

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية والايضاحات المتممة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

وتقرير مراقب الحسابات عليها

فہرس

رقم الصفحة	بيان	م
2-1	تقرير مراقب الحسابات	1
3	المركز المالي	2
4	قائمة الدخل	3
5	قائمة الدخل الشامل الآخر	4
6	التغيرات في حقوق الملكية	5
7	التدفقات النقدية	6
15-08	السياسات المحاسبية	7
16	حركة الاصول الثابتة	8
23-17	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	9

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية**تقرير فحص محدود الى / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء****(لفت سلاب مصر)****المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - لفت سلاب مصر (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص

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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فان أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في ٢٠٢٠/٨/١١**مراقب الحسابات****د/ شريف محمد عبد الحميد السكري****كلية التجارة - جامعة القاهرة****زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية****زميل جمعية الضرائب المصرية****مراقب حسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية****مراقب حسابات البنك 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 30 يونيو 2020

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
10,666,799	10,644,311	(5)	الأصول الثابتة (بالصافي)
49,338,489	53,710,101	(6)	أعمال تحت التنفيذ
490,000	490,000	(7)	استثمارات في شركات شقيقة
60,495,288	64,844,413		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
2,633,895	2,633,895	(8)	المخزون
21,135,695	28,615,816	(9)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
659,989	724,090	(10)	إستثمارات مالية
8,001,789	8,107,917	(11)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
582,810	490,471	(12)	تأمين خطابات ضمان
6,063,064	6,828,129		تأمينات محتجزة لدي العملاء
3,516,125	7,121,061	(13)	النقدية ومافي حكمها
42,593,366	54,521,379		مجموع الأصول المتداولة
103,088,654	119,365,791		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
56,125,574	56,125,574	(14)	رأس المال المصدر والمدفوع
787,906	787,906		الاحتياطي القانوني
678,423	678,423		احتياطي عام
91,673	91,673		احتياطي رأسمالي
1,217,185	4,836,104		الأرباح والخسائر المرحله
3,618,919	3,792,830		صافي أرباح او (خسائر) الفترة
62,519,680	66,312,510		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
336,126	336,126		التزامات ضريبية مؤجلة
7,612,166	13,813,591		أرصدة دائنة مساهمين
7,948,292	14,149,717		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
258,481	258,481	(15)	مخصصات
2,960,762	2,773,606		تسهيلات بنكية
15,007,835	19,869,348	(16)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
13,117,851	13,221,375	(17)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,275,754	2,780,754		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
32,620,683	38,903,563		مجموع الإلتزامات المتداولة
40,568,975	53,053,280		مجموع الإلتزامات
103,088,654	119,365,791		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

(3)



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

من 2019/01/01 إلى 2019/06/30	من 2020/01/01 إلى 2020/06/30	إيضاح رقم	بالجنية المصري
3,570,890	15,884,811	(18)	ايراد العمليات
(1,390,769)	(8,050,617)	(19)	تكلفة العمليات
<u>2,180,121</u>	<u>7,834,194</u>		مجمّل الربح
			يضاف إليه :-
27,816	64,942		عوائد صناديق الاستثمار
74,783	37,456		فوائد ودائع
0	0		فروق اعادة تقييم
19,400	0	(20)	ايرادات متنوعة
0	0	(21)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(1,289,045)	(3,293,978)	(22)	مصروفات عمومية وإدارية
0	0		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة
(784,407)	(849,783)	(23)	اهلاك الاصول الثابتة
<u>228,668</u>	<u>3,792,830</u>		صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
	0		الضريبة المؤجلة
<u>228,668</u>	<u>3,792,830</u>		صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
<u>4,897,975</u>	<u>45,262,560</u>		عدد الاسهم
<u>0.05</u>	<u>0.08</u>	(24)	نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفذ

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

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

من 2019/01/01 إلى 2019/06/30	من 2020/01/01 إلى 2020/06/30	إيضاح رقم	بالجنية المصري
228,668	3,792,830		ربح الفترة بعد الضريبة إجمالي الدخل الشامل الآخر
---	---		
228,668	3,792,830		إجمالي الدخل الشامل

