

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء ( لفت سلاب مصر )

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية والايضاحات المتممة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر و التغيير 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

تنحصر 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 .

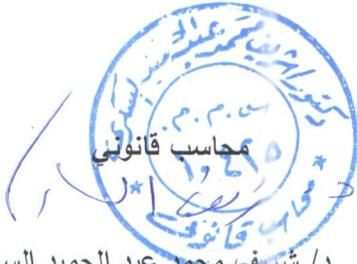
الرأى

وفيما عدا ما ذكر اعلاه من 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 ٢٠١٩ ، 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 ٢٠٢٠/٠١/١٥



د/ شريف محمد عبد الحميد السكرى

كلية التجارة-جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

مسجل بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٨٢

مراقب حسابات بالبنك المركزى برقم (٢٨٥)

مراقب حسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات برقم (١٠٩٥)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٢٢٩,٨٨٣	١٠,٦٦٦,٧٩٩	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٣٤٠,٥٤١	٤٩,٣٣٨,٤٨٩	(٦)	أعمال تحت التنفيذ
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
			أصول ضريبية مؤجلة
٤٧,٠٦٠,٤٢٤	٦٠,٤٩٥,٢٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٨)	المخزون
١٧,٠٦٤,٧٤٣	٢١,١٣٥,٦٩٥	(٩)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٦٠٤,٨٠١	٦٥٩,٩٨٩	(١٠)	إستثمارات مالية
٣,٧٩٥,٨٠٥	٨,٠٠١,٧٨٩	(١١)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٦٤٧,٤٤٧	٥٨٢,٨١٠	(١٢)	تامين خطابات ضمان
٦,١٦٩,١١١	٦,٠٦٣,٠٦٤	(١٣)	تامينات محتجزة لدي العملاء
١,٤٦٢,٢٢٠	٣,٥١٦,١٢٥		النقدية ومافي حكمها
٣٢,٣٧٨,٠٢٢	٤٢,٥٩٣,٣٦٧		مجموع الأصول المتداولة
٧٩,٤٣٨,٤٤٥	١٠٣,٠٨٨,٦٥٤		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية :</u>
٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٥٦,١٢٥,٥٧٤	(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)	١,٢١٧,١٨٥		الأرباح والخسائر المرحله
٨٦٤,٩٩٩			أرباح سنوات سابقة
٣٨٣,٥٨٥	٣,٦١٨,٩١٩		صافي أرباح او (خسائر) الفترة
٣٦,٨٨١,٤٧٦	٦٢,٥١٩,٦٨٠		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :</u>
١٨٣,٧٨٧	٣٣٦,١٢٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٨,٤٥٤,٧٠٩	٧,٦١٢,١٦٦		أرصدة دائنة مساهمين
٨,٦٣٨,٤٩٥	٧,٩٤٨,٢٩٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١	(١٥)	مخصصات
٤,٣٢١,٩٨٣	٢,٩٦٠,٧٦٢		تسهيلات بنكية
٢٠,٩٣٠,٦٣١	١٥,٠٠٧,٨٣٥	(١٦)	المقاولون والموردون وأوراق دفع
٦,٤٠٢,٥٢٨	١٣,١١٧,٨٥١	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٢,٠٠٤,٨٥٢	١,٢٧٥,٧٥٤		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
٣٣,٩١٨,٤٧٤	٣٢,٦٢٠,٦٨٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٢,٥٥٦,٩٧٠	٤٠,٥٦٨,٩٧٤		مجموع الإلتزامات
٧٩,٤٣٨,٤٤٥	١٠٣,٠٨٨,٦٥٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الاداره  
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشؤون المالية  
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي  
محاسب / عبدالله عبدالحالق

(٣)



