨٧,٩٠٦ | ٧٨٧,٩٠٦ | | الاحتياطي القانوني |
| ٦٧٨,٤٢٣ | ٦٧٨,٤٢٣ | | احتياطي عام |
| ٩١,٦٧٣ | ٩١,٦٧٣ | | احتياطي رأسمالي |
| (١٩,٥٥٩,٩٠٣) | (٢١,٠٦٣,٨٩٢) | | ارباح او (خسائر) مرحلة |
| (١,٤٨٣,٥٧٢) | ٨١٦,٦١٢ | | ارباح او (خسائر) الفترة |
| ٢٣,٥١٤,٥٢٧ | ٣٦,٢٧٠,٢٢٢ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٠٨١,٦٧٥ | ١,٠٨١,٦٧٥ | | الإلتزامات غير المتداولة : التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢٤,٥٩٦,٢٠٢ | ٣٧,٣٥١,٨٩٧ | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| ١,٢٣٩,١٥٣ | ٤٢,٠٧٧ | (١٢) | الإلتزامات المتداولة المقاولون و الموردون وأوراق دفع |
| ٢,٢٨٩,٤٦٧ | ٢,١٥٦,٢٦٧ | | عملاء دائنة و دفعات مقدمة |
| ٢,٦٧٣,٢٣٤ | ٢,٤٤٧,٧٩١ | (١٣) | دائنون ومصرفات مستحقة |
| ٢٥٨,٤٨١ | ٢٥٨,٤٨١ | | مخصص تعويضات |
| ٦,٤٦٠,٣٣٥ | ٤,٩٠٤,٦١٥ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٣١,٠٥٦,٥٣٧ | ٤٢,٢٥٦,٥١٢ | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)



د. شريف محمد عبد الحليم السكري
كلية التجارة - جامعة عين شمس
رميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رميل جمعية الضرائب المصرية

العضو المنتدب للشئون المالية

محاسب / هشام محمد مندوح



المدير المالي

محاسب / أحمد عبدالمحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف فتاوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من ١/١ إلى ٣٠/٩/٢٠١٥

من ١/١ إلى ٣٠/٩/٢٠١٦

إيضاح رقم

بالجنية المصري

(٢,٤١٨,١٨٦)

٨١٦,٦١٢

ربح الفترة بعد الضريبة

إجمالي الدخل الشامل الآخر

(٢,٤١٨,١٨٦)

٨١٦,٦١٢

إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)



د. شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة - جامعة عين شمس
زمرل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رمزل جمعية الضرائب المصرية

