

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء ( لفت سلاب مصر )

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية والإيضاحات المتممة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

وتقرير مراقب الحسابات عليها



فهرس


 الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء  
 The egyptian company for  
 construction development  
 lift slab misr  
 رقم السجل تجارى ١٨٨٧٦٠ القاهرة  
 ملف ضريبي ٢٠٠ / ٤١٠ - شراب الإستثمار  
 ب ن ١٠٠ / ٤٨٧ / ٠٦٨

**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 ٢٠٢٠ 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 .

### الرأي

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 ٢٠٢٠ ، 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 ١٣ / ٠٣ / ٢٠٢١



د/ شريف محمد عبد الحميد السكري

كلية التجارة - جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

مسجل بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٨٢

مراقب حسابات بالبنك المركزي برقم (٢٨٥)

مراقب حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات برقم (١٠٩٥)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2020

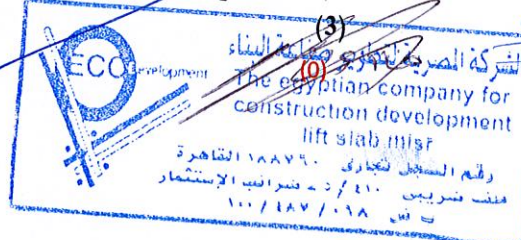
| الأصول                                | إيضاح رقم | 31 ديسمبر 2020     | 31 ديسمبر 2019     |
|---------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>الأصول غير المتداولة</b>           |           |                    |                    |
| الأصول الثابتة ( بالصافي )            | ( 5 )     | 10,504,427         | 10,666,799         |
| اعمال تحت التنفيذ                     | ( 6 )     | 64,303,706         | 49,338,489         |
| استثمارات في شركات شقيقة              | ( 7 )     | 490,000            | 490,000            |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     |           | <b>75,298,133</b>  | <b>60,495,288</b>  |
| <b>الأصول المتداولة</b>               |           |                    |                    |
| المخزون                               | ( 8 )     | 2,633,895          | 2,633,895          |
| العملاء واوراق القبض (بالصافي)        | ( 9 )     | 25,303,428         | 21,135,695         |
| إستثمارات مالية                       | ( 10 )    | 4,758,269          | 659,989            |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى              | ( 11 )    | 110,373,471        | 8,001,789          |
| تأمين خطابات ضمان                     | ( 12 )    | 490,471            | 582,810            |
| تأمينات محتجزة لدي العملاء            |           | 7,550,428          | 6,063,064          |
| النقدية وما في حكمها                  | ( 13 )    | 29,664,757         | 3,516,125          |
| <b>مجموع الأصول المتداولة</b>         |           | <b>180,774,718</b> | <b>42,593,367</b>  |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |           | <b>256,072,850</b> | <b>103,088,654</b> |
| <b>حقوق الملكية :</b>                 |           |                    |                    |
| رأس المال المصدر والمدفوع             | ( 14 )    | 140,313,935        | 56,125,574         |
| الاحتياطي القانوني                    |           | 787,906            | 787,906            |
| احتياطي عام                           |           | 678,423            | 678,423            |
| احتياطي رأسمالي                       |           | 91,673             | 91,673             |
| الأرباح والخسائر المرحله              |           | 4,836,104          | 1,217,185          |
| صافي أرباح او (خسائر) الفترة          |           | 4,903,358          | 3,618,919          |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>             |           | <b>151,611,400</b> | <b>62,519,680</b>  |
| <b>الالتزامات غير المتداولة :</b>     |           |                    |                    |
| التزامات ضريبية مؤجلة                 |           | 240,906            | 336,126            |
| أرصدة دائنة مساهمين                   |           | 11,200             | 7,612,166          |
| <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b> |           | <b>252,106</b>     | <b>7,948,292</b>   |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>           |           |                    |                    |
| مخصصات                                | ( 15 )    | 258,481            | 258,481            |
| تسهيلات بنكية                         |           | 2,720,549          | 2,960,762          |
| المقاولون و الموردون وأوراق دفع       | ( 16 )    | 88,727,287         | 15,007,835         |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى              | ( 17 )    | 9,722,275          | 13,117,851         |
| عملاء دائنة و دفعات مقدمة             |           | 2,780,754          | 1,275,754          |
| <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>     |           | <b>104,209,344</b> | <b>32,620,682</b>  |
| <b>مجموع الالتزامات</b>               |           | <b>104,461,450</b> | <b>40,568,974</b>  |
| <b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b> |           | <b>256,072,850</b> | <b>103,088,654</b> |

