

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

فقرة توجية الإنتباه

بفحص حساب دائنو شراء أراضي وجد مبلغ ٧٩٠٠٠٠ ج رصيد مدين وهو عبارة عن الجزء المتبقى من قيمة الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٢٥٧٨٧٥ ج يمثل تجهيزات للأرض التي إستبعادها وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية من قبل الشركة لإسترداد المبلغ .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

تحريرا في ٢٠١٧/٠٤/١١

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,١٢٩,٩٧٧	٦,٧٢٠,٣٢٥	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
-	٤٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٧,١٢٩,٩٧٧	٧,٢١٠,٣٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٧)	المخزون
٨,٣٨٨,١٣٩	٨,٤٤٥,٣١٤	(٨)	العملاء (بالصافي)
٦,٧٠٠,٨٩٢	٦,٦١٣,٢٤٥		تأمينات محتجزة لدى العملاء
١,٠٠٨,٠٢١	١٣,٣٥٩,٩٢٤	(٩)	تكلفة عمليات تحت التنفيذ
٢,٩١٢,٠٣٩	٦,٩٠٢,١٣٧	(١٠)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً
٦٣٦,٦٨٦	١,٠٥٢,٧٠٧	(١١)	تأمين خطابات ضمان
٥٢٠,٢٦١	٥٧١,٢٠٦	(١٢)	استثمارات مالية
١,١٢٦,٦٢٦	٩٤٢,٤١٥	(١٣)	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٣,٩٢٦,٥٥٩	٤٠,٥٢٠,٨٤٣		مجموع الأصول المتداولة
٣١,٠٥٦,٥٣٦	٤٧,٧٣١,١٦٨		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية :</u>
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦		الاحتياطي القانوني
٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣		احتياطي عام
٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣		احتياطي رأسمالي
(١٩,٥٥٩,٩٠٣)	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)		أرباح أو (خسائر) مرحلة
(١,٤٨٣,٥٧٢)	٣٩,٤٦٨		أرباح أو (خسائر) الفترة
٢٣,٥١٤,٥٢٧	٣٥,٤٩٣,٠٧٨		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>
١,٠٨١,٦٧٥	١,٠٦٠,٤٦٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٠٨١,٦٧٥	١,٠٦٠,٤٦٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٢٣٩,١٥٣	٣,٢٥٧,٩٢٢	(١٥)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٢,٢٨٩,٤٦٦	٢,١٠٠,٢٩٩		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
٢,٦٧٣,٢٣٤	٥,٥٦٠,٩٢٨	(١٦)	دائنون ومصروفات مستحقة
٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١	(١٧)	مخصص تعويضات
٦,٤٦٠,٣٣٤	١١,١٧٧,٦٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٧,٥٤٢,٠٠٩	١٢,٢٣٨,٠٩٠		مجموع الالتزامات
٣١,٠٥٦,٥٣٦	٤٧,٧٣١,١٦٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/ احمد عبدالمحسن

رئيس مجلس الاداره

لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

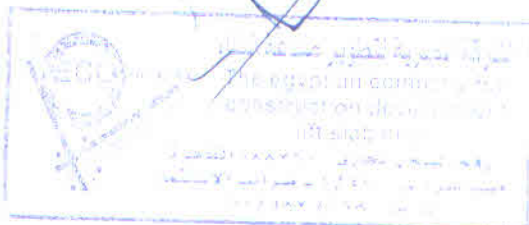
بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣٠
إيراد العمليات	(١٨)	٣,٨٢٢,٤٥٨	٩٤٠,١٠٤
تكلفة العمليات	(١٩)	(٢,٢٦٦,٦٢٦)	(٢,٤٠٥,٦٧٦)
مجمّل الربح		١,٥٥٥,٨٣٢	(١,٤٦٥,٥٧٢)
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٥٢,٠٢٠	٩٤,٩٩٧
فوائد ودائع		٤٩,٥٩٢	٣٧,٧٨٢
فروق اعادة تقييم		٤١,٩٤٦	٤,٤٧١
مخصصات انتفى الغرض منها		.	٨٧٦,٢٠١
ايرادات متنوعة	(٢٠)	٨٦٧,٤٩٤	١,٠٠٨,٧١٢
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	(٤٤٠)	١٩٠,٣٣٢
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(١,٤٨٤,١٢٨)	(١,٩٥٠,٢٦٥)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٩٧٣,٦٦٧)	(٣٠١,٦٦٧)
اهلاك الأصول الثابتة	(٢٣)	(٩٠,٣٩٦)	(١١٠,٤٩٦)
صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب		١٨,٢٥٣	(١,٦١٥,٥٠٥)
الضريبة المؤجلة		٢١,٢١٥	١٣١,٩٣٢
صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب		٣٩,٤٦٨	(١,٤٨٣,٥٧٣)
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(٢٤)	٠.٠١	(٠.٣٥)