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

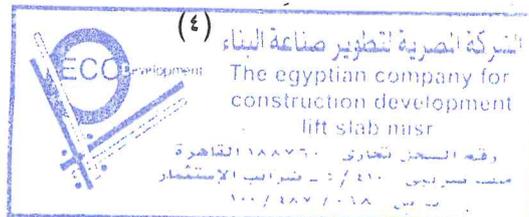
من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٩,٩٨٣,٢٠٦	١١,٢٠٥,٧٤٢	(١٨)	ايراد العمليات
(٥,٥٩٨,٨٤٢)	(٤,٢١٣,٣٢٥)	(١٩)	تكلفة العمليات
٤,٣٨٤,٣٦٤	٦,٩٩٢,٤١٦		مجمل الربح
			يضاف إليه :-
.	٤١,٨٠٥		عوائد صناديق الاستثمار
١٠٨,٦٣٠	١٢٦,٤٨٤		فوائد ودائع
.	.		فروق اعادة تقييم
٧٦,٩٦٥	١٩,٤٠٠	(٢٠)	ايرادات متنوعة
.	.	(٢١)	أرباح ( خسائر ) رأسمالية
(٣,٢٧١,٠٢٥)	(٢,٨٥٤,٠٤٨)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٤٦٥,٠٠٠)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة
(١٠٧,٣٣٨)	(٨٩,٧٩٩)	(٢٣)	اهلاك الاصول الثابتة
٢٩١,٥٩٦	٣,٧٧١,٢٥٨		صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
٩١,٩٨٩	(١٥٢,٣٣٩)		الضريبة المؤجلة
٣٨٣,٥٨٥	٣,٦١٨,٩١٩		صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤٥,٢٦٢,٥٦٠		عدد الاسهم
٠.٠٨	٠.٠٨	(٢٤)	نصيب السهم من صافي ( ربح / خسارة ) الفترة

( الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) 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



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٣٨٣,٥٨٥	٣,٦١٨,٩١٩		ربح الفترة بعد الضريبة إجمالي الدخل الشامل الآخر
---	---		
٣٨٣,٥٨٥	٣,٦١٨,٩١٩		إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة راسمالي	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١
٣٦,٨٨١,٤٧٤	٣٨٣,٥٨٥	٨٦٤,٩٩٩	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١
-	-	-	٢٠,٨٨٤,٦١١	-	-	-	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	تخفيض راس المال بالخسائر
٢٢,٥٠٠,٦٨٥	(٣٨٣,٥٨٥)	-	٣٨٣,٥٨٥	-	-	-	٢٢,٥٠٠,٦٨٥	زيادة راس المال
-	-	-	(٣١,٣٩٨)	-	-	-	-	الإرباح (الخسائر) المرحلة
٣,٧٧١,٢٥٨	٣,٧٧١,٢٥٨	-	(٣١,٣٩٨)	-	-	-	-	تسويات على الإرباح والخسائر
٦٢,٦٧٢,٠١٩	٣,٧٧١,٢٥٨	٨٦٤,٩٩٩	٣٥٢,١٨٧	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٦,١٢٥,٥٧٤	أرباح أو خسائر الفترة
								الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة راسمالي	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
٣٦,٤٩٧,٨٩١	-	١,٠٠٤,٨١٣	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
-	-	(١٢٩,٨١٤)	١٣٩,٨١٤	-	-	-	-	زيادة راس المال
-	-	-	-	-	-	-	-	الخسائر المرحلة
-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
٣٨٣,٥٨٥	٣٨٣,٥٨٥	-	-	-	-	-	-	تسويات وفر ضريبي
٣٦,٨٨١,٤٧٦	٣٨٣,٥٨٥	٨٦٤,٩٩٩	(٢٠,٨٨٤,٦١٠)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	أرباح أو خسائر الفترة
								الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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 ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم
٢٩١,٥٩٦	٣,٧٧١,٢٥٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
.	.	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
١,٦٣٤,١١٤	١,٦١٧,٤٤٨	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٩,٥٧٣)	.	أرباح رأسمالية
.	.	اهلاك الاصول الثابتة
.	٢٠,٨٥٣,٢١١	مخصص تعويضات
١,٨٥٦,١٣٧	٢٦,٢٤١,٩١٨	تسويات على الخسائر المرحلة
.	.	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٨,٩١٢	١٠٦,٠٤٧	التغيير في رأس المال العامل
(٧,٧٢٤,١٤٤)	(٤,٠٧٠,٩٥٢)	التغيير في التأمينات لدى العملاء
(٢٤,٠٩٢,٣٤٠)	(٦,٩٩٧,٩٤٨)	التغيير في رصيد العملاء
٥٨٩,٣١٠	(٤,٢٠٥,٩٨٤)	التغيير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
(١٣٧,١٤٢)	٦٤,٦٣٧	التغيير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨,٣٧٤,٤٧٦)	٦,٧١٥,٣٢٣	التغيير في تأمين خطابات ضمان
١٩,٩٠٠,٢٤٤	(٥,٩٢٢,٧٩٦)	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
٢٠٦,٧٨٤	(٧٢٩,٠٩٩)	التغيير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
.	.	التغيير في عملاء دفعات مقدمة
(١٩,٦٢٢,٨٥٣)	(١٥,٠٤٠,٧٧١)	إجمالي التغيير في رأس المال العامل
(١٧,٧٦٦,٧١٦)	١١,٢٠١,١٤٦	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
.	.	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
(١,٥٠٠)	(٨,٠٥٤,٣٦٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٧,٠١١	(٥٥,١٨٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٩٥٠,٠٠٠	.	استثمارات مالية
٧,٩٧٥,٥١١	(٨,١٠٩,٥٥٢)	مقبوضات بيع أصول ثابتة
.	.	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
١,٢٠١,٠٦٧	(١,٣٦١,٢٢١)	النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
.	١,١٦٦,٠٧٤	تسهيلات بنكية
٨,٤٥٤,٧٠٩	(٨٤٢,٥٤٢)	التغيير في رأس المال
٩,٦٥٥,٧٧٧	(١,٠٣٧,٦٩٠)	أرصدة دائنة للمساهمين
(١٣٥,٤٢٩)	٢,٠٥٣,٩٠٥	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١,٥٩٧,٦٤٩	١,٤٦٢,٢٢٠	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
١,٤٦٢,٢٢٠	٣,٥١٦,١٢٥	النقدية وما في حكمها في بداية العام
.	.	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