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

الإجمالي	الاحتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	خسائر مرحلة	أرباح سنوات سابقة	صافي أرباح وخسائر الفترة	الرصيد في 2020/01/01
62,519,680	787,906	678,423	91,673	1,217,185	-	3,618,919	56,125,574
-				3,618,919		(3,618,919)	الأرباح (الخسائر) المرحلة
-						3,792,830	تسويات على الأرباح والخسائر
3,792,830							أرباح أو خسائر الفترة
66,312,510	787,906	678,423	91,673	4,836,104	-	3,792,830	الرصيد في 2020/06/30

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الإجمالي	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	خسائر مرحلة	أرباح سنوات سابقة	صافي أرباح وخسائر العام	الرصيد في 2019/01/01
36,881,475	787,906	678,423	91,673	(20,884,611)	864,999	383,585	54,959,500
-				20,884,611		(383,585)	زيادة رأس المال
-				383,585			الخسائر المرحلة
(31,398)					(31,398)		تسويات على الخسائر المرحلة
-							تسويات وفر ضريبي
228,668						228,668	أرباح أو خسائر الفترة
37,078,745	787,906	678,423	91,673	383,585	833,601	228,668	الرصيد في 2019/06/30

(الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (29) 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 30 يونيو 2020

من 2019/01/01 إلى 2019/06/30 جنية مصري	من 2020/01/01 إلى 2020/06/30 جنية مصري	إيضاح رقم	
228,668	3,792,830		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
0	0		صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
784,407	849,783	(5)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
20,853,212	0		أرباح رأسمالية
21,866,287	4,642,613		اهلاك الأصول الثابتة
			مخصص تعويضات
			تسويات على الخسائر المرحلة
			(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
102,077	(765,065)		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(1,753,475)	(7,480,122)		التغير في التأمينات لدى العملاء
(387,389)	(4,371,612)		التغير في رصيد العملاء
(2,774,470)	(106,128)		التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ
66,456	92,339		التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
499,660	103,524		التغير في تأمين خطابات ضمان
(45,955)	4,861,513		التغير في الحسابات الدائنة الأخرى
288,125	1,505,000		التغير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع
			التغير في عملاء دفعات مقدمة
(4,004,971)	(6,160,551)		إجمالي التغير في رأس المال العامل
17,861,316	(1,517,938)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار</u>
(48,888)	(827,295)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
0			مشروعات تحت التنفيذ
(41,310)	(64,101)		استثمارات مالية
0	0		مقبوضات بيع أصول ثابتة
(90,198)	(891,397)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			<u>النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</u>
274,515	(187,156)		تسهيلات بنكية
(20,884,611)	(0)		التغير في رأس المال
3,623,251	6,201,426		أرصدة دائنة للمساهمين
(16,986,845)	6,014,270		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
784,273	3,604,935		صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
1,462,220	3,516,125		النقدية وما في حكمها في بداية العام
2,246,493	7,121,060	(13)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(1) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفت سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997
ويموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم 188760 وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاماً ينتهي في 7/2028 .

(2) غرض الشركة :

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

(3) مركز الشركة :-

58 شارع الثورة - مصر الجديدة - القاهرة .

(3.1) مجلس الإدارة :-

- | | |
|--|---------------------------------------|
| السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب |
| السيد المهندس / محمود احمد محمد شفيق | نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب |
| السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي | العضو المنتدب للشئون المالية |
| السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق | عضو مجلس الادارة |
| السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض | عضو مجلس الادارة مستقل |

(4) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(4.1) 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- اسس 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 بالجنية المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات 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.

(4.2) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى حددت فيه القيمة العادلة.

(4.3) الأصول الثابتة والاهلاك :

4.3.1 الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصا منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل.
- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

4.3.2 النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة :

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

4.3.3 استبعاد الأصول الثابتة :

تتحدد 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)	10 سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	10 سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزقة)	10 سنوات
سيارات	5 سنوات
معدات مكتبية وأثاث	10 سنوات

(4.4) 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 لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(4.5) العملاء وأوراق القبض والمدينون والإرصدة المدينة الأخرى :

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

(4.6) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها إرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات في صناديق الاستثمار وإرصدة 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 لأغراض إعداد التدفقات النقدية .

