

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب)

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود الي / 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 ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل الى 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 المسؤولين 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 تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعلية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

اسباب ابداء استنتاج متحفظ:-

- ١- تلاحظ عدم التزام الشركة بانشاء ادارة للمراجعة الداخلية للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة
- ٢- تلاحظ عدم وجود لجان مراجعة من قبل اعضاء مجلس الادارة المستقلين للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة
- ٣- لم يتم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها مقابل مطالبة بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢) جنيها

الاستنتاج

وفيما عدا ما ذكر اعلاه 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 ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا فى ٢٠١٩/١١/١١



محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري

كلية التجارة-جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامه للرقابه المائيه (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٢٢٩,٨٨٣	٣,١٣٥,٠٤٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٣٤٠,٥٤١	٤٨,٢٨٠,٩٩٣	(٦)	اعمال تحت التنفيذ
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
.	.		اصول ضريبية مؤجلة
<u>٤٧,٠٦٠,٤٢٤</u>	<u>٥١,٩٠٦,٠٣٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	(٨)	المخزون
١٧,٠٦٤,٧٤٣	١٧,٠٧١,١٣٦	(٩)	العلاء واوراق القبض (بالصافي)
٦٠٤,٨٠١	٦٥٩,٩٨٩	(١٠)	إستثمارات مالية
٣,٧٩٥,٨٠٥	٧,٧٣٥,٤٥١	(١١)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٦٤٧,٤٤٧	٥٨٢,٨١٠	(١٢)	تامين خطابات ضمان
٦,١٦٩,١١١	٥,٩١٣,٣٧١		تامينات محتجرة لدي العملاء
١,٤٦٢,٢٢٠	٣,٠٠٩,٢١٤	(١٣)	النقدية ومافي حكمها
<u>٣٢,٣٧٨,٠٢٢</u>	<u>٣٧,٦٥٠,٨٦٧</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٧٩,٤٣٨,٤٤٥</u>	<u>٨٩,٥١١,٩٠٦</u>		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		ارباح (خسائر) مرحلة
٨٦٤,٩٩٩	.		ارباح سنوات سابقة
٣٨٣,٥٨٥	٨٩٤,٨٦١		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
<u>٣٦,٨٨١,٤٧٦</u>	<u>٥٩,٧٩٥,٦٢٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :</u>
١٨٣,٧٨٧	١٨٣,٧٨٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٨,٤٥٤,٧٠٩	٤,٧٣٥,١٦٦		أرصدة دائنة مساهمين
<u>٨,٦٣٨,٤٩٥</u>	<u>٤,٩١٨,٩٥٣</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١	(١٥)	مخصصات
٤,٣٢١,٩٨٣	٢,٩٠٦,٤٤٤		تسهيلات بنكية
٢٠,٩٣٠,٦٣١	١٥,٠٠٠,٥٧٨	(١٦)	المقاولون و الموردون وأوراق دفع
٦,٤٠٢,٥٢٨	٥,٣٤٤,٠٧٤	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
٢,٠٠٤,٨٥٢	١,٢٨٧,٧٥٤		عملاء دائنة و دفعات مقدمة
<u>٣٣,٩١٨,٤٧٥</u>	<u>٢٤,٧٩٧,٣٣١</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٤٢,٥٥٦,٩٧٠</u>	<u>٢٩,٧١٦,٢٨٤</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٧٩,٤٣٨,٤٤٦</u>	<u>٨٩,٥١١,٩٠٥</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد مدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠
ايراد العمليات	(١٨)	٦,٥٢٣,٩٨٤	٤,٨٥٩,٥٨٩
تكلفة العمليات	(١٩)	(٢,٤٧٩,٨٤٨)	(١,٥٠٧,٧٢٥)
مجمل الربح		٤,٠٤٤,١٣٦	٣,٣٥١,٨٦٤
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٤١,٨٠٥	
فوائد ودائع		١٠٥,٢٨٣	٤٦,٦٨١
فروق اعادة تقييم		-	-
ايرادات متنوعة	(٢٠)	١٩,٤٠٠	١٩٢,٧٠٤
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	-	-
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٢,١٤٤,٦٢٦)	(١,٧٩٤,٤٢٧)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		.	.
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٣)	(١,١٧١,١٣٧)	(١,٢٣٢,٢٥٢)
صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب		٨٩٤,٨٦١	٥٦٤,٥٧٠
الضريبة المؤجلة		.	.
صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب		٨٩٤,٨٦١	٥٦٤,٥٧٠
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(٢٤)	٠.١٠	٠.١٢