( 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 ٢٠١٩/١٢/٣١

( ١ ) نبذة عن الشركة :

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

( ٢ ) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات 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 :-

- |  |   |
|--|---|
| 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                      |

#### ( 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 اثباتها بالقيمة العادلة .

##### ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنبة المصرية والذي يمثل عملة التعامل للشركة

##### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

##### ( ٤.٢ ) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنبة المصرية وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

##### ( ٤.٣ ) الأصول الثابتة والاهلاك :

##### ٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة في إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

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

تحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

- الإهلاك :

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

<u>نوع الاصل</u>	<u>العمر الانتاجى المقدر</u>
<u>الات ومعدات ( قطاع الانفاق )</u>	١٠ سنوات
<u>الات ومعدات ( قطاع الرفع الثقيل )</u>	١٠ سنوات
<u>الات ومعدات ( قطاع الشدة المنزلقة )</u>	١٠ سنوات
<u>سيارات</u>	٥ سنوات
<u>معدات مكتبية وأثاث</u>	١٠ سنوات

( ٤.٤ ) الإستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ( القيمة السوقية ) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة فى البورصة يتم تقييمها فى 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 المدبنة الأخرى :

تثبت العملاء وأوراق القبض وارصدة المدبون بقبمتها الاسمية مخصوما منها لية مبالغ نتيجة اضمحلال فى قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

( ٤.٦ ) التدفقات النقدية :

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

( ٤.٧ ) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى لاي تأثير سلبى 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 باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطة 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- الأصول غير المالية :

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

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل 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 الأصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الأصول 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 الأصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل 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 ) العلاقات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

## ( ٤.٩ ) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لآخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لآظهار افضل تقدير حالى.

## ( ٤.١٠ ) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

( ٤.١١ ) رأس المال :

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

( ٤.١٢ ) تحقق الإيراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الإتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن 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 وأخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

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

( ٤.١٣ ) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بأرباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفترية في تاريخ البيع .

( ٤.١٤ ) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

( ٤.١٥ ) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

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

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

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

الاحتياطيات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الإدارة 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 العاملين 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 :-

<u>٤.٢٢.١</u>	<u>القيمة العادلة للأدوات المالية :</u>
	تتمثل الأدوات المالية فى 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 فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .
<u>٤.٢٢.٢</u>	<u>مخاطر السوق :</u>
<u>٤.٢٢.٣</u>	<u>خطر تقلبات أسعار الصرف :-</u>

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى 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 .