العضو المنتدب للشئون المالية

محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي

محاسب / أحمد عبدالمحسن أحمد

رئيس مجلس الإدارة

لواء / عمر أحمد عاطف قناوي



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| من ٣٠/٩/٢٠١٥ إلى ١/١ إلى جنية مصرى | من ٣٠/٩/٢٠١٦ إلى ١/١ إلى جنية مصرى | ايضاح رقم | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--|
| (٢,٤١٨,١٨٦) | ٨١٦,٦١٢ | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| (٩٣,٧٣٣) | ٤٤٠ | | صافى (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| ٧٦٨,٥٥٢ | ٦٢٣,٩٥٣ | (١٤) | تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (٤٩٤,٥١٣) | (٢٠,٤١٧) | (٢٤) | خسائر رأسمالية |
| (٢,٢٣٧,٨٨٠) | ١,٤٢٠,٥٨٩ | | اهلاك الاصول الثابتة |
| | | | تسويات تخص عمليات سنوات سابقة |
| | | | <u>(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</u> |
| | | (٥) | <u>التغير في رأس المال العامل</u> |
| | | | التغير في المخزون |
| | ٧٣,٥٦٦ | | التغير في التأمينات لدى العملاء |
| ١,٧٧٤,٦٩٦ | (٧٥٩,٠٦٨) | | التغير في رصيد العملاء |
| ١٣,٠٠٠ | (٢,٠٠٠) | | التغير في التأمينات لدى الغير |
| (٦٧٠) | (١,٩٥٦,٤٣٠) | (٧) | التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ |
| (١,١٨٢,٤٤١) | (٩,٠٤٠,٩٨٠) | (٨) | التغير في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى |
| ٩٨,٨٩٧ | (٢٠٧,٠٥٠) | (٩) | التغير في تأمين خطابات ضمان |
| ١,٧٨٦,٢٢١ | (٢٣١,٥٦٦) | (١٣) | التغير في الحسابات الدائنة الاخرى |
| (٣٢٨,٠٨٢) | (١,١٩٧,٠٧٥) | (١٢) | التغير في مقاولى الباطن وموردين وأورق الدفع |
| (٧٤٦,٩٨٢) | | | التغير في الودائع طويلة الأجل |
| | (١٣٣,٢٠٠) | | التغير في عملاء دفعات مقدمة |
| (٢٦٠,٠٩١) | (٥٧,١٩٨) | | التغير في حسابات جاري مصلحة الضرائب |
| | ١١,٩٥٩,٥٠٠ | | التغير في رأس المال المدفوع |
| ١,١٥٤,٥٤٨ | (١,٥٥١,٥٠٢) | | <u>إجمالى التغير في رأس المال العامل</u> |
| (١,٠٨٣,٣٣٢) | (١٣٠,٩١٤) | | <u>صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل</u> |
| | | | <u>التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار</u> |
| (١,٤٤٠) | (٣,٢٠٠) | | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (٢٣٦,٣٢٥) | | | التغيير في الاصول الثابتة |
| ٤٨٥,٣٢٥ | ٦٠٠ | | التغير في دائنو شراء أراضي |
| ٢٤٧,٥٦٠ | (٢,٦٠٠) | | مقبوضات بيع أصول ثابتة |
| | | | <u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار</u> |
| | | | <u>النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</u> |
| | | | <u>صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</u> |
| (٨٣٥,٧٧٢) | (١٣٣,٥١٤) | | صافى النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام |
| ١,٤٨٥,٢٣٩ | ١,٦٤٦,٨٨٧ | | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ٦٤٩,٤٦٩ | ١,٥١٣,٣٧٣ | (٢٣) | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية |

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير الفحص المحدود مرفق)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| الاجمالي | صافي ارباح وخسائر الفترة | خسائر مرحلة | احتياطي راسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | راس المال المدفوع | |
|------------|--------------------------|--------------|-----------------|-------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٣,٥١٤,٥٢٧ | (١,٤٨٣,٥٧٢) | (١٩,٥٥٩,٩٠٣) | ٩١,٦٧٣ | ٦٧٨,٤٢٣ | ٧٨٧,٩٠٦ | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١/١/٢٠١٦ |
| ١١,٩٥٩,٥٠٠ | | | | | | ١١,٩٥٩,٥٠٠ | زيادة رأس المال |
| - | ١,٤٨٣,٥٧٢ | (١,٤٨٣,٥٧٢) | | | | | الخسائر المرحلة |
| (٢٠,٤١٧) | | (٢٠,٤١٧) | | | | | تسويات علي الخسائر المرحلة |
| ٨١٦,٦١٢ | ٨١٦,٦١٢ | | | | | | أرباح الفترة |
| ٣٦,٢٧٠,٢٢٢ | ٨١٦,٦١٢ | (٢١,٠٦٣,٨٩٢) | ٩١,٦٧٣ | ٦٧٨,٤٢٣ | ٧٨٧,٩٠٦ | ١١,٩٥٩,٥٠٠ | الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ |

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

| الاجمالي | صافي ارباح وخسائر العام | خسائر مرحلة | احتياطي راسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | راس المال المدفوع | |
|-------------|-------------------------|--------------|-----------------|-------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٥,١٩٥,٦٨٥ | (٥,٩٢٠,٠٥٢) | (١٣,٤٤٢,٢٦٥) | ٩١,٦٧٣ | ٦٧٨,٤٢٣ | ٧٨٧,٩٠٦ | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١/١/٢٠١٥ |
| - | ٥,٩٢٠,٠٥٢ | (٥,٩٢٠,٠٥٢) | | | | | الخسائر المرحلة |
| (٤٩٤,٥١٤) | | (٤٩٤,٥١٤) | | | | | تسويات علي الخسائر المرحلة |
| - | | | | | | | تسويات وفر ضريبي |
| (٢,٤١٨,١٨٥) | (٢,٤١٨,١٨٥) | | | | | | خسائر الفترة |
| ٢٢,٢٨٢,٩٨٦ | (٢,٤١٨,١٨٥) | (١٩,٨٥٦,٨٣١) | ٩١,٦٧٣ | ٦٧٨,٤٢٣ | ٧٨٧,٩٠٦ | ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠ |



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

كشف الأصول الثابتة عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

| البيان | النسبة السنوية | الأصول | | مجمع الأهلاك | صافي الأصول أول المدة | الاضافات خلال الفترة | الاستيعادات خلال الفترة | أهلاك الربع الأول | | | صافي الأصول |
|------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------|---------|-------------|
| | | في ٢٠١٦/١/١ | في ٢٠١٦/٩/٣٠ | | | | | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ | ٢٠١٦ | |
| قطاع الأنفاق | ٥% | ١١,٣٦٨,٨٨٧ | ١,٠٧٨,٤٠٩ | ٩,٩٧٨,٤٦٦ | ١,٣٩٠,٤٢١ | | | ١٠٤,٠٠٤ | ١٠٤,٠٠٤ | ١٠٤,٠٠٤ | ١,٣٩٠,٤٢١ |
| قطاع الشدة المنزلقة | ٥% | ٥,٨٣٠,٣٣٨ | ٢,٥٩٨,٧٨٧ | ٣,١٩٧,٢٠٧ | ٢,٦٣٣,١٣١ | | | ١١,٤٤٨ | ١١,٤٤٨ | ١١,٤٤٨ | ٢,٦٣٣,١٣١ |
| قطاع الرفع الثقيل | ٥% | ٨,٩٠٢,٣٨٨ | ٢,٥٧٧,٨٢٢ | ٦,١١٤,٧٦٦ | ٢,٧٨٧,٦٢٢ | | | ٦٩,٩٣٣ | ٦٩,٩٣٣ | ٦٩,٩٣٣ | ٢,٧٨٧,٦٢٢ |
| أجمالي الآلات والمعدات | | ٢٦,١٠١,٦١٣ | ٦,٢٥٥,٠١٨ | ١٩,٢٩٠,٤٣٩ | ٦,٨١١,١٧٤ | ٠ | ٠ | ١٨٥,٣٨٥ | ١٨٥,٣٨٥ | ١٨٥,٣٨٥ | ٦,٨١١,١٧٤ |
| وسائل النقل والانتقال | ٢٠% | ٤٤٢,٨٥٣ | ٥٩,٠٤٤ | ٣٤٢,٩٣٤ | ٩٩,٩١٩ | | | ١٣,٦٢٥ | ١٣,٦٢٥ | ١٣,٦٢٥ | ٩٩,٩١٩ |
| الأثاث ومهمات المكاتب | ١٠% | ٧٨١,٥٧٣ | ١٩٤,١٢٢ | ٥٦٢,٦٩٠ | ٢١٨,٨٨٣ | ٣,٢٠٠ | ١,٦٩٩ | ٨,٩٧٤ | ٨,٩٧٤ | ٨,٩٧٤ | ٢١٨,٨٨٣ |
| الإجمالي | | ٢٧,٣٢٦,٠٣٩ | ٦,٥٠٨,١٨٤ | ٢٠,١٩٦,٠٦٣ | ٧,١٢٩,٩٧٦ | ٣,٢٠٠ | ١,٦٩٩ | ٢٠٧,٩٨٤ | ٢٠٧,٩٨٤ | ٢٠٧,٩٨٤ | ٧,١٢٩,٩٧٦ |



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزقة 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 المقارنات 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 الهبات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهبات 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 | - السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | - السيد الأستاذ / مجدي عبد النبي غازي |
| العضو المنتدب للشؤون الفنية والإدارية | - السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق |
| العضو المنتدب للشؤون المالية | - السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي |

(٣.٢) - تم اعتماد القوائم المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم (٣٠٣) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢

(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 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين

واللوائح السارية

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على
- 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 الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات

(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 في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

٤.٣.٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل 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 الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤.٣.٣ استبعاد الأصول الثابتة :

تحدد الارباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

- الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدر.

| نوع الاصل | العمر الانتاجي المقدر |
|------------------------------------|-----------------------|
| الات ومعدات (قطاع الانفاق) | ١٠ سنوات |
| الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل) | ١٠ سنوات |
| الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلفة) | ١٠ سنوات |
| سيارات | ٥ سنوات |
| معدات مكتبية وأثاث | ١٠ سنوات |

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

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

-الاستثمارات 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.