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (26) 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 عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

| بالجنية المصري                                | إيضاح رقم | من 2020/01/01 إلى 2020/12/31 | من 2019/01/01 إلى 2019/12/31 |
|-----------------------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| ايراد العمليات                                | ( 18 )    | 24,161,885                   | 11,205,742                   |
| تكلفة العمليات                                | ( 19 )    | (14,795,291)                 | (4,213,325)                  |
| مجمول الربح                                   |           | 9,366,594                    | 6,992,417                    |
| يضاف إليه :-                                  |           |                              |                              |
| عوائد صناديق الاستثمار                        |           | 112,710                      | 41,805                       |
| فوائد ودائع                                   |           | 924,399                      | 126,484                      |
| فروق اعاده تقييم                              |           |                              | 0                            |
| ايرادات متنوعة                                | ( 20 )    | 669,164                      | 19,400                       |
| أرباح ( خسائر ) رأسمالية                      | ( 21 )    |                              | 0                            |
| مصروفات عمومية وإدارية                        | ( 22 )    | (5,787,841)                  | (2,854,048)                  |
| رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة               |           | (360,000)                    | (465,000)                    |
| اهلاك الاصول الثابتة                          | ( 23 )    | (116,887)                    | (89,799)                     |
| صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب           |           | 4,808,138                    | 3,771,259                    |
| الضريبة المؤجلة                               |           | 95,220                       | (152,339)                    |
| صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب           |           | 4,903,358                    | 3,618,920                    |
| عدد الاسهم                                    |           | 113,156,400                  | 45,262,560                   |
| نصيب السهم من صافي ( ربح / خسارة ) الف ( 24 ) |           | 0.04                         | 0.08                         |

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (26) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ) ( تقرير مراقب الحسابات مرفق )

المدير المالي  
محاسب / عبدالله عبدالخالق

العضو المنتدب للشئون المالية  
محاسب / هشام محمد ممدوح

رئيس مجلس الاداره  
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي



(4)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

| بالجنية المصري            | إيضاح<br>رقم | من 2020/01/01<br>إلى 2020/12/31 | من 2019/01/01<br>إلى 2019/12/31 |
|---------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ربح الفترة بعد الضريبة    |              | 4,903,358                       | 3,618,920                       |
| إجمالي الدخل الشامل الآخر |              | ---                             | ---                             |
| إجمالي الدخل الشامل       |              | 4,903,358                       | 3,618,920                       |

( الإيضاحات المرفقة من (1) إلى ( 26 ) 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 31 ديسمبر 2020

| من 2019/01/01 إلى<br>2019/12/31<br>جنية مصري | من 2020/01/01 إلى<br>2020/12/31<br>جنية مصري | إيضاح<br>رقم                                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                              |                                              | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>                       |
| 3,771,258                                    | 4,808,138                                    | صافي ( أرباح / خسائر ) الفترة قبل الضرائب                      |
| 1,617,448                                    | 1,442,289                                    | تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| 0                                            | 324,650                                      | اهلاك الأصول الثابتة                                           |
| 20,853,211                                   | 0                                            | تسويات                                                         |
| 26,241,918                                   | 6,575,077                                    | تسويات على الخسائر المرحلة                                     |
|                                              |                                              | ( أرباح / خسائر ) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل       |
| 106,047                                      | (1,487,363)                                  | التغير في رأس المال العامل                                     |
| (4,070,952)                                  | (4,167,733)                                  | التغير في التأمينات لدى العملاء                                |
| (6,997,948)                                  | (14,965,217)                                 | التغير في رصيد العملاء                                         |
| (4,205,984)                                  | (102,371,682)                                | التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ                             |
| 64,637                                       | 92,340                                       | التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى               |
| 6,715,323                                    | (3,395,576)                                  | التغير في تأمين خطابات ضمان                                    |
| (5,922,796)                                  | 73,719,452                                   | التغير في الحسابات الدائنة الأخرى                              |
| (729,099)                                    | 1,505,000                                    | التغير في مقاولي الباطن وموردين وأوراق الدفع                   |
|                                              |                                              | التغير في عملاء دفعات مقدمة                                    |
| (15,040,771)                                 | (51,070,780)                                 | إجمالي التغير في رأس المال العامل                              |
| 11,201,146                                   | (44,495,703)                                 | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                          |
|                                              |                                              | <u>التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار</u>             |
| (8,054,363)                                  | (1,604,568)                                  | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                                       |
| (55,189)                                     | (4,098,279)                                  | استثمارات مالية                                                |
| (8,109,552)                                  | (5,702,847)                                  | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار                      |
| 0                                            | 0                                            | <u>النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</u>                        |
| (1,361,221)                                  | (240,213)                                    | التغير في رأس المال المدفوع                                    |
| 1,166,074                                    | 84,188,362                                   | تسهيلات بنكية                                                  |
| (842,542)                                    | (7,600,966)                                  | التغير في رأس المال                                            |
| (1,037,689)                                  | 76,347,183                                   | أرصدة دائنة للمساهمين                                          |
| 2,053,905                                    | 26,148,632                                   | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل                          |
| 1,462,220                                    | 3,516,125                                    | صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام                   |
| 3,516,125                                    | 29,664,757                                   | النقدية وما في حكمها في بداية العام                            |
|                                              |                                              | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية                   |

