

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسنولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

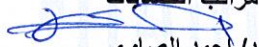
بالإشارة الي الايضاح رقم (١٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن الشركة لم تقم بعمل دراسة الخسائر الانتمائية المتوقعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" الادوات المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود فيما عدا أثر التسويات التي كان يمكن ادراجها في حالة اعداد دراسة الخسائر الانتمائية المتوقعة وإعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ المشار اليها في فقرة الاستنتاج المتحفظ لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان للقوائم المالية الدورية لاتعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي لشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر) " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ وعن ادائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة باعداد هذه القوائم المالية

تحريرا في ٢٦/٠٩/٢٠٢٢

مراقب الحسابات


د/ أحمد الصاوى

س.م.م: ١٢٤٢٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٨٧

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

أحمد الصاوى
محاسب قانونى
س.م.م: ١٢٤٢٩

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

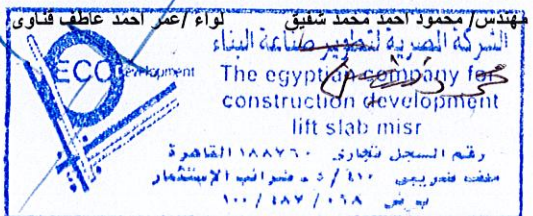
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٩ ٢٥٣ ٥٩٦	٨ ٩٧٧ ٤٥٨	(٥)	أصول حق استخدام (تأجير تمويلي)
٢ ٨٤٦ ٩٨٢	٢ ٧٧٣ ٩٨٢	(٦)	أعمال تحت التنفيذ
٨٥ ١١٠ ٥٠٢	٨٥ ٥٠٤ ٦٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٩٠ ٠٠٠	٤٩٠ ٠٠٠	(٨)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧ ٧٠١ ٠٨٠	٩٧ ٧٤٦ ٠٤٠		الأصول المتداولة
			المخزون
٢ ٦٣٣ ٨٩٥	٢ ٦٣٣ ٨٩٥	(٩)	العملاء واوراق القبض بالصافي
٣٢ ٦١٨ ٩٢٥	٣١ ٤٤٠ ٢٤٥	(١٠)	استثمارات مالية
٥ ٠٥٢ ٠١٨	٥ ٢٨٢ ٤٦٨	(١١)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١٠٠ ١٥٧ ٩٧٣	١٠٠ ١٩٦ ٤٢٠	(١٢)	تأمين خطابات ضمان
٤٩٠ ٤٧١	٤٧٢ ٣٣٣	(١٣)	تأمينات محتجزة لدى العملاء
٨ ٢٢٠ ٥٠٨	٨ ٢٢٠ ٥٠٨		النقدية وما في حكمها
٨ ٥٥٥ ٥٨١	٩ ٧٧٧ ٩٥٠	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
١٥٧ ٧٢٩ ٣٧١	١٥٨ ٠٢٣ ٨١٩		إجمالي الأصول
٢٥٥ ٤٣٠ ٤٥١	٢٥٥ ٧٦٩ ٨٥٩		حقوق الملكية
			راس المال المصدر والمدفوع
١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	(١٥)	الاحتياطي القانوني
١ ٠١٢ ١٧٥	١ ٠١٢ ١٧٥		احتياطي عام
٦٧٨ ٤٢٣	٦٧٨ ٤٢٣		احتياطي رأسمالي
٩١ ٦٧٣	٩١ ٦٧٣		أرباح مرحلة
٧ ٣٧٠ ٥٤٦	٨ ٢٢٩ ٣٤٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة
٨٥٨ ٧٩٤	(١٠٩ ٨١٨)		إجمالي حقوق الملكية
١٥٠ ٣٢٥ ٥٤٧	١٥٠ ٢١٥ ٧٢٩		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
١٨٦ ٥٦١	١٨٦ ٥٦١		التزام حق استخدام
٤١١ ٢٠٠	١ ٢٥١ ٢٠٠		ارصدة دائنة مساهمين
٥٩٧ ٧٦١	٣ ٩٢٣ ١٩٦		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			التزامات المتداولة
			مخصصات
٢٥٨ ٤٨١	٢٥٨ ٤٨١	(١٦)	تسهيلات بنكية
٢ ٧٤٠ ٧٤٢	٢ ٨٥٣ ٥٢٨		مقاولون وموردون واوراق دفع
٩٠ ٣٦١ ٤٣٦	٨٧ ٣٣١ ٣١٠	(١٧)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٨ ٣٦٥ ٧٣٠	٨ ٤٠٦ ٨٦١	(١٨)	عملاء دائنة ودفعات مقدمة
٢ ٧٨٠ ٧٥٤	٢ ٧٨٠ ٧٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٤ ٥٠٧ ١٤٣	١٠١ ٦٣٠ ٩٣٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٥ ٤٣٠ ٤٥١	٢٥٥ ٧٦٩ ٨٥٩		