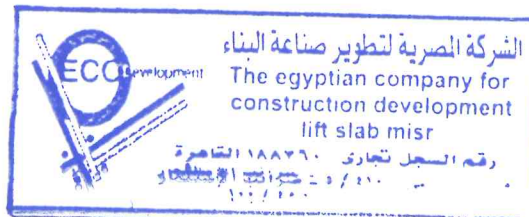
(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب / هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / عبدالله عبدالخالق

(٤)



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٥٦٤,٥٧٠	٨٩٤,٨٦١		ربح الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
٥٦٤,٥٧٠	٨٩٤,٨٦١		إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - أيفت سبلاي مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح سنوات سابقة	ارباح أو خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٣٦,٨٨١,٤٧٥	٣٨٣,٥٨٥	٨٦٤,٩٩٩	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٠١
-	-	-	٢٠,٨٨٤,٦١١	-	-	-	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	تخفيض رأس المال
٢٢,٠٥٠,٦٨٥	(٣٨٣,٥٨٥)	-	٣٨٣,٥٨٥	-	-	-	٢٢,٠٥٠,٦٨٥	زيادة رأس المال
(٣١,٣٩٨)	(٣١,٣٩٨)	-	(٣١,٣٩٨)	-	-	-	-	الارباح (الخسائر) المرحلة
٨٩٤,٨٦٠	٨٩٤,٨٦٠	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح والخسائر
٥٩,٧٩٥,٦٢٢	٨٩٤,٨٦٠	٨٦٤,٩٩٩	٣٥٢,١٨٧	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٦,١٢٥,٥٧٤	الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	ارباح سنوات سابقة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٣٧,٤٣١,٧٢٨	١,٩٣٨,٦٥٠	-	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
-	-	-	١,٩٣٨,٦٥٠	-	-	-	-	زيادة رأس المال
-	(١,٩٣٨,٦٥٠)	-	-	-	-	-	-	الخسائر المرحلة
-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات وفر ضريبي
٥٦٤,٥٧٠	٥٦٤,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	أرباح أو خسائر الفترة
٣٧,٩٩٦,٢٩٨	٥٦٤,٥٧٠	-	(١٩,٠٨٥,٧٧٤)	٩١,٦٧٣	٦٧٨,٤٢٣	٧٨٧,٩٠٦	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(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 عاماً ينتهي في ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام اساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الاسقف والشدات المنزلفة 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 تزاوُل 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 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 الادارة مستقل

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية 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 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.

(٤.٢) 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.

(٤.٣) اصول 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 فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع 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

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 وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الإنتاجى المقدر للأصول الثابتة ، وفيما يلى بياناً بالاعمار الإنتاجية المقدر.

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

(٤.٤) الإستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :
- الإستثمارات 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.
- الإستثمارات 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 لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الأخرى :

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

(٤.٦) التدفقات النقدية :

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

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الأصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالي 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 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 المجمعمة المتعلقة باصل مالي 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- الأصول غير المالية :

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

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة المولدة للنقد تزيد عن قيمته 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 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 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) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الإدارة 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 لأخذ تأثير ذلك فى الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالى .

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون 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 المشتره 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 طبقا لنسبة الإتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائج ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الأعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقا لأساس النسبة الزمنية وأخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف برباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية .

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف برباح 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 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 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 المؤل للمدي الذي لا يكون متوقعا ان الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .
ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤.١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ، يتم تجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠% من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠% من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخري .

الاحتياطات الاخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي اقتراح من مجلس الادارة تكوين احتياطات اخري .

(٤.١٨) ربحية السهم :

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

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولي .

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالته التي يتم تشغيلها 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 طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتبات طبقا لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق .

٤.٢٢) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيير 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 .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغيير فى أسعار الفائدة :

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

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق :

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

٤.٢٢.٦ خطر الائتمان :

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

٤.٢٢.٧ خطر السيولة (التمويل) :

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

٤.٢٣) الرهونات

لا يوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أوالمعنوية لأى جهه.

٤٤.٢٣) عائد الأستثمارات

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

٥- الأصول الثابتة وأهلاكها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

الإجمالي	الإثبات ومجمعات المكاتب %١٠	وسائل النقل والانتقال %٥	قطاع الرفع الثقيل %١٠	قطاع الشدة المنزلة %١٠	قطاع الإزقة %١٠	بيان
٢٧,٨١٩,٧٨٣	٨٠٦,٦٨٣	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٨,٩١٥	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٢٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٩/٠١/٠١
٧٦,٣٠٠	٧٥,٦٠٢		٦٩٨			الإضافات
						الإستبعادات
٢٧,٨٩٦,٠٨٣	٨٨٧,٢٨٥	٣٧٤,٩٦٠	٩,٤٣٩,٦١٣	٥,٨٣٠,٣٣٨	١١,٣٢٨,٨٨٧	التكلفة في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
٢٣,٥٨٩,٩٠٠	٧٦٠,٠٧٦	٣٧٤,٩٥٩	٨,٠٦٧,٣٣٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠١/٠١
						إهلاك الإضافات
١,١٧١,١٣٧	٢٠,٢١٧		١,١٥٠,٩٢٠			إهلاك الفترة
						إهلاك الإستبعادات
٢٤,٧٦٦,٠٣٧	٧٨٠,٢٩٣	٣٧٤,٩٥٩	٩,٢١٨,٢٥٢	٤,٤٠٩,٠٦٧	٩,٩٧٨,٤٦٦	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
٣,١٣٥,٠٤٦	١٠١,٩٩٢	١	٢٢١,٣٦١	١,٤٢١,٧٧١	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٩/٠٩/٣٠
٤,٢٢٩,٨٨٣	٤٦,٦٠٧	١	١,٣٧١,٥٨٣	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٩٠,٤٢١	صافي الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

(٦) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٢,٢٦٥,٥٨٠	٤,٢٩٤,٤٠٧	يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:
٢٤,٩٨٢,٨٩٤	٢٥,٦٠٤,٢٧٦	م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ
٨,٣٢١,٢٥٩	٧,٦٦٢,٧٨٧	مقاولات ومصنعيات
٥,٥٣٧,٩٣٣	٣,٠٧٣,٦٩٥	مواد ووقود وزيوت
٤٦٩,٢٤٤	٤١,٦٤٠	تكاليف عمالة
٦٨٠,٢٥١	١٨٥,٦٢٠	نقل وتعليق وانتقال
.	٧,٣٤٠,٦٩٠	تكاليف الصيانة
٨٣,٣٨١	٧٧,٨٧٩	اعمال متكاملة
		إيجار معدات
٤٢,٣٤٠,٥٤١	٤٨,٢٨٠,٩٩٣	تكلفة عمليات تحت التنفيذ

(٧) استثمارات في شركات شقيقة :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١٢٢,٥٠٠	١٢٢,٥٠٠	تمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .
٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠	٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩% استثمار راس المال ولم يتم التاثير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	

(٨) المخزون :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
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 المنزلة (سليب فورم)
١,٠٩٦	١,٠٩٦	مخزن الانفاق
٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥	مخزن ورشة الصيانة
		المخزون

(٩) العملاء واوراق القبض بالصافي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٦٠٢,٨٣٠	يتمثل هذا البند فيما يلي
٥,٨٩٧,٤١٥	٥,٨٩٧,٤١٥	عملاء الأتفاق
٧,٧٢٤,١٤٤	٧,٧٢٤,١٤٤	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلة)
٧٤٠,٩٥٥	٧٤٧,٣٤٧,٢٩	عملاء متكاملة
١٨,٩٦٥,٣٤٤	١٨,٩٧١,٧٣٦	عملاء أخرى
		إجمالي العملاء
(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)	يخصم منه
٨١,١٠٠	-	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
١٧,١٤٥,٨٤٣	١٧,٠٧١,١٣٦	اوراق القبض
		(بالصافي)العملاء واوراق القبض