(0)

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





## الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية في 2020/12/31

### ( 1 ) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وبموجب 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 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 تزاول 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 الإدارة                      |
| السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض  | عضو مجلس الإدارة                      |



#### ( 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 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 والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

##### ( 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 تحددت فيه القيمة العادلة.

##### ( 4.3 ) اصول الثابتة والاهلاك :

##### 4.3.1 الاعتراف الأولي والقياس



#### 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 إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها

#### 4.3.3 إستبعاد الأصول الثابتة :

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

#### - الإهلاك :

يتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة.

| نوع الأصل                        | العمر الإنتاجي المقدر |
|----------------------------------|-----------------------|
| الات ومعدات (قطاع الإنفاق)       | 10 سنوات              |
| الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)  | 10 سنوات              |
| الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلة) | 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 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 .



#### ( 4.5 ) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

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

#### ( 4.6 ) التدفقات النقدية :

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

#### ( 4.7 ) 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في 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 ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.



#### ب- الاصول غير المالية :

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

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدته 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.

#### ( 4.8 ) الاعاملات 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 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 ) لآظهار افضل تقدير حالى.



#### ( 4.10 ) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى 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 المشتراة 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 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.

##### 4.12.2 إيراد الفوائد :

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

##### 4.12.3 إيرادات الاستثمار :

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

#### ( 4.13 ) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بربح 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 للمدي الذي لا يكون متوقفاً ان 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 .

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 .

#### ( 4.17 ) الاحتياطي القانوني :

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

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

#### ( 4.18 ) 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 .

#### ( 4.19 ) 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 تشغيله 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 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 .



**( 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 وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى 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 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 .

**4.22.4 مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :**

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى 31 ديسمبر 2013 - وفقا للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام 2013 من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية 31/12/2013 فلا يوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى 31 ديسمبر 2013 مبلغ 579946 جنيه مصرى .

**4.22.5 مخاطر التغير فى 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 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 .

**4.22.7 خطر السيولة ( التمويل ) :**

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير احتياجاتها ذاتيا 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 جهه.

**( 44.23 ) عائد الاستثمارات**

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



( 6 ) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 | يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي: |
|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12,112,556 | 13,756,624 | م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ                                                                |
| 26,052,751 | 26,060,125 | مقاولات ومصنعيات                                                                             |
| 7,669,818  | 13,814,306 | مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ                                                         |
| 3,174,985  | 2,977,841  | تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ                                                             |
| 61,990     | 42,234     | نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ                                                       |
| 186,240    | 186,395    | تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ                                                           |
| 0          | 7,408,888  | اعمال متكاملة                                                                                |
| 80,149     | 57,293     | إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ                                                              |
| 49,338,489 | 64,303,706 | تكلفة عمليات تحت التنفيذ                                                                     |

( 7 ) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإمراتية 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 :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 | يتمثل هذا البند فيما يلي:         |
|------------|------------|-----------------------------------|
| 428,059    | 428,059    | مخزن الرفع الثقيل ( لفت سلاب )    |
| 1,080,853  | 1,080,853  | مخزن الشدة المنزلفة ( 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 :

| 2019/12/31  | 2020/12/31  | يتمثل هذا البند فيما يلي                     |
|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| 4,602,830   | 4,558,439   | عملاء الأنفاق                                |
| 5,897,415   | 9,240,658   | عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة) |
| 11,795,096  | 13,304,348  | عملاء متكاملة                                |
| 740,955     | 100,584     | عملاء أخرى                                   |
| 23,036,296  | 27,204,029  | إجمالي العملاء                               |
|             |             | يخصم منه                                     |
| (1,900,601) | (1,900,601) | مخصصات انخفاض أرصدة العملاء                  |
| -           | -           | أوراق القبض                                  |
| 21,135,695  | 25,303,428  | ( بالصافي) العملاء واوراق القبض              |