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

رئيس مجلس الإدارة
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/ احمد عبدالمحسن



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
ربح الفترة بعد الضريبة		٣٩,٤٦٨	(١,٤٨٣,٥٧٣)
إجمالي الدخل الشامل الآخر		---	---
إجمالي الدخل الشامل		٣٩,٤٦٨	(١,٤٨٣,٥٧٣)

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



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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في ١/١/٢٠١٦
٢٣,٥١٤,٥٢٧	(١,٤٨٣,٥٧٢)	(١٩,٥٥٩,٩٠٣)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩٥٩,٥٠٠	١/١/٢٠١٦
١١,٩٥٩,٥٠٠	١,٤٨٣,٥٧٢	(١,٤٨٣,٥٧٢)	(٢٠,٤١٧)					زيادة رأس المال
-								الخسائر المرحلة
(٢٠,٤١٧)								تسويات علي الخسائر المرحلة
٣٩,٤٦٨	٣٩,٤٦٨							أرباح أو خسائر الفترة
٣٥,٤٩٣,٠٧٨	٣٩,٤٦٨	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١
٢٥,١٩٥,٦٨٥	(٥,٩٢٠,٠٥٢)	(١٣,٤٤٢,٢٦٥)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/٠١/٠١	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١
-	٥,٩٢٠,٠٥٢	(٥,٩٢٠,٠٥٢)						الخسائر المرحلة
(٤٩٤,٥١٤)		(٤٩٤,٥١٤)						تسويات علي الخسائر المرحلة
-								تسويات وفر ضرر بيئي
(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	٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

81



10

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

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة :

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

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع 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 والتتقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة - القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
نائب رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية
العضو المنتدب للشئون المالية

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي
- السيد الأستاذ / مجدي عبد النبي غازي
- السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي



(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 والذى يمثل عملة التعامل للشركة

د - استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

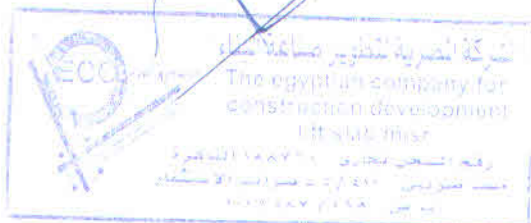
(٤.٢) ترجمة المعاملات الأجنبية :

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 لأسعار 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 الأصل.
- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.



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

٤,٣,٣ استبعاد الأصول الثابتة :

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد 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 الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وفيما يلي بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.

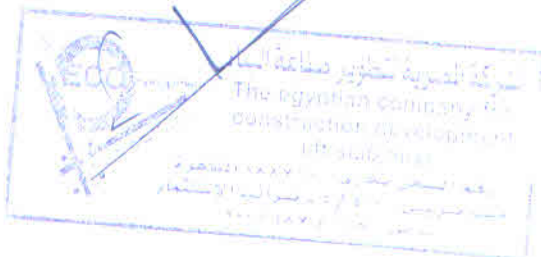
نوع الأصل	العمر الانتاجي المقدر
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤,٤) 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 أساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .