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي

العضو المنتدب للشئون المالية



محاسب / هشام محمد مدوح

محاسب / مؤمن عبدالرؤف

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
٦ ٤٤٦ ١٥١	٢ ٨٨٢ ٨١٩	(١٩)	إيرادات النشاط
(٢ ٢٧٠ ٢٠٨)	(٦٥٠ ٩٣٨)	(٢٠)	تكلفة النشاط
٤ ١٧٥ ٩٤٣	٢ ٢٣١ ٨٨١		مجمل الربح
			يضاف:
٢١٩ ٠٩٤	٢٥٦ ٨٣٢		عوائد صناديق الاستثمار
٣٥٧ ٤٢٣	١٥٣ ٧٧٩		فوائد ودائع
٣٦ ٣٤٥	-	(٢١)	إيرادات أخرى
			يخصم:
(٣ ٩٩٣ ٧٦٢)	(٢ ٦٧٠ ٦٧٤)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-		فوائد تاجير تمويلي
-	(٧٣ ٠٠٠)		استهلاك أصول حق استخدام
(١١ ٠٤٥)	(٨ ٦٣٦)	(٢٣)	الإهلاك
٧٨٣ ٩٩٨	(١٠٩ ٨١٨)		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
-	-		الضريبة المؤجلة
-	-		ضريبة الدخل
٧٨٣ ٩٩٨	(١٠٩ ٨١٨)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
٥٦١ ٢٥٥ ٧٤٤	٥٦١ ٢٥٥ ٧٤٤		عدد الأسهم
٠,٠٠١	(٠,٠٠٠٢)	(٢٤)	نصيب السهم من صافي ربح/خسارة الفترة

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
لواء/ عمر احمد عاطف قناوى

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب
مهندس/ محمود احمد محمد شفيق

العضو المنتدب للشؤون المالية
محاسب/ هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/ مؤمن عبدالرؤوف



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
٧٨٣ ٩٩٨	(١٠٩ ٨١٨)	صافي (خسائر) أرباح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٧٨٣ ٩٩٨</u>	<u>(١٠٩ ٨١٨)</u>	أجمالي الدخل الشامل عن العام

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
لواء/عمر أحمد عاطف قناو

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/محمود أحمد محمد شفيق

العضو المنتدب للشؤون المالية
محاسب/هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/مؤمن عبدالرؤف

محمد شفيق

هشام محمد ممدوح

مؤمن عبدالرؤف



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء طلبت سلاط مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح (خسارة) العام/الفترة	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي رسائل	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٤٩ ٤٢٦ ٧٥٣	٣ ٨٠١ ١٧٧	٣ ٧٩٣ ٦٢٨	٩١ ٦٧٣	٦٧٨ ٤٢٣	٧٨٧ ٩٠٦	١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	٢٠٢١ في ٠١ يناير
-	(٣ ٨٠١ ١٧٧)	٣ ٥٧٦ ٩٠٨	-	-	٢٢٤ ٢٦٩	-	الزيادة في رأس المال
٥٥٨ ٧٩٤	٥٥٨ ٧٩٤	-	-	-	-	-	تمويثت على الأرباح
١٥٠ ٣٢٥ ٥٤٧	٥٥٨ ٧٩٤	٧ ٣٧٠ ٥٤٦	٩١ ٦٧٣	٦٧٨ ٤٢٣	١٠١٢ ١٧٥	١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	صافي أرباح (خسائر) العام
١٥٠ ٣٢٥ ٥٤٧	٥٥٨ ٧٩٤	٧ ٣٧٠ ٥٤٦	٩١ ٦٧٣	٦٧٨ ٤٢٣	١٠١٢ ١٧٥	١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١٠٩ ٨١٨)	(١٠٩ ٨١٨)	٥٥٨ ٧٩٤	-	-	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢
١٥٠ ٢١٥ ٧٢٩	(١٠٩ ٨١٨)	٨ ٢٢٩ ٣٤٠	٩١ ٦٧٣	٦٧٨ ٤٢٣	١٠١٢ ١٧٥	١٤٠ ٣١٣ ٩٣٦	أرباح (خسائر) الفترة
-	(١٠٩ ٨١٨)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
لواء/عمر احمد عاطف قداوى