## ( 10 ) استثمارات مالية :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 | يتمثل هذا البند فيما يلي:                                           |
|------------|------------|---------------------------------------------------------------------|
| 659,989    | 4,758,269  | * استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)                        |
| 659,989    | 4,758,269  | استثمارات مالية                                                     |
|            |            | * قيمة 336211 جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان |

## ( 11 ) مدينون وارصدة مدينة أخرى :

| 2019/12/31 | 2020/12/31  | يتمثل هذا البند فيما يلي:                 |
|------------|-------------|-------------------------------------------|
| 252,050    | 23,350      | تأمينات لدي الغير                         |
| 1,554,527  | 901,454     | عهد العاملين                              |
| -          | 4,485,000   | عهد العضو المنتدب                         |
| 36,029     | 81,461      | سلف العاملين                              |
| 2,164,757  | 24,206,874  | مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة     |
| 206,600    | 175,185     | مصرفات مدفوعة مقدما                       |
| 1,516,597  | 468,722     | أرصدة مدينة أخرى                          |
| -          | 790,000     | مدينون شراء اراضي                         |
| -          | 257,875     | تجهيزات اراضي مباحة                       |
|            | -           | مبالغ مستحقة - مدينة                      |
| 930,000    | -           | مبالغ تحت التسوية                         |
| -          | 73,000,000  | حسابات مدينة شركة ام او تي                |
| -          | 3,500,000   | حسابات مدينة ضرائب                        |
| 195        | 195         | ضرائب إضافة                               |
| -          | 735,624     | ضريبة قيمة مضافة (ضريبة اضافية تحت الرد ) |
| 1,161,181  | 1,230,306   | ضرائب المنبع                              |
| 178,929    | 516,502     | ضرائب مبيعات مدينة                        |
| 924        | 924         | ضرائب كسب عمل                             |
| 8,001,789  | 110,373,471 | اجمالي مدينون وارصدة مدينة أخرى           |



## ( 12 ) تأمين خطابات الضمان :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 |
|------------|------------|
| 582,810    | 490,471    |

تأمين خطابات ضمان

## ( 13 ) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 |
|------------|------------|
| 184,593    | 20,392,443 |
| 642        | 247        |
| 1,207,767  | 9,245,063  |
| 2,123,123  | 27,004     |
| 3,516,125  | 29,664,757 |

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

- 5- تم الحصول على موافقة البورصة المصرية على زيادة رأس المال المصدر الى (140313936) جنيه واصبح عدد الاسهم 113156400 سهم بقيمة اسمية للسهم 1.24 طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في

2020/10/01

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

| الاسم                    | عدد الاسهم  | نسبتها  |
|--------------------------|-------------|---------|
| هشام محمد ممدوح حمادة    | 17,670,786  | 15.62%  |
| محمود احمد محمد شفيق     | 13,985,241  | 12.36%  |
| سماح سليمان السيد سليمان | 5,923,648   | 5.23%   |
| مساهمون اخرون            | 75,576,725  | 66.79%  |
| الاجمالي                 | 113,156,400 | 100.00% |

( 19 )



( 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 :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 | يتمثل هذا البند فيما يلي:        |
|------------|------------|----------------------------------|
| 3,848,213  | 3,899,603  | مقاولي الباطن                    |
| 801,466    | 804,791    | موردين                           |
| 10,358,156 | 84,022,893 | أوراق الدفع                      |
| 15,007,835 | 88,727,287 | المقاولون و الموردون و أوراق دفع |