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

(١٠) استثمارات مالية :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٦٠٤,٨٠١	٦٥٩,٩٨٩	يتمثل هذا البند فيما يلي:
		° استثمارات في (وثائق ثمار / صناديق استثمار)
<u>٦٠٤,٨٠١</u>	<u>٦٥٩,٩٨٩</u>	استثمارات مالية
		° قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتأمين مقابل خطابات الضمان

(١١) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٩٣,١٢٢	١٦,١٥٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٧٠٦,٣٦٢	١,٥٩١,١٣٤	تأمينات لدي الغير
٢٣,٧٦٦	٢٣,٠١٤	عهد العاملين
-	٢,١٦٤,٧٥٧	سلف العاملين
١٦٣,٠٠٠	٢٠٦,٦٠٠	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١,٥٦٥,٨٥٨	٤٦٨,٧٢٢	مصروفات مدفوعه مقدما
٢,٠٩٥	-	أرصدة مدينة أخرى
١٩٥	١٩٥	فوائد مستحقة
-	٩٢٤	ضرائب إضافة
١,٠٩٢,٢٦٥	١,١٠٧,١٥١	ضرائب كسب عمل
١٤٩,١٤٢	١٧٨,٩٢٩	ضرائب المنبع
-	١,٩٧٧,٨٧٥	ضرائب مبيعات مدينة
<u>٣,٧٩٥,٨٠٥</u>	<u>٧,٧٣٥,٤٥١</u>	مدينون متنوعون
		اجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(١٢) تأمين خطابات الضمان :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٦٤٧,٤٤٧	٥٨٢,٨١٠	تأمين خطابات ضمان

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١٤,١٥٣	٧٢,٢٩١	يتمثل هذا البند فيما يلي:
١,٩٥٦	٦٤٢	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
١,٤٤٤,٢٨٢	١,١٩٦,٣٣٥	حسابات جارية بالبنوك - دولار أمريكي
١,٨٢٩	١,٧٣٩,٩٤٦	° ودائع لاجل
<u>١,٤٦٢,٢٢٠</u>	<u>٣,٠٠٩,٢١٣</u>	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 ٥٤٩٥٩٥٠٠ سهم (خمس مائة وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقاً لقرار لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٢٠ تمت الموافقة على :-

١- قيد تخفيض رأس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون إلى ٣٤٠ مليون جنيه مصري

٢- قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري إلى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري إلى ٦.٢ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة بعد التخفيض ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٥٤٩٥٩٥٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري ممثلاً في (١٠) اصدارات بجدول قيد الأوراق المالية المصرية - أسهم

٣- قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري إلى 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

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الأسهم :

نسبتها	عدد الاسهم	الاسم
١٣.٢٠%	١,١٩٤,٥١٨	هشام محمد ممدوح حمادة
١١.٤٩%	١,٠٤٠,٢٠٨	محمود احمد محمد شفيق
٥.٤٩%	٤٩٦,٦٩٨	عمرو محمد عصام الدين
٤.٩٧%	٤٥٠,٠٠٠	اميرة سليمان محمد نور
٤.٩٠%	٤٤٣,٥٠٠	عمر احمد عاطف قناوي
٦٤.٨٦%	٥,٨٧١,٠٨٨	مساهمون آخرون
١٠٤.٩٠%	٩,٠٥٢,٥١٢	الاجمالي

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

(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) المقابلين و الموردين و أوراق الدفع :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٨٩١,٨٩٠	٣,٨٤٨,٢١٣	مقاولي الباطن
٨٧٩,٦٥٨	٧٩٤,٢٠٩	موردين
١٩,١٥٩,٠٨٤	١٠,٣٥٨,١٥٦	أوراق الدفع
٢٠,٩٣٠,٦٣١	١٥,٠٠٠,٥٧٧	المقاولون و الموردون وأوراق دفع