-الاستثمارات 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 لهذة 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 الاخرى :

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) الإضمحلال :

أ- الأصول 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 المقدره لهذا الاصل.

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

- يتم اختار 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 فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبته 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 فى القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة فى 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 وتتمثل 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 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 وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وينفس أسس التعامل مع الغير .

(٤.٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإن يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تأثير ذلك في الاعتراف هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالي .

(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 الامتثال 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 واخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

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

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بربح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها 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 للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم إثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ، يتم تخفيض الاصول الضريبية 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 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 الأولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الي حالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الأصول 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 .

(٥) المخزون :

| ٣١-ديسمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | يتمثل هذا البند فيما يلي: |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ٤٢٨,٠٥٩ | ٤٢٨,٠٥٩ | مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب) |
| ١,٠٨٠,٨٥٣ | ١,٠٨٠,٨٥٣ | مخزن الشدة المنزلة (سليب فورم) |
| ١,١٢٣,٨٨٧ | ١,١٢٣,٨٨٧ | مخزن الانفاق |
| ١,٠٩٦ | ١,٠٩٦ | مخزن ورشة الصيانة |
| ٢,٦٣٣,٨٩٥ | ٢,٦٣٣,٨٩٥ | المخزون |

(٦) العملاء بالصافي :

| ٣٠-سبتمبر-١٦ | ٣١-ديسمبر-١٥ | يتمثل هذا البند فيما يلي |
|-------------------|-------------------|--|
| ٥,١٦٢,٦٦٧ | ٤,٥٩٥,٣٣٦ | عملاء الأنفاق |
| ٥,٨١٤,١٤١ | ٥,٦٦٧,٣٧٩ | عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة) |
| ٧١,٠٠٠ | ٢٦,٠٢٥ | عملاء أخرى |
| ١١,٠٤٧,٨٠٨ | ١٠,٢٨٨,٧٤٠ | إجمالي العملاء |
| يخصم منه | | |
| ١,٩٠٠,٦٠١ | ١,٩٠٠,٦٠١ | مخصصات انخفاض أرصدة العملاء |
| ٩,١٤٧,٢٠٨ | ٨,٣٨٨,١٣٩ | (بالصافي) العملاء |

(٧) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

| ٣٠-سبتمبر-١٦ | ٣١-ديسمبر-١٥ | يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي: |
|------------------|------------------|--|
| ٣٠١,٥١٣ | - | م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ |
| ٥٤٦,٨٥٧ | - | مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ |
| ١,٥٤٤,٩٥٩ | ١,٠٠٨,٠٢١ | تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ |
| ١٥٣,٤٣٦ | - | نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ |
| ٢٩٦,٠٢٢ | - | تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ |
| ١٢١,٦٦٥ | - | إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ |
| ٢,٩٦٤,٤٥١ | ١,٠٠٨,٠٢١ | تكلفة عمليات تحت التنفيذ |

(٨) مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً :

| ٣٠-سبتمبر-١٦ | ٣١-ديسمبر-١٥ | يتمثل هذا البند فيما يلي: |
|-------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣٣,٠٢٨ | ٣١,٠٢٨ | تأمينات لدي الغير |
| ٣٥٩,٨٧٨ | ٢٦٦,٥٩٣ | عهد العاملين |
| ١٧,٦٧٩ | ٤٩,٥٠٥ | سلف العاملين |
| ٥,٥١٥,٦٥٦ | ٧٥,٤١٨ | مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة |
| ١٦٣,٠٠٠ | ١٦١,٠٠٠ | مصرفات مدفوعه مقدما |
| ٤,٦٣٣,٩٤٧ | ١,٠٦٦,٤٢٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٠٩٥ | ٢,٠٩٥ | فوائد مستحقة |
| ١٩٥ | ١٩٥ | ضرائب إضافة |
| ١,٠٨٢,٨٣٣ | ١,٠٦٢,٥٦٣ | ضرائب المنبع |
| ١٧٨,٩٢٩ | ١٣٥,٨٧٨ | ضرائب مبيعات مدينة |
| ٣١,١٠٠ | ٦١,٣٣٨ | أوراق القبض |
| ١٢,٠١٨,٣٤٠ | ٢,٩١٢,٠٣٩ | مدينون ومصرفات مدفوعة مقدماً |