<u>٤.٢٢.٤</u>	<u>مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :</u>
	يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغير فى أسعار السوق :

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

<u>٤.٢٢.٦</u>	<u>خطر الائتمان :</u>
	يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الائتمان - وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الائتمان - وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة ( التمويل ) :

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

( ٤.٢٣ ) الرهونات

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

( ٤٤.٢٣ ) عائد الاستثمارات

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

٥- الأصول الثابتة وأهلاكها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الإتاوات ومهمات المكاتب	وسائط النقل والانتقال	قطاع الرفح الثقيل	قطاع الشدة المنزقة	قطاع الاتفاقي	الإراضي	بيان
	%١٠	%٥	%١٠	%١٠	%١٠		
٢٧,٨١٩,٧٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٦٨,٨٨٧	٠	التكلفة في ٢٠١٩/٠١/٠١
٨,٠٥٤,٣٦٣	٩١,٧٥٢			٦٩٨		٧,٩٦١,٩١٣	* الإضافات
٠							الاستبعادات
٣٥,٨٧٤,١٤٦	٨٩٨,٤٣٥	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣١,٠٣٦	١١,٣٦٨,٨٨٧	٧,٩٦١,٩١٣	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٣,٥٨٩,٩٠٠	٧٦٠,٠٧٦	٣٧٤,٩٥٩	٨,٠٦٧,٣٣٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١
٠							اهلاك الإضافات
١,٦١٧,٤٤٨	٨٩,٧٩٩		٩٤٣,٨٩٢	٥٨٣,٧٥٨			إهلاك الفترة
٠							اهلاك الاستبعادات
٢٥,٢٠٧,٣٤٨	٨٤٩,٨٧٥	٣٧٤,٩٥٩	٩,٠١١,٢٢٤	٤,٩٩٢,٨٢٤	٩,٩٧٨,٤٦٦	٠	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٠,٦٦٦,٧٩٩	٤٨,٥٦٠	١	٤٢٧,٦٩٢	٨٣٨,٢١٢	١,٣٩٠,٤٢١	٧,٩٦١,٩١٣	صافي الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤,٢٢٩,٨٨٤	٤٦,٦٠٧	١	١,٣٧١,٥٨٣	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٩٠,٤٢١	٠	صافي الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١

- \*تم تخصيص قطعتي ارض رقم ٢٧ ت ٣٨ ت بالمنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان مساحتها ٥٢٥٠ متر مربع سعر المتر ١٢٣٥ جنيهه وتم سداد ١٠% مقدم حجز بالشيك رقم ٥٨٦٤١ رقم ٣٦٥٠٨٦٣٧٥ بمبلغ ٦٤٨٣٧٥ جنيهه وتقسيت الباقي على ٣ سنوات بفائدة قدرها ١٥% -

( ٦ ) تكافة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢,٢٦٥,٥٨٠	١٢,١١٢,٥٥٦	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٢٤,٩٨٢,٨٩٤	٢٦,٠٥٢,٧٥١	مقاولات ومصنوعات
٨,٣٢١,٢٥٩	٧,٦٦٩,٨١٨	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
٥,٥٣٧,٩٣٣	٣,١٧٤,٩٨٥	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
٤٦٩,٢٤٤	٦١,٩٩٠	نقل وتعليق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
٦٨٠,٢٥١	١٨٦,٢٤٠	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
٨٣,٣٨١	٨٠,١٤٩	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
<u>٤٢,٣٤٠,٥٤١</u>	<u>٤٩,٣٣٨,٤٨٩</u>	تكافة عمليات تحت التنفيذ

( ٧ ) 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 .

١٢٢,٥٠٠	٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩%
٣٦٧,٥٠٠	استكمال راس المال ولم يتم التأشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
<u>٤٩٠,٠٠٠</u>	

( ٨ ) المخزون :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩	يتمثل هذا البند فيما يلي:
١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣	مخزن الرفع الثقيل ( لفت سلاب )
١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧	مخزن الشدة المنزلقة ( سليب فورم )
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن الانفاق
<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	<u>٢,٦٣٣,٨٩٥</u>	مخزن ورشة الصيانة
		المخزون

## (٩) العملاء واوراق القبض بالصافي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٦٠٢,٨٣٠	يتمثل هذا البند فيما يلي
٥,٨٩٧,٤١٥	٥,٨٩٧,٤١٥	عملاء الأنفاق
٧,٧٢٤,١٤٤	١١,٧٩٥,٠٩٦	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
٧٤٠,٩٥٥	٧٤٠,٩٥٥	عملاء متكاملة
١٨,٩٦٥,٣٤٤	٢٣,٠٣٦,٢٩٦	عملاء أخرى
		إجمالي العملاء
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	يخصم منه
-	-	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
١٧,٠٦٤,٧٤٣	٢١,١٣٥,٦٩٥	اوراق القبض
		( بالصافي) العملاء واوراق القبض