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمود احمد محمد توفيق

العضو المنتدب للشؤون المالية
محاسب/إيهام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب / موزين عبدالرزق



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	إيضاح
حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨٣ ٩٩٨	(١٠٩ ٨١٨)	
١٥٤ ٢١٨	٢٧٦ ١٣٨	(٥)
-	-	
-	٧٣ ٠٠٠	
٩٣٨ ٢١٦	٢٣٩ ٣٢٠	
(٦٧٠ ٢٩١)	-	
(١ ٧١١ ٩٠٤)	١ ١٧٨ ٦٨٠	
(٢١ ٨٠٧ ١٧٢)	(٣٩٤ ٠٩٨)	
٢ ٦٠٠ ٦٧٦	(٣٨ ٤٤٧)	
-	١٨ ١٣٨	
(١ ٦٨٩ ٦٩٧)	٤١ ١٣١	
٣ ٣٤٨ ٢٥٥	(٣٠٣٠ ١٢٦)	
-	-	
(١٨ ٩٩١ ٩١٧)	(١ ٩٨٥ ٤٠٢)	
(١٤٦ ٦٤٦)	-	
-	-	
-	٢ ٤٨٥ ٤٣٥	
(٢١٨ ٢١٢)	(٢٣٠ ٤٥٠)	
(٣٦٤ ٨٥٨)	٢ ٢٥٤ ٩٨٥	
١٢ ٩٠١	١١٢ ٧٨٦	
-	-	
-	-	
-	٨٤٠ ٠٠٠	
١٢ ٩٠١	٩٥٢ ٧٨٦	
(١٩ ٣٤٣ ٨٧٤)	١ ٢٢٢ ٣٦٩	
٢٩ ٦٦٤ ٧٥٧	٨ ٥٥٥ ٥٨١	
١٠ ٣٢٠ ٨٨٣	٩ ٧٧٧ ٩٥٠	(١٣)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاك اصول ثابتة

الضريبة الموجبة

استهلاك تاجير تمويلي

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في الاصول والالتزامات

التغير في:

التغير في التامينات لدى العملاء

التغير في العملاء

التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ

التغير في المدينون وارصده مدينة أخرى

التغير في تامين خطابات ضمان

التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى

التغير مقاولى الباطن وموردين واوراق الدفع

التغير في عملاء الدفعات المقدمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

مقبوضات بيع اصول

اصول حق استخدام (تاجير تمويلي)

استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

تسهيلات بنكية

التغير في الأرباح المرحلة

التغير في راس المال

ارصدة دائنة للمساهمين

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية خلال الفترة

النقدية في اول الفترة

النقدية في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
لواء/عمر احمد عاطف قناوى

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمود احمد محمد شفيق

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب/هشام محمد ممدوح

المدير المالي
محاسب/مؤمن عبدالرؤوف



الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفيت سلاب مصر)

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفيت سلاب مصر " شركة مساهمة 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 ٢٠٢٨/٧ .

(٢) غرض الشركة :

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

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة - القاهرة .

(٣,١) مجلس الإدارة :-

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- السيد المهندس / محمود احمد محمد شفيق
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- السيد الأستاذ / هشام محمد مدوح عبد الهادي
العضو المنتدب للشئون المالية
- السیده المهندسه / نهى مصطفى احمد محمد شفيق
عضو مجلس الإدارة

اصدار القوائم المالية:

اعتمدت القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ / ٠٩ / ٢٠٢٢ .