(٤,٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

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

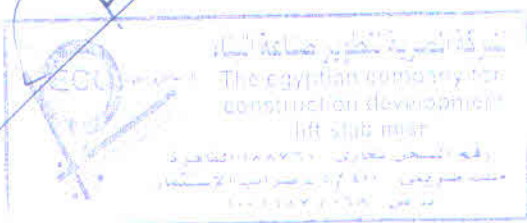
(٤,٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما 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 اعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.
- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل
- يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل 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 في قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه 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 للنقد 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 :

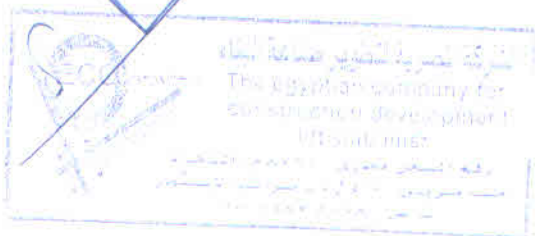
تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

(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 للنقد 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) لظهور افضل تقدير حالى .

(٤,١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.



(٤,١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفي حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

(٤,١٢) تحقق الإيراد :

٤,١٢,١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائج ، 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 وقبيلتها 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 اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل، يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤجل للذي لا يكون متوقعاً ان 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 الاساسي للشركة، يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠% من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخرى .

الاحتياطيات الاخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي اقتراح من مجلس الادارة تكوين احتياطيات أخرى .

(٤,١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية، يتم احتساب النصيب الاساس 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 الاولى.

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

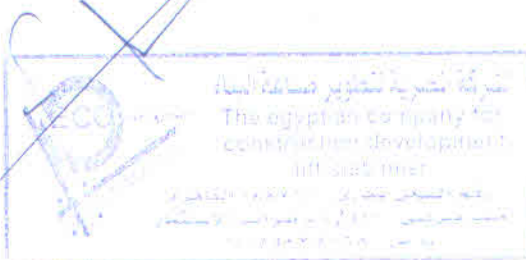
يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤,٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

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

(٤,٢١) التأمينات الاجتماعية :

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



(٤,٢٢) الأدوات المالية 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 والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤,٢٢,٢ مخاطر السوق :

٤,٢٢,٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذي 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 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 - وفقا للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤,٢٢,٥ مخاطر التغير فى 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 فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الائتمان - وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

٤,٢٢,٧ خطر السيولة (التمويل) :

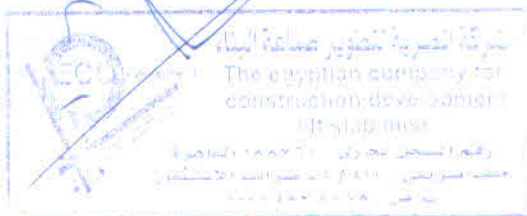
تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أوكل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفف خطر السيولة الى حد معقول .

(٤,٢٣) الرهونات

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

(٤٤,٢٣) عائد الاستثمارات

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



(٦) استثمارات في شركات شقيقة :-

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

(٧) المخزون :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣	مخزن الشدة المنزقة (سليب فورم)
١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧	مخزن الانفاق
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن ورشة الصيانة
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	المخزون

(٨) العملاء بالصفى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي
٤,٥٩٥,٣٣٦	٤,٦٠٢,٨٣٠	عملاء الأنفاق
٥,٦٦٧,٣٧٩	٥,٥٨٢,٠٨٥	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزقة)
٢٦,٠٢٥	١٦١,٠٠٠	عملاء أخرى
١٠,٢٨٨,٧٤٠	١٠,٣٤٥,٩١٥	إجمالي العملاء
		يخصم منه
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
٨,٣٨٨,١٣٩	٨,٤٤٥,٣١٤	(بالصفى)العملاء