## (١٠) استثمارات مالية :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٠٤,٨٠١	٦٥٩,٩٨٩	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٦٠٤,٨٠١	٦٥٩,٩٨٩	* استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
		استثمارات مالية
		* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

## (١١) مدينون وارصدة مدينة أخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩٣,١٢٢	٢٥٢,٠٥٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧٠٦,٣٦٢	١,٥٥٤,٥٢٧	تأمينات لدي الغير
٢٣,٧٦٦	٣٦,٠٢٩	عهد العاملين
-	٢,١٦٤,٧٥٧	سلف العاملين
١٦٣,٠٠٠	٢٠٦,٦٠٠	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١,٥٦٥,٨٥٨	١,٥١٦,٥٩٧	مصرفات مدفوعه مقدما
٢,٠٩٥	-	أرصدة مدينة أخرى
١٩٥	٩٣٠,٠٠٠	فوائد مستحقة
١,٠٩٢,٢٦٥	١٩٥	مبالغ تحت التسوية
١٤٩,١٤٢	١,١٦١,١٨١	ضرائب إضافة
-	١٧٨,٩٢٩	ضرائب المنبع
٣,٧٩٥,٨٠٥	٩٢٤	ضرائب مبيعات مدينة
	٨,٠٠١,٧٨٩	ضرائب كسب عمل
		اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى

( ١٢ ) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٦٤٧,٤٤٧	٥٨٢,٨١٠

تأمين خطابات ضمان

( ١٣ ) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
١٤,١٥٣	١٨٤,٥٩٣
١,٩٥٦	٦٤٢
١,٤٤٤,٢٨٢	١,٢٠٧,٧٦٧
١,٨٢٩	٢,١٢٣,١٢٣
١,٤٦٢,٢٢٠	٣,٥١٦,١٢٥

يتمثل هذا البند فيما يلي:

حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري

حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكي

\* ودائع لاجل

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 القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٩ تمت الموافقة على :-

- ١- قيد تخفيض رأس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون الى ٣٤٠ مليون جنيه مصري
- ٢- قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري الى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى 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) اصدارات بجدول قيد الاوراق المالية المصرية - اسهم

- ٣- قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري الى ٥٦١٢٥٥٧٤ جنيه مصري عن طريق الاكتتاب في عدد (٣٥٥٦٥٦٢) سهم بقيمة اسمية للسهم ٦.٢ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة (٥٦١٢٥٥٧٤) جنيه مصري موزعاً على عدد (٩٠٥٢٥١٢) سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري

- ٤- تم تجزئة السهم من ٦.٢ جنيه الى ١.٢٤ جنيه مع الابقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (٥٦١٢٥٥٧٤.٤) جنيه واصبح عدد الاسهم ٤٥٢٦٢٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/١١/٢٠

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
١٣.٢٠%	٥,٩٧٢,٥٩٠	هشام محمد ممدوح حمادة
١١.٥٩%	٥,٢٤٦,٠٤٠	محمود احمد محمد شفيق
١٠.٠١%	٤,٥٣٢,١٦٩	سامية امين سالم
٥.٠٣%	٢,٢٧٥,٠٠٠	شركة المشروعات الصناعية والهندسية
٦٠.١٨%	٢٧,٢٣٦,٧٦١	مساهمون اخرون
١٠٠.٠٠%	٤٥,٢٦٢,٥٦٠	الاجمالي

( ١٩ )

( 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	٢٠١٩/١٢/٣١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٨٩١,٨٩٠	٣,٨٤٨,٢١٣	مقاولي الباطن
٨٧٩,٦٥٨	٨٠١,٤٦٦	موردين
١٩,١٥٩,٠٨٤	١٠,٣٥٨,١٥٦	أوراق الدفع
٢٠,٩٣٠,٦٣١	١٥,٠٠٧,٨٣٥	المقاولون و الموردون وأوراق دفع