(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 الاصول 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 للاصول والالتزامات والايادات 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 للاصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

(٤,٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

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

(٤,٣) الاصول الثابتة والاهلاك:

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس

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

٤,٣,٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

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

٤,٣,٣ إستبعاد الأصول الثابتة :

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

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

العمر الانتاجى المقدر

نوع الاصل

١٠ سنوات

الات ومعدات (قطاع الانفاق)

١٠ سنوات

الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)

١٠ سنوات

الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)

٥ سنوات

سيارات

١٠ سنوات

معدات مكتبية وأثاث

الاستثمارات المتاحة للبيع : (٤,٤)

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة فى البورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لآخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذه الورقة - أيهما أقل - مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

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

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

التدفقات النقدية : (٤,٦)

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

(٤,٧) الإضمحلال :

أ- الأصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي لاي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 فى خصائص خطر الائتمان
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن 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 لهذة الاصول .
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمة الاستردادية ، هذا وتتمثل 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 مخصوماً 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 للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الاصول والتي تم الاعتراف بها فى الفترات السابقة فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض فى القيمة اذا ما حدث تغير فى التقديرات المستخدمة فى تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للاصل قيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤,٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

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

(٤,٩) المخصصات :

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

(٤,١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤,١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفي حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم 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 طبقاً لنسبة الاتمام بشأن تحقق الإيراد - وهي الأكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والأكثر تعبيراً عن نتائجها ، وقد تم إثبات الإيرادات بموجب مستخلصات الأعمال المنفذة نظراً لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤,١٢,٢ إيراد الفوائد :

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

٤,١٢,٣ إيرادات الاستثمار :

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

(٤,١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

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

(٤,١٤) المصروفات :

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

(٤,١٥) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ,يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة 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 المؤلدي الذي لا يكون متوقعا أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤,١٦) المخزون :

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

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

(٤,١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام 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 اخرى .

الاحتياطات الاخرى : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين احتياطيات أخرى .

(٤,١٨) ربحية السهم :

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

(٤,١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس 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 الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملین 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 .

٤,٢٢,١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء والمدینون 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 في 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 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 .

٤,٢٢,٤ مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - وفقا للقوائم المالية تبين أنه يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات النصف سنوية لعام ٢٠٢٢ من البنوك قدرها ٢٨٥٣٥٢٨ ، في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٨٠٩٤١٨ جنيه مصرى .

٤,٢٢,٥ مخاطر التغير في 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 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 ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط .

٤,٢٢,٧ خطر السيولة (التمويل) :

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

(٤,٢٣) الرهونات

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

(٤,٢٤) عائد الأستثمارات

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

٦- أصول حق استخدام

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاثبات والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار والهدف هو ضمان ان يقدم المستاجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات وتعطي هذه المعلومات اساس لمستخدمي القوائم المالية لتقييم اثر عقود الايجار علي المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأيتهم عند نشأه العقد تقييم اذا كان العقد عقد ايجار او ينطوي علي عقد ايجار اذا كان العقد يحول الحق في استخدام اصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

ويتم تحديد مده عقد الايجار باعتبارها العام غير القابلة للالغاء في عقد الايجار جنباً الى جنب مع كل من :-

(أ) الفترات المشمولة بخيار تحديد عقد الايجار اذا كان المستأجر متأكداً بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار (ب) الفترات المشمولة بخيار انهاء عقد الايجار اذا كان المستأجر متأكداً بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار ومن امثله الحالات التي تؤدي عادة بمفردها او مجتمعه الى تصنيف عقد الايجار على انه عقد تاجير تمويلي ما يلي:-

١- ان يترتب على عقد التاجير ملكية الاصل محل العقد للمستأجر في نهاية عقد التاجير .

٢- كان للمستأجر الخيار في شراء الاصل محل العقد بسعر من المتوقع ان يكون اقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأه عقد التاجير ان الخيار سيتم ممارسته .

٣- تغطي مدة التاجير الجزء الاكبر من العمر الاقتصادي للاصل محل العقد حتى ولو لم تحويل الملكية .

٤- تبلغ القيمة الحالية لدفعات الايجار في تاريخ نشأه عقد الايجار على الاقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للاصل محل العقد .

٥- يعد الاصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة الى حد ان المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة .

وفيما يلي معالجه عقد التاجير التمويلي للسيارات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٩١٩٩٨٢	٢٩١٩٩٨٢	أصول حق استخدام (تاجير تمويلي)
(٧٣٠٠٠)	(٧٣٠٠٠)	مصروف استهلاك
-	(٧٣٠٠٠)	مجمع الاستهلاك
٢٨٤٦٩٨٢	٢٧٧٣٩٨٢	صافي الأصول حق الاستخدام

(٧) - تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات انجزت خلال الفترة و لم تسوى مع العملاء و هي كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٩٣١٨٣٨٤	١٩٣٢٣٠٥٨	م.مختلفة - عمليات ت.التنفيذ
٢٧٠٣٣٣٣٦	٢٧٠٣٣٣٣٦	مقاولات و مصنعيات
٢٤٩٦٠٩٣٥	٢٤٩٦٤٩٢٦	مواد و وقود و زيوت - عمليات ت.التنفيذ
٥٨٣٨٣٣٤	٦٢١٨٦٧٢	تكاليف عمالة - عمليات ت.التنفيذ
٢٠٧٣٣٦	٢١٢٤٣١	نقل و تعقيم و انتقال - عمليات ت.التنفيذ
٢١٥٧٠٠	٢١٥٧٠٠	تكاليف الصيانة - عمليات ت.التنفيذ
٧٤٠٨٨٨٨	٧٤٠٨٨٨٨	أعمال متكاملة
١٢٧٥٨٩	١٢٧٥٨٩	ايجار معدات - عمليات ت.التنفيذ
<u>٨٥١١٠٥٠٢</u>	<u>٨٥٥٠٤٦٠٠</u>	

(٨) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الاماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأس مال الشركة المستثمرة فيها.

١٢٢٥٠٠	٢٥% قيمة المساهمة و البالغة ٤٩%
٣٦٧٥٠٠	استكمال راس المال ولم يتم التاشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها
<u>٤٩٠٠٠٠</u>	

(٩) المخزون:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤٢٨٠٥٩	٤٢٨٠٥٩	يمثل هذا البند فيما يلي:
١٠٨٠٨٥٣	١٠٨٠٨٥٣	مخزون الرفع الثقيل (لفت سلاب)
١١٢٣٨٨٧	١١٢٣٨٨٧	مخزون الشدة المنزلقة (سليب فورم)
١٠٩٦	١٠٩٦	مخزون الانفاق
		مخزون ورشة الصيانة
<u>٢٦٣٣٨٩٥</u>	<u>٢٦٣٣٨٩٥</u>	

١٠- العملاء واوراق القبض بالصافي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	يتمثل هذا البند فيما يلي
٤٥٥٨٤٣٩	٤٣٢٧٢٦٣	عملاء الأنفاق
١٢٢٤٠٦٥٨	١١٦١٩٨٨٧	عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقه)
١٧٦١٩٨٤٥	١٧٢٩٨٢١٣	عملاء متكاملة
١٠٠٥٨٤	٩٥٤٨٣	عملاء أخرى
٣٤٥١٩٥٢٦	٣٣٣٤٠٨٤٦	إجمالي العملاء
(١٩٠٠٦٠١)	(١٩٠٠٦٠١)	<u>يخصم منه</u>
-	-	مخصصات انخفاض أرصدة العملاء
٣٢٦١٨٩٢٥	٣١٤٤٠٢٤٥	اوراق القبض
		العملاء واوراق القبض (بالصافي)

١١- استثمارات مالية:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٥٠٥٢٠١٨	٥٢٨٢٤٦٨	- استثمارات في (وثائق ثمار/صناديق استثمار)
٥٠٥٢٠١٨	٥٢٨٢٤٦٨	استثمارات مالية

