

القاهرة في ٢ يونيو ٢٠٢١

السيد المهندس/ محمد هاني حماد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة النصر للأعمال المدنية - ش.م.م.
عمارة الإيموبيليا - باب اللوق
القاهرة

تحية طيبة .. وبعد

الموضوع: القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

يسرنا أن نرفق لكم طيه عدد (٥) نسخ من القوائم المالية الخاصة بشركتكم الموقرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مع تقرير الفحص المحدود عليها.

برجاء التوقيع على نسخة واحدة من هذه القوائم المالية لشركتكم الموقرة وإعادتها إلينا للحفاظ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

تامر مهيا - شريك

صورة مع التحية إلى:
الأستاذ/ حسام عبد العاطي - مدير الحسابات

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣١ مارس ٢٠٢١

فهرس القوائم المالية

رقم الصفحة

١	• تقرير الفحص المحدود
٢	• قائمة المركز المالي
٣	• قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٤	• قائمة الدخل الشامل
٥	• قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	• قائمة التدفقات النقدية
٣٤ - ٧	• الأيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على 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 ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يثنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة خلال الفترات التالية، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه فقد اتخذت الشركة عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يطلب تحجيره في الوقت الحالي.



مهندس خالد

رئيس مجمع المحاسبين القانونيين بالبحر
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
رئيس جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٢٢٤٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٥

القاهرة في ١ يونيو ٢٠٢١

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
٧,٥٢٦,٠٦١	٧,٠٦٦,١٤٠	٥	الأصول غير المتداولة
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	أصول ثابتة
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٧	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٨٠١,٣٣٢	٧,٨٠١,٣٣٢	٢٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٦٣١,١٨٢	١٦,١٧١,٢٦١		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢,٤٣٢,٣٦٦	٥٣,٣٧٨,٥٦٦	٨	المخزون
٢٩,٨٩١,٧٣٣	١٨,٦٢٨,٢٥٥	١٠	اعمال تحت التنفيذ
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٤٠,٣٤٨,٣٩٨	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٣١,٩٩٧,٦١٧	١٣	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٥٨,٤٠٨	١٨١,٥٠٧	١٦	مصلحة الضرائب
٥٢٨,٤٢٩,٨١٧	٤٥٣,٢٨٨,١١٠		مجموع الأصول المتداولة
٥٤٥,٠٦٠,٩٩٩	٤٦٩,٤٥٩,٣٧١		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٧	رأس المال
١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٨	احتياطي قانوني
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩	احتياطيات أخرى
١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥		احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٣,٤١٢,١٦٩	٩٦,٣٩٣,٨٤٩		أرباح مرحلة
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	(٢,٥٤٠,٤٩٠)		خسارة الفترة / السنة
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٩٢,٨٥٤,٩٨٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٧٦٤	٥,٣٩٠,٢١١	١٥	أوراق دفع - طويلة الأجل
٦,٧٣٧,٧٦٤	٥,٣٩٠,٢١١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٩٨٠,٤٧٦	٩,٥٢١,٩٥٧	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٦٣,٩٧٨,٣٨٤	٣,٨٦٤,٧٨٤	١٣	بنوك سحب على المكشوف
٢٣,١٣٦,٦٢٤	٢٣,١١١,٦٢٤	١٤	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٣٤,٧١٥,٨٠٦	١٥	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٩٢٧,٧٥٦	٢٧١,٢١٤,١٧١		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٤٥,٠٦٠,٩٩٩	٤٦٩,٤٥٩,٣٧١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