(٩) تأمين خطابات الضمان والالتزامات المحتملة :

| ٣٠-سبتمبر-١٦ | ٣١-ديسمبر-١٥ | يتمثل في قيمة الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان وبيانها كالاتي : |
|------------------|------------------|--|
| ٤,١٦٤,٤٧٣ | ٤,٨٠٥,٨٤٦ | إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير |
| ٨٤٣,٧٣٦ | ٦٣٦,٦٨٦ | تأمين خطابات ضمان |
| ٨١٩,٨٤٩ | ١,٠٨٤,٥٠١ | ضمان مقابل وودائع |
| ٣٥٤,٦٧١ | ٣٥٤,٦٧١ | ضمان مقابل استثمارات |
| ٢,١٤٦,٢١٦ | ٣,٨١٤,٤٨٨ | قيمة الالتزام المحتمل |

(١٠) استثمارات مالية :

| ٣١-ديسمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | يتمثل هذا البند فيما يلي: |
|--------------|--------------|--|
| ٥٢٠,٢٦١ | ٥٥٥,٠١٤ | * إستثمارات فى (وثائق ثمار / صناديق إستثمار) |
| ٥٢٠,٢٦١ | ٥٥٥,٠١٤ | إستثمارات مالية |

* قيمة ٣٥٤,٦٧١ جنيه من الإستثمارات المالية محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

(١١) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

| ٣١-ديسمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | يتمثل هذا البند فيما يلي: |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٢٥,٦١٥ | ٢٥,٣٦٥ | حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى |
| ٧٨١ | ١,١٠٦ | حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى |
| ١,٠٩١,٣٩٣ | ٨٠٩,٧٠٥ | * ودائع لأجل |
| ٨,٨٣٧ | ١٢٢,١٨٣ | نقدية بالصندوق |
| ١,١٢٦,٦٢٦ | ٩٥٨,٣٥٩ | النقدية وأرصدة لدى البنوك |

* قيمة ٨١٩,٨٤٩ جنيه من الودائع لأجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان .

(١٢) المقاولين و الموردین و أوراق الدفع :

| ٣١-ديسمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | يتمثل هذا البند فيما يلي: |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| ١٧,٠٦١ | ١٧,٠٦١ | مقاولى الباطن |
| ٢٥٩,٨٦٠ | ٢٥,٠١٦ | موردین |
| ٩٦٢,٢٣٢ | - | أوراق الدفع |
| ١,٢٣٩,١٥٣ | ٤٢,٠٧٧,٤٦ | المقاولون و الموردون وأوراق دفع |

(١٣) دائنون ومصروفات مستحقة :

| ٣١-ديسمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | ويتمثل هذا البند فيما يلي : |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٤٣,٠٣٤ | ٣٧,٥٣٤ | مصروفات مستحقة |
| ١,٠٨١,٨٦٥ | ٩٧٧,٦٨١ | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ٣٥,٩٢٧ | ٤٢,٠٥٠ | جاري مصلحة الضرائب |
| ١,٤٠٢,٣٥١ | ١,٢٨١,٧٧١ | مستحقات العاملين المرحلة |
| ٨٥,٣٣٨ | ٨٥,٣٣٨ | أقساط ضريبة مبيعات |
| - | - | تأمين محجوز مقاولين |
| ٢٤,٧٢٠ | ٢٣,٤١٧ | أرصدة دائنة اخرى |
| ٢,٦٧٣,٢٣٤ | ٢,٤٤٧,٧٩١ | دائنون ومصروفات مستحقة |

(١٤) الأصول الثابتة والإهلاك :

مرفق جدول الأصول الثابتة وحساب الإهلاك

(١٥) رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم
بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة
وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ 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 |
| ٩٠.٦٢% | ٤,٩٨٠,٤٤٤ | مساهمون اخرون |
| ١٠٠.٠٠% | ٥,٤٩٥,٩٥٠ | الاجمالي |