( ١٧ ) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
٥٤٠,٦٩٨	٧٦,٢٠٧	مصرفات مستحقة
٧٠٩,٨٤١	٥٠٧,٢١٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢٧,٩٥١	٤٥٦,٧٦٢	جاري مصلحة الضرائب
٢,١٨٤,٦٦٦	١,٤٩٥,٧٢٤	مستحقات العاملين المرحلة
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨	أقساط ضريبة مبيعات
-	٧,٣١٣,٥٣٨	دائنو شراء اراضي
-	٣٦٣,٨١٦	دائنو حجز الساحل الشمالي
٢,٦٥٤,٠٣٤	٢,٨١٩,٢٥٤	أرصدة دائنة اخرى
٦,٤٠٢,٥٢٨	١٣,١١٧,٨٥١	دائنون ومصرفات مستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	( ١٨ ) إيرادات العمليات :
-	٤,٠٣٢,٢٥٨	إيرادات نشاط ق الأنفاق
٤٢٤,٩٨٠	٨٥٣,٥٠٠	إيرادات نشاط ق سليب فورم
٣٨٨,٧٠٤	٨٧٤,٥١٦	إيرادات نشاط ق ليفت سلاب
٩,١٦٩,٥٢٢	٥,٤٤٥,٤٦٨	إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
<u>٩,٩٨٣,٢٠٦</u>	<u>١١,٢٠٥,٧٤٢</u>	إيرادات العمليات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	( ١٩ ) تكلفة العمليات :
٨٣٧,٨٨٥	٢٩٧,٥٧٧	مواد ووقود وزيوت
٧٠٤,٣٦٠	١,٢٣٧,٠٢٢	تكاليف عمالة
٤,٢٣٢	١٦٧,٣٤٦	نقل وتعتيق وانتقال
٦,٩١٠	١٢٢,٣٦٤	تكاليف الصيانة
١,٠٥٩,٨٢٤	١٣٨,٧٠١	إيجار معدات
١,٤٥٨,٨٥٥	٧٢٢,٦٦٦	م. مختلفة
١,٥٢٦,٧٧٥	١,٥٢٧,٦٤٩	اهلاكات اصول
<u>٥,٥٩٨,٨٤٢</u>	<u>٤,٢١٣,٣٢٥</u>	تكلفة العمليات

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	( ٢٠ ) إيرادات متنوعة :
	-	بيع خردة
٧٦,٩٦٥	١٩,٤٠٠	إيرادات أخرى متنوعة
	-	إيرادات تاجير معدات الاتفاق
<u>٧٦,٩٦٥</u>	<u>١٩,٤٠٠</u>	إيرادات متنوعة
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	( ٢١ ) أرباح ( خسائر ) رأسمالية :
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	أرباح رأسمالية
<u>-</u>	<u>-</u>	أرباح ( خسائر ) رأسمالية
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	( ٢٢ ) مصروفات عمومية وإدارية :
١,٠٠٤,٢٧٤	١,٢٧٦,١٤٦	تكاليف عمالة
٧١١,٧٨٠	-	دعم واستشارات
١٠٠	٤,٧٥٨	مواد ووقود وزيوت
٤٥,٦٧١	٦٦,٣٢١	نقل وانتقال
٥٤٥,٧٧٢	٢٧٧,٤٢٥	رسوم واشتراكات ودمغات
٢٥١,٨٣٧	٥٧,٥٦٨	غرامات وتعويضات
٩,٤٥٨	١٣,٧١٩	تكاليف الصيانة
٣٦٦,٠١٨	٤٣٥,٤٩١	مصروفات بنكية
٣٣٦,١١٦	٧٢٢,٦٢٠	م. مختلفة
<u>٣,٢٧١,٠٢٥</u>	<u>٢,٨٥٤,٠٤٨</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	( ٢٣ ) إهلاك الأصول الثابتة :
٢٦,٦٧٠	-	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
٨٠,٦٦٨	٨٩,٧٩٩	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
<u>١٠٧,٣٣٨</u>	<u>٨٩,٧٩٩</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 :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٨٣,٥٨٥	٣,٦١٨,٩١٩	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٨٩٧,٩٧٥	٤٥,٢٦٢,٢٦٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠.٠٨	٠.٠٨	يب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام(جنية/سهم)

( ٢٥ ) الالتزامات المحتملة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣,٤٨١,٧٩٠	٣,٣٠٦,٦٥٠	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(٦٤٧,٤٤٧)	(٥٨٢,٨١٠)	تامين خطابات ضمان - إيضاح ( ١٢ )
٢,٨٣٤,٣٤٣	٢,٧٢٣,٨٤٠	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 ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

( ٢٧ ) أرقام المقارنة

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