(4.7) الاضمحلال :

أ- الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة 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 إذا 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 إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول أو من مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل و للوحدة المولدة للنقد في 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 في خسائر الانخفاض في قيم الأصول والتي تم الاعتراف بها في الفترات السابقة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض في القيمة اذا ما حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض في 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 في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(4.8) 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 .

(4.9) 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 لاختذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالى.

(4.10) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(4.11) 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.

(4.12) تحقق الإيراد :

4.12.1 إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الإيراد طبقاً لنسبة الانتماء بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائج ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

4.12.2 إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهرياً طبقاً لأساس النسبة الزمنية وإخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

4.12.3 إيرادات الاستثمار :

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

(4.13) 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 .

(4.14) 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 .

(4.15) ضريبة الدخل :

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

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

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

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

(4.16) المخزون :

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

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

(4.17) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة , يتم تجنب 5% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز 50% من رأس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخداماً لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر , تستمر الشركة في تجنب 5% من الربح السنوي حتي يصل الي 50% من رأس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (50% من رأس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة أخرى .

الاحتياطيات الأخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين إحتياطيات أخرى .

(4.18) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لاسهمها العادية , يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(4.19) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى.

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) .

(4.20) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

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

(4.21) التأمينات الاجتماعية :

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

(4.22) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

4.22.1

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 (3) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

4.22.2

مخاطر السوق :

4.22.3

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 معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار في اتجاه تصاعدي .

4.22.4

مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في 31 مارس 2020 - وفقاً للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام 2020 من البنوك مقابل فوائد تمويلية ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في 31 مارس 2020 مبلغ 1219408 جنيه مصرى .

4.22.5

مخاطر التغير في أسعار السوق :

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

4.22.6

خطر الائتمان :

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

4.22.7

خطر السيولة (التمويل) :

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

(4.23) الرهونات

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

(4.23) عائد الاستثمارات

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

5- الأصول الثابتة وأهلاكها في 30 يونيو 2020

الإجمالي	الإثاث ومهمات المكاتب	وسائل النقل والانتقال	الأعمال المتكاملة	قطاع الرفق الثقيل	قطاع الشدة المنزلية	قطاع الانفاق	الأراضي	بيان
35,874,147	898,436	374,960	10%	10%	10%	11,368,887	7,961,913	التكلفة في 2020/01/01
827,295	23,020		793,345	10,930				* الإضافات
0								الاستبعادات
36,701,442	921,456	374,960	793,345	9,449,845	5,831,036	11,368,887	7,961,913	التكلفة في 2020/06/30
25,207,348	849,875	374,959	0	9,011,224	4,992,824	9,978,466	0	مجمع الإهلاك في 2020/01/01
0								إهلاك الإضافات
849,783	46,073		39,667	438,620	325,423			إهلاك الفترة
0								إهلاك الاستبعادات
26,057,131	895,948	374,959	39,667	9,449,844	5,318,247	9,978,466	0	مجمع الإهلاك في 2020/06/30
10,644,311	25,508	1	753,679	1	512,789	1,390,421	7,961,913	صافي الأصول في 2020/06/30
10,666,799	48,561	1	0	427,691	838,212	1,390,421	7,961,913	صافي الأصول في 2019/12/31

- *تم تخصيص قطعتي أرض رقم 27 ت 38 بالمنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان مساحتها 5250 متر مربع سعر المتر 1235 جنيه وتم سداد 10% مقدم حجز بالشيك رقم 36508641 بمبلغ 648375 جنيه وتقسيم الباقي على 3 سنوات بفائدة قدرها 15%