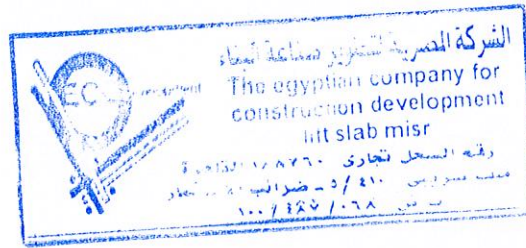
( 17 ) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

| 2019/12/31 | 2020/12/31 | ويتمثل هذا البند فيما يلي :         |
|------------|------------|-------------------------------------|
| 76,207     | 64,500     | مصرفات مستحقة                       |
| 507,212    | 558,037    | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| 456,762    | 323,401    | جاري مصلحة الضرائب                  |
| 1,495,724  | 1,101,800  | مستحقات العاملين المرحلة            |
| 85,338     | -          | أقساط ضريبة مبيعات                  |
| 7,313,538  | 5,905,279  | دائنو شراء اراضي                    |
| 363,816    | 363,816    | دائنو حجز الساحل الشمالي            |
| 2,819,254  | 1,405,442  | أرصدة دائنة أخرى                    |
| 13,117,851 | 9,722,275  | دائنون ومصرفات مستحقة               |



| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> | ( 18 ) إيرادات العمليات :         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 4,032,258         | 17,220,616        | إيرادات نشاط قى الأنفاق           |
| 853,500           | 100,000           | إيرادات نشاط قى سليب فورم         |
| 874,516           | 3,469,100         | إيرادات نشاط قى ليفت سلاب         |
| 5,445,468         | 3,372,169         | إيرادات نشاط قى الأعمال المتكاملة |
| <u>11,205,742</u> | <u>24,161,885</u> | إيرادات العمليات                  |

| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> | ( 19 ) تكلفة العمليات : |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 297,577           | 6,457,590         | مواد ووقود وزيوت        |
| 1,237,022         | 1,800,363         | تكاليف عمالة            |
| 167,346           | 229,735           | نقل وتعتيق وانتقال      |
| 122,364           | 61,516            | تكاليف الصيانة          |
| 138,701           | 632,863           | إيجار معدات             |
| 722,666           | 4,287,822         | م. مختلفة               |
| 1,527,649         | 1,325,402         | اهلاكات اصول            |
| <u>4,213,325</u>  | <u>14,795,291</u> | تكلفة العمليات          |



|                   |                   | ( 20 ) إيرادات متنوعة :         |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> | بيع خردة                        |
| 19,400            | 549,164           | إيرادات أخرى متنوعة             |
|                   | -                 | إيرادات تاجير معدات الاتفاق     |
| <u>19,400</u>     | <u>669,164</u>    | إيرادات متنوعة                  |
|                   |                   | ( 21 ) مصروفات عمومية وإدارية : |
| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> | تكاليف عمالة                    |
| 1,276,146         | 2,570,027         | دعم واستشارات                   |
| -                 | 1,128,067         | مواد ووقود وزيوت                |
| 4,758             | 6,404             | نقل وانتقال                     |
| 66,321            | 109,414           | رسوم واشتراكات ودمغات           |
| 277,425           | 477,889           | غرامات وتعويضات                 |
| 57,568            | 1,055             | تكاليف الصيانة                  |
| 13,719            | 4,929             | مصروفات بنكية                   |
| 435,491           | 535,933           | م. مختلفة                       |
| 722,620           | 954,123           | مصروفات عمومية وإدارية          |
| <u>2,854,048</u>  | <u>5,787,841</u>  |                                 |
|                   |                   | ( 22 ) إهلاك الأصول الثابتة :   |
| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> | إهلاكات وسائل النقل والانتقال   |
| -                 | -                 | إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب   |
| 89,799            | 116,887           | إهلاك الأصول الثابتة            |
| <u>89,799</u>     | <u>116,887</u>    |                                 |



( 23 ) 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>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> |                                                   |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| 3,618,920         | 4,903,358         | صافي أرباح / (خسائر) الفترة                       |
| 45,262,260        | 113,156,400       | المتوسط المرجح لعدد الاسهم                        |
| <u>0.08</u>       | <u>0.04</u>       | نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم) |

( 24 ) الالتزامات المحتملة :

| <u>2019/12/31</u> | <u>2020/12/31</u> |                                               |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 3,306,650         | 4,031,673         | إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير |
| (582,810)         | (490,471)         | تأمين خطابات ضمان - إيضاح ( 12 )              |
| <u>2,723,840</u>  | <u>3,541,202</u>  | قيمة الالتزام المحتمل                         |

( 25 ) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من 1979 حتى 2004 بمبلغ ( 3644972 ) تم فحص الشركة حتى 2003 وسداد الضريبة المستحقة على الشركة بالاستفادة من قانون رقم 173 لسنة 2020 ( التجاوز عن مقابل التأخير )

- السنوات من 2004 حتى 2019 : لم يتم الفحص عن هذه السنوات ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة حتى عام 2011 وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى تاريخه

ثالثاً : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) :

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

( 26 ) أرقام المقارنة

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