مهندس/ محمد هاني حماد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب/ حسام عبد العاطي
رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١ (٣ اشهر) جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ (٣ اشهر) جنيه مصري	إيضاح	
٥٦,٦٤٦,٢٦٣	٤٦,٦٥٤,١٩٥	٢٠	إيرادات النشاط
(٤٧,٠٥٦,٣٢٨)	(٤٥,٠٣٦,٩١٣)	٢١	تكلفة الإيرادات
٩,٥٨٩,٩٣٥	١,٦١٧,٢٨٢		مجمّل الربح
-	(٢٢,٠٧٣)	٢٢	مصروفات تشغيل أخرى
(٣,٠٦٤,٧٨١)	(٢,٣٨٩,١٩١)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٦٤٤,٦٠٠)	(٣٢٢,١٠٠)	٢٤	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
١,٧٧٨,٤٠٥	٧١٤,٢٠٨	٢٥	إيرادات تمويلية
(٢,٤٠٨,٨٣٦)	(٢,١٥٤,١١٦)	٢٦	مصروفات تمويلية
٦,٨٠٠	١٥,٥٠٠	٢٧	إيرادات أخرى
٥,٢٥٦,٩٢٣	(٢,٥٤٠,٤٩٠)		(الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب
(١,٢١٤,٦٧١)	-	٢٨	ضريبة الدخل
٤,٠٤٢,٢٥٢	(٢,٥٤٠,٤٩٠)		(خسارة) / ربح الفترة
٠,٢٣	(٠,١٧)	٣٠	نصيب السهم في (خسارة) / ربح الفترة

مهندس/ محمد هاني حماد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب/ حسام عبد العاطي

رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
(٣ اشهر)	(٣ اشهر)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٤٢,٢٥٢	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٤,٠٤٢,٢٥٢</u>	<u>(٢,٥٤٠,٤٩٠)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة



مهندس/ محمد هاني حماد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب/ حسام عبد العاطي
رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	الإجمالي	ربح (خسارة) / الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	٤٢,٣٧١,٦١٢	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٧,٤٧٣,٢١١	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
-	(٤٢,٣٧١,٦١٢)	٤٢,٣٧١,٦١٢	-	-	-	-	المحول في ١ يناير ٢٠٢٠	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٢,١١٨,٥٨١)	-	-	٢,١١٨,٥٨١	-	٢٠١٩	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	-	-	-	٢٠٢٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤,٠٤٢,٢٥٢	٤,٠٤٢,٢٥٢	-	-	-	-	-	٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٢٦,٤٥٦,٠٥١	٤,٠٤٢,٢٥٢	١٤١,٧١٣,٤١٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	١٢٣,٤١٢,١٦٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	٢٧,٠١٨,٣٢٠	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	-	-	-	-	٢٠٢١	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	-	-	-	-	-	٢٠٢١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٩٢,٨٥٤,٩٨٩	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	٩٦,٣٩٣,٨٤٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١ (٣ أشهر) جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ (٣ أشهر) جنيه مصري	إيضاح	
٥,٢٥٦,٩٢٣	(٢,٥٤٠,٤٩٠)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
٥٥٦,٢١٤	٤٦٥,٩٤٩	٥	التعديلات للبنود التالية:
(١,٧٧٨,٤٠٥)	(٧١٤,٢٠٨)	٢٥	الإهلاك
٢,٤٠٨,٨٣٦	٢,١٥٤,١١٦	٢٦	ايرادات تمويلية
٦,٤٤٣,٥٦٨	(٦٣٤,٦٣٣)		مصروفات تمويلية
			(خسائر)/أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٣,٠٤٩,١٤٢)	(٩٤٦,٢٠٠)		المخزون
-	١١,٢٦٣,٤٧٨		اعمال تحت التنفيذ
١٦,٥٠٨,٦٥١	٢,٥٥٩,٧٥٣		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,٧٨٢,٣٠٤	(١,٦٩٠,٣٦٦)		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(١,٤٣٥,١١٦)	(٤٥٨,٥١٩)		مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة
(٥٥٦,٤٨٨)	(١٠,٦٠٤,٣٣٦)		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧٠,٤٧٩)	(٢٥,٠٠٠)		المستخدم من المخصصات
(١,٠٩٠,٦٢٧)	٦٧٦,٩٠١		الضرائب المسددة
(٢,٤٠٨,٨٣٦)	(٢,١٥٤,١١٦)		مصروفات تمويلية مسددة
(١,٠٧٦,٢٠٠)	(٨٩٩,٦٨٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعمالين
١٧,٨٤٧,٦٣٥	(٢,٩١٢,٧١٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٩٨)	(٦,٠٢٨)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٥٨٧,٩٣٠	٧١٤,٢٠٨		ايرادات تمويلية محصلة
١,٥٨٢,٠٣٢	٧٠٨,١٨٠		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٩٦٠,٠٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
-	(٩٦٠,٠٠٣)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٩,٤٢٩,٦٦٧	(٣,١٦٤,٥٤١)		(النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٣,٦١٦,٤٠٨	٣١,٢٩٧,٣٧٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٣,٠٤٦,٠٧٥	٢٨,١٣٢,٨٣٣	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٨٩,٩٧٧,٨٢٩)	(٣٠,٢٥٠,٠٠٤)	١٣	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٦,٩٣١,٧٥٤)	(٢,١١٧,١٧١)	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية

لا تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملة غير النقدية التالية:

- مبلغ ٣٠٤,٨٥٥ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١,٨٩٤,١٥٩ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

١. نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني للشركة

تأسست الشركة بقرار رئيس الجمهورية رقم ٢٥٩ لسنة ١٩٦٥ طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتخضع لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولائحته التنفيذية وكذا أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٨١٥٧٢ – القاهرة بتاريخ ٢٩ مارس ١٩٧٧.

تم قيد الشركة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ١٩٩٧/١٢/٧. الشركة عضو بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء ومسجله به تحت رقم (١٦٣) بتاريخ ١٧ نوفمبر ١٩٩٩ ومصنفة درجة أولى في أعمال محطات وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات الغاز والوقود وأعمال الأشغال العامة ومحطات القوى الحرارية وأعمال المباني (متكامل) والأعمال الكهروميكانيكية والإلكترونية وشبكات الاتصال وأعمال الطرق والكباري والسكك الحديدية والمطارات ودرجة رابعة في أعمال الأنفاق.

٢-١ نشاط الشركة

- تنفيذ أعمال الري وتشمل: أعمال الخزانات والأهوسة والقناطر والمحطات والطلبات وأعمال الري والصرف الحقلية والسحارات ... الخ.
- أعمال الكباري بكافة أنواعها.
- أعمال الأنفاق والموانئ والمشروعات البحرية.
- أعمال المرافق وتشمل: محطات الصرف الصحي – تنقية مياه الشرب – خزانات المياه – والشبكات ... الخ.
- أعمال الكهرباء وتشمل: محطات القوى الكهربائية والمحولات وتنفيذ شبكات الخطوط.
- أعمال المباني العامة والإنشاءات والمباني السكنية.
- تنفيذ أعمال المستشفيات والفنادق وتجهيزها.
- أعمال الطرق والسكك الحديدية.
- أعمال استصلاح الأراضي والبنية الأساسية لها.
- الاستثمار العقاري والسياحي وما يستلزمه من شراء أو بيع أو تقسيم أراضي بعد استصلاحها أو تهيئتها للبناء ومن إنشاء مباني واستغلالها أو بيعها سواء بنفسها أو بالاشتراك مع الغير وكذلك القيام بأعمال التصميمات الهندسية المتعلقة بأنشطتها وكذلك التصنيع والتشغيل والاتجار في كافة مستلزمات صناعة المقاولات والأنشطة والأغراض المتعلقة بها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها بالنقد أو بالأجل أو بالتأجير.
- وعموماً كافة الأعمال الأخرى التي تدخل في نطاق أعمال المقاولات بصفة عامة ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بنظام الاستثمار بالمشاركة بأي وجه من الأوجه مع الجهات التي تزاول أعمال شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي تساعد على تحقيق أغراضها سواء في الداخل أو الخارج.

١. نبذة عن الشركة - تابع

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة طبقاً للنظام الأساسي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ تسجيل الشركة بالسجل التجاري وقد تم التجديد لمدة ٧٠ سنة تبدأ من ٢٠٠٢/٣/١٣ حتى ٢٠٧٢/٣/١٢.

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسي في ٢٦ شارع شريف – الإيموبيليا – القاهرة وتقع الورش والمخازن بطريق المعاهدة - مسطرد.

بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة العادية على تعيين مجلس إدارة جديد مكون من ثمانية أعضاء.

بجلسة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ ، وتم انتخاب السيد المهندس / محمد هاني على حماد – رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ممثلاً عن شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م؛ كما وافق المجلس على ضم عضوين من ذوى الخبرة.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢١.

٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف المماثلة وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة. كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية.