(6) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص		
عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع		
العملاء وهي كما يلي:		
2019/12/31	2020/06/30	
12,112,556	4,602,202	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
26,052,751	28,083,278	مقاولات ومصنعيات
-	7,408,888	اعمال متكاملة
7,669,818	10,723,430	مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ
3,174,985	2,681,514	تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ
61,990	24,355	نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ
186,240	185,195	تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ
80,149	1,240	إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ
49,338,489	53,710,101	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(7) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ 490 ألف جنيه تمثل 49% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

122,500	25% قيمة المساهمة والبالغة 49%
367,500	استكمال راس المال ولم يتم التأشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
490,000	

(8) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي:		
2019/12/31	2020/06/30	
428,059	428,059	مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)
1,080,853	1,080,853	مخزن الشدة المنزلقة (سليب فورم)
1,123,887	1,123,887	مخزن الانفاق
1,096	1,096	مخزن ورشة الصيانه
2,633,895	2,633,895	المخزون

(9) العملاء واوراق القبض بالصافي :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي
4,602,830	10,615,495	عملاء الأنفاق
5,897,415	8,604,541	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
11,795,096	11,195,797	عملاء متكاملة
740,955	100,584	عملاء أخرى
23,036,296	30,516,417	إجمالي العملاء
		<u>يخصم منه</u>
(1,900,601)	(1,900,601)	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
-	-	أوراق القبض
21,135,695	28,615,817	(بالصافي) العملاء واوراق القبض

(10) استثمارات مالية :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
659,989	724,091	* إستثمارات في (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)
659,989	724,091	إستثمارات مالية
		* قيمة 336211 جنيه من الاستثمارات محجوزة كضمان مقابل خطابات الضمان

(11) مدينون وارصدة مدينة أخرى :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
252,050	20,550	تأمينات لدي الغير
-	55,889	تأمين سلامة اعمال
1,554,527	1,792,468	عهد العاملين
36,029	29,100	سلف العاملين
2,164,757	1,964,669	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
206,600	163,000	مصرفات مدفوعه مقدما
1,516,597	1,523,251	أرصدة مدينة أخرى
930,000	930,000	مبالغ تحت التسوية
195	195	ضرائب إضافة
1,161,181	1,230,306	ضرائب المنبع
178,929	397,564	ضرائب مبيعات مدينة
924	924	ضرائب كسب عمل
8,001,789	8,107,917	اجمالي مدينون وارصدة مدينة اخرى

(12) تأمين خطابات الضمان :

2019/12/31	2020/06/30
582,810	490,471

تأمين خطابات ضمان

(13) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

2019/12/31	2020/06/30
184,593	454,231
642	450
1,207,767	1,230,402
2,123,123	5,435,978
3,516,125	7,121,061

يتمثل هذا البند فيما يلي:

حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري

حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكي

* ودائع لاجل

نقدية بالصندوق

النقدية وأرصدة لدى البنوك

* قيمة 805324 جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(14) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به 400 مليون جنيه مصري (أربعمائة مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد 40 مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ 54959500 جنيه مصري (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري) موزعاً على 5495950 سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقاً لقرار لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ 2019/01/09 تمت الموافقة على :-

- 1- قيد تخفيض رأس المال المرخص به للشركة من 400 مليون الى 340 مليون جنيه مصري
- 2- قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من 54959500 جنيه مصري الى 34074890 جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من 10 جنيه مصري الى 6.2 جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض 34074890 جنيه مصري موزعاً على عدد 5495950 سهم بقيمة اسمية قدرها 6.2 جنيه مصري ممثلاً في (10) اصدارات بجدول قيد الاوراق المالية المصرية - اسهم

- 3- قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من 34074890 جنيه مصري الى 56125574 جنيه مصري عن طريق الاكتتاب في عدد (3556562) سهم بقيمة اسمية للسهم 6.2 جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة (56125574) جنيه مصري موزعاً على عدد (9052512) سهم بقيمة اسمية قدرها 6.2 جنيه مصري

- 4- تم تجزئة السهم من 6.2 جنيه الى 1.24 جنيه مع الابقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (56125574.4) جنيه واصبح عدد الاسهم 45262560 سهم بقيمة اسمية للسهم 1.24 طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في 2019/11/20

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم و عدد الاسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
20.10%	9,097,428	سماح سليمان السيد سليمان ابوالعلا
15.25%	6,904,525	هشام محمد ممدوح حمادة
13.22%	5,983,340	محمود احمد محمد شفيق
8.76%	3,966,322	سامية امين سالم
4.91%	2,220,951	ايمان احمد كمال عبدالقادر
4.84%	2,190,000	عمر احمد عاطف قناوي
32.92%	14,899,994	مساهمون اخرون
100.00%	45,262,560	الاجمالي

(15) 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 .