- قيمة ٤٧٢٣٣٣ جنية من الاستثمارات محجورة كتأمين مقابل خطابات الضمان

١٢- مدينون وارصدة مدينة اخرى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٢٤٣٥٠	٢٤٣٥٠	تامينات لدي الغير
٤١٦٣٥٩	٣٤١٩٤٤	عهد العاملين
٣٢٣٧٩	٢٦١٠٧	سلف العاملين
٢٣٥٦٧٢٥١	٢٣٥٧٣٢٥١	مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة
١٦٣٠٠٠	١٧٠٥٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما
٤٦٨٧٢١	٤٦٨٧٢١	ارصدة مدينة اخرى
٧٩٠٠٠٠	٧٩٠٠٠٠	مدينو شراء اراضي
٢٥٧٨٧٥	٢٥٧٨٧٥	تجهيزات اراضي مباحة
٧٣٠٠٠٠٠٠	٧٣٠٠٠٠٠٠	حسابات مدينة شركة ام او تي
٣٥٠	١٠٠٧٨٤	مدينون متنوعون
١٩٥	١٩٥	ضرائب إضافة
٧٣٥٦٢٤	٧٣٥٦٢٤	ضريبة قيمة مضافة (ضريبة اضافية تحت الرد)
١٢٨١٢٤	١٢٨١٢٤	ضرائب المنبع
٥٧٢٨٢١	٥٧٨٠٢١	ضرائب مبيعات مدينة
٩٢٤	٩٢٤	ضرائب كسب العمل
<u>١٠٠١٥٧٩٧٣</u>	<u>١٠٠١٩٦٤٢٠</u>	الاجمالي

١٣- تامين خطابات الضمان:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تامين خطابات ضمان
٤٩٠٤٧١	٤٧٢٣٣٣	
<u>٤٩٠٤٧١</u>	<u>٤٧٢٣٣٣</u>	

١٤- النقدية وارصدة لدى البنوك:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات جارية بالبنوك -جنية مصري
١٥٦٠٤	٣٠٥٢٠	حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكي
٣٣	٣٣	ودائع لاجل
٨٥٢٥٩٧٦	٧٨٠٩٤١٨	نقدية بالصندوق
١٣٩٦٨	١٩٣٧٩٧٩	
<u>٨٥٥٥٥٨١</u>	<u>٩٧٧٧٩٥٠</u>	

١٥ - رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصري (أربعمائة مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصري) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقاً لقرار لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٠٩/٠١/٢٠١٩ 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 ٥٤٩٥٩٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦,٢ جنيه مصري ممثلاً في (١٠) إصدارات بجدول قيد الأوراق المالية المصرية - اسهم

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

٤- تم تجزئة السهم من ٦,٢ جنيه إلى ١,٢٤ جنيه مع الإبقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (٥٦١٢٥٥٧٤,٤) جنيه وأصبح عدد الاسهم ٤٥٢٦٢٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١,٢٤ طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠/١١/٢٠١٩

٥- تم الحصول على موافقة البورصة المصرية على زيادة رأس المال المصدر إلى (١٤٠٣١٣٩٣٦) جنيه وأصبح عدد الاسهم ١١٣١٥٦٤٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١,٢٤ طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٠١/١٠/٢٠٢٠

٤- تم تجزئة السهم من ١,٢٤ جنيه إلى ٠,٢٥ جنيه مع الإبقاء على رأس المال المصدر كما هو بمبلغ (١٤٠٣١٣٩٣٥) جنيه وأصبح عدد الاسهم ٥٦١٢٥٥٧٤٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠,٢٥ جنيه طبقاً لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في

. ٢٠٢١/٣/٨

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
١	محمود سامي فرج الكفراوي	١١٤٣٩٠٠٠	٢,٤%
٢	وحيد هاني ماهر دوس	١٠٠٠٠٠٠٠	١,٨%
٣	هشام مصطفى الكريدي عبد العزيز	٧٣٤٧٦٨٤	١,٣%
٤	عماد عياد راغب عياد	٧٠٠٠٠٠٠	١,٢%
٥	مؤمن احمد محمد شفيق	٦٨٢١٠٦١	١,٢%
٦	مساهمون اخرون	٥١٨٦٤٧٩٩٩	٩٢,١%
	الإجمالي	٥٦١٢٥٥٧٤٤	١٠٠,٠٠%

١٦-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 .

١٧-المقاولين والموردين واوراق الدفع:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
حنيه مصري	حنيه مصري	مقاولي الباطن
٣٧٨٨٥٤٢	٣٦٣٢٩١٩	موردين
٣٨٦٠٩٤	٣٥١٥٠٨	التزام عقد التاجير
٢٤٨٥٤٣٥	-	اوراق الدفع
٨٣٧٠١٣٦٥	٨٣٣٤٦٨٨٣	
٩٠٣٦١٤٣٦	٨٧٣٣١٣١٠	