(٩) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
-	٢١٤٩١١٢	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
-	٨١٨٣٦٩٩	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
١,٠٠٨,٠٢١	٢٢٠١٠٤١	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
-	١٧٨٨٢٨	نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
-	٤٨٠,٤٦٩	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
-	١٦٦٧٧٥	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
١,٠٠٨,٠٢١	١٣,٣٥٩,٩٢٤	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(١٠) مدینون ومصرفات مدفوعة مقدماً :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٣١,٠٢٨	٣٢,٢٢٨	تأمينات لدي الغير
٢٦٦,٥٩٣	٢٠٥,٤١٢	عهد العاملين
٤٩,٥٠٥	١٠,١٥٤	سلف العاملين
٧٥,٤١٨	٧١٨,٧٨٥	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١٦١,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٠٦٦,٤٢٥	٤,٤٧٣,٣٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	فوائد مستحقة
١٩٥	١٩٥	ضرائب إضافة
١,٠٦٢,٥٦٣	١,٠٨٦,٩٣٦	ضرائب المنبع
١٣٥,٨٧٨	١٧٨,٩٢٩	ضرائب مبيعات مدينة
٦١,٣٣٨	٣١,١٠٠	أوراق القبض
٢,٩١٢,٠٣٩	٦,٩٠٢,١٣٧	مدینون ومصرفات مدفوعة مقدماً

(١١) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	تأمين خطابات ضمان
٦٣٦,٦٨٦	١,٠٥٢,٧٠٧	

(١٢) استثمارات مالية :

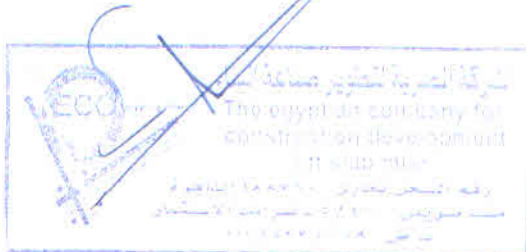
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٥٢٠,٢٦١	٥٧١,٢٠٦	* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
٥٢٠,٢٦١	٥٧١,٢٠٦	استثمارات مالية

* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٢٥,٦١٥	٧,٦٦١	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى
٧٨١	١,٠٧٦	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى
١,٠٩١,٣٩٣	٨٠٩,٩٢٤	* ودائع لاجل
٨,٨٣٧	١٢٣,٧٥٤	نقدية بالصندوق
١,١٢٦,٦٢٦	٩٤٢,٤١٥	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 (أربعمئة 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 وأربعمئة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
هشام محمد ممدوح حمادة	٥١٥,٥٠٦	%٩,٣٨
شيماء محمد إمام خلف	٣٤٤,٠٠٠	%٦,٢٦
هاني أحمد صادق يوسف	٢٩٨,٠٢٦	%٥,٤٢
مساهمون اخرون	٤,٣٣٨,٤١٨	%٧٨,٩٤
الاجمالي	٥,٤٩٥,٩٥٠	%١٠٠,٠٠

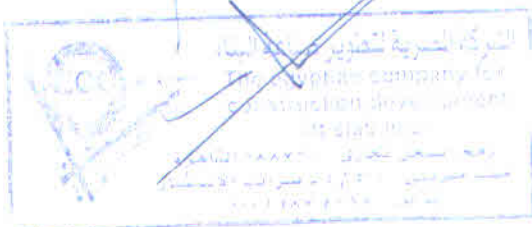
تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمال

(١٥) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

مقاولي الباطن	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
موردين	٩٦٣,٨٩١	١٧,٠٦١
أوراق الدفع	٢,٢٩٤,٠٣١	٢٥٩,٨٦٠
	-	٩٦٢,٢٣٢
المقاولون و الموردون وأوراق دفع	٣,٢٥٧,٩٢٢	١,٢٣٩,١٥٣

(١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

مصرفات مستحقة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٩٦٩,٢٩٦	١,٠٨١,٨٦٥
جاري مصلحة الضرائب	٦٧,٩١٤	٣٥,٩٢٧
مستحقات العاملين المرحلة	١,٨٤٦,١٣٨	١,٤٠٢,٣٥١
أقساط ضريبة مبيعات	٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
بنوك سحب علي المكشوف	١٦٢	-
أرصدة دائنة اخرى	٢,٥٤٦,٠٤٦	٢٤,٧٢٠
دائنون ومصرفات مستحقة	٥,٥٦٠,٩٢٨	٢,٦١٣,٢٣٤



(١٧) 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 .