(16) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
3,848,213	6,063,105	مقاولي الباطن
801,466	814,373	موردين
10,358,156	12,991,870	أوراق الدفع
15,007,835	19,869,347	المقاولون و الموردون وأوراق دفع

(17) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
76,207	37,195	مصروفات مستحقة
507,212	758,766	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
456,762	272,227	جاري مصلحة الضرائب
1,495,724	1,571,241	مستحقات العاملين المرحلة
85,338	85,338	أقساط ضريبة مبيعات
7,313,538	7,313,538	دائنو شراء اراضي
363,816	363,816	دائنو حجز الساحل الشمالي
2,819,254	2,819,254	أرصدة دائنة أخرى
13,117,851	13,221,375	دائنون ومصروفات مستحقة

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(18) إيرادات العمليات :
-	10,832,796	إيرادات نشاط ق الأنفاق
416,000	-	إيرادات نشاط ق سليب فورم
595,016	2,698,575	إيرادات نشاط ق ليفت سلاب
2,559,874	2,353,440	إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
<u>3,570,890</u>	<u>15,884,811</u>	إيرادات العمليات

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(19) تكلفة العمليات :
271,861	5,249,075	مواد ووقود وزيوت
644,784	1,202,499	تكاليف عمالة
65,805	137,516	نقل وتعليق وانتقال
90,622	25,266	تكاليف الصيانة
71,698	298,004	إيجار معدات
245,998	1,138,257	م. مختلفة
<u>1,390,769</u>	<u>8,050,617</u>	تكلفة العمليات

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(20) إيرادات متنوعة :
	-	بيع خرده
19,400	-	إيرادات أخرى متنوعة
	-	إيرادات تاجير معدات الانفاق
<u>19,400</u>	<u>-</u>	إيرادات متنوعة

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(21) أرباح (خسائر) رأسمالية :
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	أرباح رأسمالية
<u>-</u>	<u>-</u>	أرباح (خسائر) رأسمالية

<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(22) مصروفات عمومية وإدارية :
529,927	1,513,130	تكاليف عمالة
160,000	856,752	دعم واستشارات
662	2,611	مواد ووقود وزيوت
30,167	41,704	نقل وانتقال
80,064	198,585	رسوم واشتراكات ودمغات
5,568	-	غرامات وتعويضات
2,177	3,586	تكاليف الصيانة
216,936	256,696	مصروفات بنكية
263,543	420,914	م. مختلفة
<u>1,289,045</u>	<u>3,293,978</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	(23) إهلاك الأصول الثابتة :
-	-	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
764,190	803,710	إهلاك الآلات ومعدات
20,217	46,073	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
<u>784,407</u>	<u>849,783</u>	إهلاك الأصول الثابتة

(24) 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>2019/06/30</u>	<u>2020/06/30</u>	
228,668	3,792,830	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
4,897,975	45,262,260	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>0.05</u>	<u>0.08</u>	صيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام(جنية/سهم)

(25) الالتزامات المحتملة :

<u>2019/12/31</u>	<u>2020/06/30</u>	
3,306,650	8,379,239	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(582,810)	(490,471)	تأمين خطابات ضمان - إيضاح (12)
<u>2,723,840</u>	<u>7,888,768</u>	قيمة الالتزام المحتمل

(26) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من 1979 حتى 2004 بمبلغ (3644972)

- السنوات من 2004 حتى 2017 : 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 2011 وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى 2017 .

ثالثاً : ضريبة المبيعات(القيمة المضافة) :

- مستحق على الشركة مبلغ (193837) اقساط ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

(27) أرقام المقارنة

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