(١٧) دائون وأرصدة دائنة اخرى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	ويتمثل هذا البند فيما يلي :
٥٤٠,٦٩٨	٤٤,٥٨٤	مصرفات مستحقة
٧٠٩,٨٤١	٧٣٠,٤٦٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢٧,٩٥١	٤٠١,٦١٩	جاري مصلحة الضرائب
٢,١٨٤,٦٦٦	٨٩٨,٩٩٩	مستحقات العاملين المرحلة
٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨	أقساط ضريبة مبيعات
-	٣٦٣,٨١٦	دائون حجز وحدات سكنية
٢,٦٥٤,٠٣٤	٢,٨١٩,٢٥٤	أرصدة دائنة اخرى
٦,٤٠٢,٥٢٨	٥,٣٤٤,٠٧٤	دائون ومصرفات مستحقة

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

(١٨) إيرادات العمليات :

إيرادات نشاط ق الأنفاق
إيرادات نشاط ق سليب فورم
إيرادات نشاط ق ليفت سلاب
إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة
إيراد العمليات

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
-	-
	٤٨٣,٥٠٠
٦٢٠,٩٨٠	٥٩٥,٠١٦
٤,٢٣٨,٦٠٩	٥,٤٤٥,٤٦٨
<u>٤,٨٥٩,٥٨٩</u>	<u>٦,٥٢٣,٩٨٤</u>

(١٩) تكلفة العمليات :

مواد ووقود وزيوت
تكاليف عمالة
نقل وتمتيع وانتقال
تكاليف الصيانة
إيجار معدات
م. مختلفة
تكلفة العمليات

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
٥١٦,٤٥٦	٢٩٧,٤٧٧
٦٢٧,٢٩٧	١,٠٣٣,٤٣٣
٤,١٨٢	١٦٤,٩٥٦
-	١٢٢,٣٦٤
٢٦٨,٢٤٠	١٤١,٠٠١
٩١,٥٥٠	٧٢٠,٦١٦
<u>١,٥٠٧,٧٢٥</u>	<u>٢,٤٧٩,٨٤٨</u>

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	(٢٠) إيرادات متنوعة :
		بيع خرده
١٩٢,٧٠٤	١٩,٤٠٠	إيرادات أخرى متنوعة
		إيرادات تأجير معدات الانفاق
١٩٢,٧٠٤	١٩,٤٠٠	إيرادات متنوعة
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :
-	-	خسائر رأسمالية
-	-	أرباح رأسمالية
-	-	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :
٧٤٣,٨٢٢	٨٥٢,٥٩٥	تكاليف عمالة
-	١٧٠,٠٠٠	دعم واستشارات
٣٠٠	٣,٥١٦	مواد ووقود وزيوت
٢١,٣٣٦	٥١,٦٢٠	نقل وانتقال
-	٢٥٣,٧١٤	رسوم واشتراكات ودمغات
-	٥٧,٥٦٨	غرامات وتعويضات
٧,٦٧٧	١١,٦١٩	تكاليف الصيانة
-	٣٣٢,١٩٣	مصروفات بنكية
١,٠٢١,٢٩٢	٤١١,٨٠١	م. مختلفة
١,٧٩٤,٤٢٧	٢,١٤٤,٦٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :
١,١٤٥,٠٨٦	١,١٥٠,٩٢٠	اهلاك الآت ومعدات
٢٦,٦٧٠	-	إهلاكات وسائل النقل والانتقال
٦٠,٥٠١	٢٠,٢١٧	إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب
١,٢٣٢,٢٥٧	١,١٧١,١٣٧	اهلاك الأصول الثابتة

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

(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 :

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٥٦٤,٥٧٠	٨٩٤,٨٦١	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤,٨٩٧,٩٧٥	٩,٠٥٢,٥١٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٢	٠,١٠	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٣,٤٨١,٧٩٠	٣,٣٠٦,٦٥١	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
(٦٤٧,٤٤٧)	(٥٨٢,٨١٠)	تامين خطابات ضمان ((إيضاح (١٢))
٢,٨٣٤,٣٤٣	٢,٧٢٣,٨٤١	قيمة الالتزام المحتمل

إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

(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) أقساط ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفوائم المالية للسنة المالية الحالية