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

| <u>١٥-سبتمبر-٣٠</u> | | <u>١٦-سبتمبر-٣٠</u> | | |
|---------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------------------|
| - | ٢٣,٢٥٠ | - | ٢٣,٢٥٠ | إيرادات نشاط ق الأنفاق |
| ٢٥,٠٠٠ | ٣٤٩,٥٨١ | ٢٥,٠٠٠ | ٣٤٩,٥٨١ | إيرادات نشاط ق سليب فورم |
| ٣٤٠,٨٦٣ | ١,١١٠,٤٩٠ | ٣٤٠,٨٦٣ | ١,١١٠,٤٩٠ | إيرادات نشاط ق ليفت سلاب |
| - | ٢,١٥٢,٥٧٨ | - | ٢,١٥٢,٥٧٨ | إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة |
| ٣٦٥,٨٦٣ | ٣,٦٣٥,٨٩٨ | ٣٦٥,٨٦٣ | ٣,٦٣٥,٨٩٨ | ايراد العمليات |

(١٦) إيراد العمليات :

| <u>١٥-سبتمبر-٣٠</u> | | <u>١٦-سبتمبر-٣٠</u> | | |
|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------------------|
| ٢٣,٧٨٠ | ٣٦,٨٧٠ | ٢٣,٧٨٠ | ٣٦,٨٧٠ | مواد ووقود وزيوت - العمليات |
| ١,٣٢٦,٣٥٠ | ١,٠٩٩,٨٢٨ | ١,٣٢٦,٣٥٠ | ١,٠٩٩,٨٢٨ | تكاليف عمالة - العمليات |
| ٢٤,٣٣٠ | ١١,٩٧٥ | ٢٤,٣٣٠ | ١١,٩٧٥ | نقل وتعتيق وانتقال - العمليات |
| ١١,٤٠٨ | ٢٤,١٣٦ | ١١,٤٠٨ | ٢٤,١٣٦ | تكاليف الصيانة - العمليات |
| ٦٠,٧٢٥ | ٩,٢٥٥ | ٦٠,٧٢٥ | ٩,٢٥٥ | إيجار معدات - العمليات |
| ٤١,١٣٠ | ٥٣٢,٣٤٧ | ٤١,١٣٠ | ٥٣٢,٣٤٧ | م. مختلفة - العمليات |
| ١,٤٨٧,٧٢٢ | ١,٧١٤,٤١٠ | ١,٤٨٧,٧٢٢ | ١,٧١٤,٤١٠ | تكلفة العمليات |

(١٧) تكلفة العمليات :

| <u>١٥-سبتمبر-٣٠</u> | | <u>١٦-سبتمبر-٣٠</u> | | |
|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|
| ٤,٤٧٠ | ٤١,٩٤٦ | ٤,٤٧٠ | ٤١,٩٤٦ | فروق عملة |
| ٢٤٢,٥٠٠ | ٢٢٩,٦٢٦ | ٢٤٢,٥٠٠ | ٢٢٩,٦٢٦ | بيع خرذة |
| ٣٣٤,٥١٢ | ٢٤٩,٠٠٠ | ٣٣٤,٥١٢ | ٢٤٩,٠٠٠ | إيرادات أخرى متنوعة |
| ٥٨١,٤٨٢ | ٥٢٠,٥٧٢ | ٥٨١,٤٨٢ | ٥٢٠,٥٧٢ | ايرادات متنوعة |

(١٨) إيرادات متنوعة :

| <u>١٥-سبتمبر-٣٠</u> | | <u>١٦-سبتمبر-٣٠</u> | | |
|---------------------|---|---------------------|---|----------------|
| ٩٣,٧٣٢ | - | ٩٣,٧٣٢ | - | أرباح بيع أصول |
| ٩٣,٧٣٢ | - | ٩٣,٧٣٢ | - | أرباح رأسمالية |

(١٩) أرباح رأسمالية :

| <u>١٥-سبتمبر-٣٠</u> | | <u>١٦-سبتمبر-٣٠</u> | | |
|---------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------------|
| ٥٨ | ٧,٧١٣ | ٥٨ | ٧,٧١٣ | مواد ووقود وزيوت -عمومية |
| ٧٢٣,٦٥٦ | ٦٥٠,٤٤٤ | ٧٢٣,٦٥٦ | ٦٥٠,٤٤٤ | تكاليف عمالة -عمومية |
| ٥,٠٩٠ | ٤٢,٢٦٢ | ٥,٠٩٠ | ٤٢,٢٦٢ | نقل وتعتيق وانتقال -عمومية |
| ٢,٧١٣ | ٤,٣١٦ | ٢,٧١٣ | ٤,٣١٦ | تكاليف الصيانة -عمومية |
| ٣٧١,٩٢٤ | ٣٦٦,٨٠٤ | ٣٧١,٩٢٤ | ٣٦٦,٨٠٤ | م. مختلفة -عمومية |
| ١,١٠٣,٤٤١ | ١,٠٧١,٥٤٠ | ١,١٠٣,٤٤١ | ١,٠٧١,٥٤٠ | مصروفات عمومية وإدارية |