(١٨) إيرادات العمليات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
-	٢٣,٢٥٠
٢٠٢,٢٨٠	٣٤٩,٥٨٠
٧٣٧,٨٢٤	١,٢٩٧,٠٥٠
-	٢,١٥٢,٥٧٨
<u>٩٤٠,١٠٤</u>	<u>٣,٨٢٢,٤٥٨</u>

إيرادات نشاط ق الأنفاق

إيرادات نشاط ق سليب فورم

إيرادات نشاط ق ليفت سلاب

إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة

إيرادات العمليات

(١٩) تكلفة العمليات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٨٤,٥١٢	٥٢,٦١٠
١,٠٩٣,٢٠٣	١,٢٢٤,٦٩٠
٦٣,٤٦٩	٢٢,٩١٧
٣٨,٧٢٢	٣٦,٩٥٤
٩٥,٧٥٥	٩,٢٥٥
١٢٢,٤٧٥	٥٩٤,٦٧٦
٩٠٧,٥٤٠	٣٢٥,٥٢٤
<u>٢,٤٠٥,٦٧٦</u>	<u>٢,٢٦٦,٦٢٦</u>

مواد ووقود وزيوت

تكاليف عمالة

نقل وتعتيق وانتقال

تكاليف الصيانة

إيجار معدات

م. مختلفة

اهلاكات اصول

تكلفة العمليات



(٢٠) إيرادات متنوعة :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٤١٢,٢١٥	-
٢٠٣,٩٩٧	-
٢٤٢,٥٠٠	٢٢٩,٦٢٦
-	٦٣٧,٨٦٨
١٥٠,٠٠٠	-
١,٠٠٨,٧١٢	٨٦٧,٤٩٤

اقفال حسابات الموردين والمقاولين الراكدة من سنة ٢٠١٠

اقفال رصيد مستحقات تحت التسوية لعدم وجود مستندات

داله علي صحتها

بيع خردة

إيرادات أخرى متنوعة

إيرادات تأجير معدات الانفاق

ايرادات متنوعة

(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٠	٤٤٠-
١٩٠,٣٣٢	-
١٩٠,٣٣٢	٤٤٠-

خسائر رأسمالية

أرباح رأسمالية

أرباح (خسائر) رأسمالية

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٩٣٣,١٣١	٨٢٢,٣٣٤
٢٤٠,٥٥٠	٩٦,٤٦٨
١٩,٦٣٣	١٢,٤٩٩
٥,٣٤٠	٥٣,٣٢٦
٢٥١,٩٦٦	٢٧,٥٨٠
٣,٩٠٦	٤,٥٤٧
٨٦,٢٥٧	٨٩,٨٨٠
٤٠٩,٤٨٢	٣٧٧,٤٩٤
١,٩٥٠,٢٦٥	١,٤٨٤,١٢٨

تكاليف عمالة

دعم واستشارات

مواد ووقود وزيوت

نقل وانتقال

رسوم واشتراكات ودمغات

تكاليف الصيانة

مصروفات بنكية

م. مختلفة

مصروفات عمومية وإدارية

(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٧٤,٦٠٠	٥٤,٥٠٠
٣٥,٨٩٦	٣٥,٨٩٦
١١٠,٤٩٦	٩٠,٣٩٦

إهلاكات وسائل النقل والانتقال

إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب

اهلاك الاصول الثابتة



(٢٤) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
١,٤٨٣,٥٧٣-	٣٩,٤٦٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٨٩٧,٩٧٥	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)
<u>٠,٣٥-</u>	<u>٠,٠١</u>	

(٢٥) تسويات على الخسائر المرحلة :-

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	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
<u>٢٠,٤١٧</u>	تسويات على الخسائر المرحلة

(٢٦) الالتزامات المحتملة :

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
٦,٢٤٥,٠١٨	٥,٤٧٥,٢٣٣	تأمين خطابات ضمان
(٦٣٦,٦٨٦)	(١,٠٥٢,٧٠٧)	قيمة الالتزام المحتمل
<u>٥,٦٠٨,٣٣٢</u>	<u>٤,٤٢٢,٥٢٦</u>	



Handwritten signature in blue ink.

(٢٧) الموقف الضريبي :-

أولاً : 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 وإنهاء الخلاف من بداية الشركة حتى ١٩٩٦ .
- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٠ : تم الفحص وإنهاء 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 .

(٢٨) أرقام المقارنة

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