١٨- دائنون وارصدة دائنة أخرى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٥٠٠	٣٩٥٠٠
١١٥١٦١	١٦١٧٨١
٥٣٩٩٤١	٥٣٩٩٤١
٩٤٥٥٩٠	٩٤٥٦١٤
٤٧٩٦٩٦٣	٤٧٩٦٩٦٣
٣٦٣٨١٦	٣٦٣٨١٦
٤٠٢٥١	٤٠٢٥١
١٥٠٥٥٠٨	١٥١٨٩٩٥
٨٣٦٥٧٣٠	٨٤٠٦٨٦١

ويتمثل هذا البند فيما يلي:
 مصروفات مستحقة
 الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
 جاري مصلحة الضرائب
 مستحقات العاملين المرحلة
 دائنوا شراء اراضي
 دائنوا حجز الساحل الشمالي
 هيئة التأمين الصحي
 أرصدة دائنة اخرى

١٩- إيرادات العمليات:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١١٣٧٣٥	-
٩٦٥٩٠٥	-
-	-
٢٣٦٦٥١١	٢٨٨٢٨١٩
٦٤٤٦١٥١	٢٨٨٢٨١٩

إيرادات نشاط ق الأنفاق
 إيرادات نشاط ق ليفيت سلاب
 إيرادات نشاط ق سليب فورم
 إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة

٢٠- تكلفة العمليات:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩٦٢٩	٢٠٠
٥٢٤٧١٠	٣٧٨٢٣٦
٧٠٩٩٧	-
١٧٦٨١	-
٢٤٦٥٨٦	-
١١٧٧٤٣٣	٥٠٠٠
١٤٣١٧٢	٢٦٧٥٠٢
٢٢٧٠٢٠٨	٦٥٠٩٣٨

مواد ووقود وزيوت
 تكاليف عمالة
 نقل وتعبئة وانتقال
 تكاليف الصيانة
 إيجار معدات
 م. مختلفة
 أهلاك أصول ثابتة

٢١- إيرادات متنوعة:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢١٠٠	-
٣٤٢٤٥	-
٣٦٣٤٥	-

بيع خردة
إيرادات أخرى متنوعة

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٢٣٢١٩٦٥	١٢٠٣٠٨٨
١٤٧٣٣٥	١١٣٠٠٠
٨٩٢٣٦	٥٣٢٠٠٢
٤١٧٦٠	٢٥٧٦٥
٢٩٧١٢٨	٩٥٦٧٣
٢٥٩٦	٩٦٩٠
١٣٠	٨٤٣٠
٢٣١٥٧٩	٢٣٧٦٣٦
٨٦٢٠٣٣	٤٤٥٣٩٠
٣٩٩٣٧٦٢	٢٦٧٠٦٧٤

تكاليف عمالة
دعم واستشارات
مواد ووقود وزيوت
نقل وانتقال
رسوم واشتراكات ودمغات
غرامات وتعويضات
تكاليف الصيانة
مصروفات بنكية
م. مختلفة

٢٣- اهلاك الأصول الثابتة:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
-	٧٣٠٠٠
١١٠٤٥	٨٦٣٦
١١٠٤٥	٨١٦٣٦

استهلاك اصول حق استخدام
إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب

٢٤- نصيب السهم في أرباح الفترة:

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام و ذلك على النحو التالي :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	صافي أرباح/(خسائر) الفترة
٧٨٣٩٩٨	(١٠٩٨١٨)	
٥٦١٢٥٥٧٤٤	٥٦١٢٥٥٧٤٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٠١</u>	<u>(٠,٠٠٠٢)</u>	

٢٥-الالتزامات المحتملة:

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
٤٠٨١٦٧٣	-	تامين خطابات ضمان - إيضاح (١٣)
(٤٩٠٤٧١)	(٤٧٢٣٣٣)	إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير
<u>٣٥٩١٢٠٢</u>	<u>(٤٧٢٣٣٣)</u>	

٢٦- الموقف الضريبي:-

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال:

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٨: لم يتم الفحص عن هذه السنوات ,
- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢: تم الفحص وصدر قرارى لجنة الطعن بفروق ضريبية بنحو ٧٥٣ الف جنيه ولم يتم السداد عن هذه السنوات ,
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ و سداد المستحق و لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها القانونية

٢٧- أرقام المقارنة:

تم اتخاذ ارقام العام السابق كارقام مقارنة