(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية :

| ٣٠-سبتمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | (٢١) إهلاك الأصول الثابتة : |
|--------------|--------------|-------------------------------|
| ٦٨٠,٦٥٥ | ٥٥٦,١٥٦ | إهلاكات الآلات والمعدات |
| ٦٠,٩٧٥ | ٤٠,٨٧٥ | إهلاكات وسائل النقل والانتقال |
| ٢٦,٩٢٢ | ٢٦,٩٢٢ | إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب |
| - | - | إهلاكات الأراضي والمباني |
| ٧٦٨,٥٥٢ | ٦٢٣,٩٥٣ | اهلاك الاصول الثابتة |

(٢٢) 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 :

| ٣٠-سبتمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | صافي أرباح / (خسائر) الفترة |
|--------------|--------------|---|
| ٢,٤١٨,١٨٦- | ٨١٦,٦١٢ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| ٤,٣٠٠,٠٠٠ | ٤,٦٢٢,١٠٨ | (جنية/سهم) نصيب السهم في صافي (خسارة) أرباح العام |
| ٠.٥٦- | ٠.١٨ | |

(٢٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة لأغراض التدفقات النقدية :

| ٣٠-سبتمبر-١٥ | ٣٠-سبتمبر-١٦ | إستثمارات في (وثائق ثمار / صناديق إستثمار) |
|--------------|--------------|---|
| ٥٠٩,٤٢٤ | ٥٥٥,٠١٤ | حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى |
| ٩٦,٢٠١ | ٢٥,٣٦٥ | حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى |
| ٨١٢ | ١,١٠٦ | ودائع لاجل |
| ١,٢١٢,٥٢٠ | ٨٠٩,٧٠٥ | نقدية بالصندوق |
| ٤٣,٠٣٢ | ١٢٢,١٨٣ | إجمالي النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |
| ١,٨٦١,٩٨٩ | ١,٥١٣,٣٧٣ | |

(٢٤) تسويات على الخسائر المرحلة :-

| ٣٠-سبتمبر-١٦ | تسويات على سنوات سابقة تمت في ٢٠١٦ |
|--------------|--|
| ٥,٨٥٠ | استحقاق سداد فواتير المياه والكهرباء الورشة |
| ٥,٣٧١ | تسويات عهدة السيد / رامي محفوظ في فترات سابقة |
| ٧,٠٠٠ | تسوية المبالغ المثبتة على ح/العهد بالخطأ |
| ٢,١٩٦ | تسوية إغلاق أرصدة العمليات لصرف ورد كامل مبالغ التأمينات المستحقة من شركة سامكرت |
| ٢٠,٤١٧ | إجمالي تسويات ٢٠١٦ |

(٢٥) 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 والأستفادة 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 فى 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 وسداد الضريبة بالكامل باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص وأخطار الشركة بالفروق وقامت الشركة بالاعتراض 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 .

(٢٦) 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 .

(٢٧) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(٢٧.١) 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 وفقاً للسياسات المحاسبية والمبينة في الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢٧.٢) مخاطر السوق :

٢٧.٢.١ خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

٢٧.٢.٢ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

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

٢٧.٢.٣ مخاطر التغير فى أسعار السوق :

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

(٢٧.٣) 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 المعرضة 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 .

(٢٧.٤) خطر السيولة (التمويل) :

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

(٢٨) الرهونات

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

(٢٩) عائد الأستثمارات

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

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إدراج إهلاك الآلات والمعدات ضمن التكاليف الغير مباشرة في قائمة الدخل عن الفترة في ٢٠١٦ مما استدعى اتخاذ التعديلات اللازمة لمقابلة ذلك في ٢٠١٥ .



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to a representative of the company.