التقديرات والافتراضات الأساسية التي تؤثر على القوائم المالية هي كالتالي:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
- المخصصات والالتزامات المشتملة
- الاضمحلال في قيمة الأصول المالية وغير المالية
- الضرائب
- خسائر عقود مقاولات تحت التنفيذ

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠ وذلك نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

طبقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تطبيق معايير المحاسبة الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة على القوائم المالية المستقلة والسنوية اعتباراً من يناير ٢٠٢١.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معيار رقم (٤٧) - الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل.

تعرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

التكاليف اللاحقة

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

الإهلاكات

ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك لشطب تكلفة كل أصل على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفقاً للنسب التالية:

مباني وإنشاءات	٢,٥% - ١٠%
آلات ومعدات	١٠% - ٥٠%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
عدد وأدوات	١٠% - ٢٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٥٠%

بناء على قرار مجلس الإدارة يتم تخفيض نسبة الإهلاك لتصبح ٥٠% على الأصول الثابتة غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

ج) المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

د) الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال يتم تحميله على قائمة الدخل.

هـ) استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة والتي تبلغ مساهمة الشركة فيها أقل من ٢٠% من رأسمالها ولا تمارس فيها نفوذاً هاماً. ويتم تقييم الاستثمارات المالية المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الاضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الشامل، ويتم تقييم الاستثمارات التي ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط (غير المقيدة في البورصة) ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها خسائر الاضمحلال. وفي حالة استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع أو اضمحلالها يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المترتبة المقيدة سابقاً في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل للسنة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(و) المخزون

يتم قياس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، تتضمن التكلفة المصروفات التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه ووضع الحال كما يلي:

- مخزون الخامات، المواد، الوقود، وقطع الغيار - بإتباع طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام - بالتكاليف المباشرة (خامات وأجور ومصروفات) بالإضافة إلى نصيبه من التكاليف غير المباشرة.

يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي مصاريف للبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة الراكدة وبطيئة الحركة.

(ز) مدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية غير المسددة للمستخلصات مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

(ح) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم استبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على استخدامها.

(ط) الاضمحلال في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل قوائم مالية لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل ومقارنته مع القيمة الدفترية. يتم إثبات خسائر الاضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية في قائمة الدخل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة للقيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

(ي) دائنون

يتم احتساب الالتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلاً عن البضاعة المستلمة أو الخدمات المؤداة خلال السنة سواء قدم أو لم يقدم عنها فواتير من المورد.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ك) إثبات المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لتسوية هذا الالتزام، ويمكن عمل تقدير لمبلغ الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) وفقاً لأفضل تقدير حالي.

(ل) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصري. وتثبت المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات. يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

(م) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

(ن) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، يتم تبويب الفوائد المدفوعة والمقبوضة وكذلك حصة العاملين في توزيعات الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من أرباح السنة ضمن الأنشطة التشغيلية.

(س) الاعتراف بالإيراد

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار المصري للمحاسبة (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر للثمن المتوقع تحصيله من البضائع أو الخدمات لقاء تأدية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تستوفي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حقت أي من المتطلبات التالية:

- ١) حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء المجموعة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت، أو
- ٢) أداء الشركة يؤدي إلى إنشاء أو تحسين أصل واقع تحت سيطرة العميل وقت التحسين أو الإنشاء، أو
- ٣) أداء الشركة للالتزام لا يُكون أصلاً لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون للشركة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه فيتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

عندما تقوم الشركة باستيفاء التزام أداء من خلال تسليم البضائع المتفق عليها أو تقديم الخدمات، فإن المجموعة بذلك تقوم بإيجاد أصل بناءً على العقد مقابل الثمن الذي حصلت عليه جراء الأداء. وإذا ما تجاوز مبلغ الثمن المفوتر للعميل مبلغ الإيرادات المدرجة فهذا يزيد من التزام العقد.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض مع الأخذ بالحسبان شروط الدفع التعاقدية المحددة.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة بمقدار الحد المتوقع لتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حيثما ينطبق - بصورة يعتد بها.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في التوزيعات.

الفوائد

تسجل إيرادات الفوائد على الأساس الزمني.

(ع) مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق، تساهم الشركة في وثيقة تأمين جماعية للعاملين ضد العجز والوفاة وبلوغ سن المعاش.

تحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الأجور والمرتببات.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ف) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل، أما غير ذلك من تكلفة اقتراض فيتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل المستقلة على أساس الفترة الزمنية وباستخدام معدل الفائدة الفعلي.

والأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض هو الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، وينطبق ذلك على بنود مرافق الأراضي والمباني كأصول ثابتة تحت التنفيذ ومخزون مرافق الأراضي ووحدات تامة وغير تامة.

وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما:

- يتم الإنفاق على الأصل المؤهل للرسملة.
 - تكبد الشركة تكلفة اقتراض.
 - تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.
- ويتم تعليق رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل، وتتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

(ص) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (وثائق استثمار ذو العائد الدوري وأذون خزانة) بالقيمة العادلة والتي تمثل القيمة البيعية التي تتحدد في ضوء آخر قيمة استردادية في تاريخ القوائم المالية.

يتم الاعتراف بفروق التقييم والأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بقائمة الدخل.

(ش) الضريبة

يتضمن مصروف الضريبة كل من ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب على الدخل باستخدام الأسعار السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية، والضريبة المؤجلة. يتم إثبات الضريبة المستحقة عن أرباح الشركة مباشرة في قائمة الدخل. ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقة بحقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن أرباح العام للفترات الجارية أو الفترات السابقة التي لم يتم سدادها ويجب الاعتراف بها كالتزام. ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية عن السنوات السابقة بعد إجراء الدراسة اللازمة في ضوء المطالبات الضريبية.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

الضرائب المؤجلة

هي الضريبة المحتسبة بطريقة الالتزام للفروق المؤقتة بين تقييم الأصول والالتزامات وفقاً للقانون الضريبي المعمول به وقيمتها كما في القوائم المالية.

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة والمبالغ المرحلة للأصل غير المستخدم والخسائر غير المستخدمة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية. ويتم مراجعة الضريبة المؤجلة وتخفيضها بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

عقود الإيجار

تقوم الشركة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو ينطوي على عقد إيجار. يمثل العقد، أو ينطوي على، عقد إيجار إذا كان العقد يمنح حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل. لتقييم ما إذا كان العقد يمنح حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان:

ينطوي العقد على استخدام أصل محدد - قد يتم تحديد ذلك بشكل صريح أو ضمني ويجب أن يكون مستقل فعلياً أو يمثل جميع الخصائص المميزة للأصل المستقل فعلياً. في حال كان لدى المورد حق أساسي في الاستبدال، فلا يتم تحديد الأصل؛

لدى الشركة حق في الحصول على كافة المنافع الاقتصادية بشكل فعلي من استخدام الأصل طوال فترة الاستخدام؛ ولدى الشركة حق في توجيه استخدام الأصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرارات المتعلقة بشكل وثيق بتغيير طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه. في الحالات النادرة التي يتم فيها تحديد القرار بشأن طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه بشكل مسبق، يكون للشركة الحق في توجيه استخدام الأصل إذا:

١. كان لدى الشركة حق في تشغيل الأصل؛ أو

قامت الشركة بتصميم الأصل بطريقة تحدد بشكل مسبق طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه.

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والالتزام بموجب عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة التي تتضمن القيمة المبدئية للالتزام عقد الإيجار بعد تعديلها بناء على دفعات الإيجار التي تم سدادها عند أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لحل وفك الأصول ذات الصلة أو إعادة الأصل ذو الصلة أو الموقع الذي يوجد فيه إلى حالته الأصلية، ناقصاً حوافز الإيجار المستلمة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

يتم إهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت اعتباراً من تاريخ بداية الإيجار حتى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية مدة الإيجار، أيهما يأتي أولاً. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لأصول حق الاستخدام على نفس الأساس المتبع لتحديد العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة. علاوة على ذلك، يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بشكل دوري مقابل خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها عند إعادة قياس التزامات الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار، ويتم تخفيضها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، أو معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة إذا تعذر تحديد ذلك المعدل بسهولة.

تشتمل دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد الإيجار على ما يلي:

دفعات ثابتة، بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية ؛

دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والتي يتم قياسها في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ بداية عقد الإيجار ؛

المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و

سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تتأكد الشركة بشكل معقول من ممارسته، ودفعات الإيجار في فترة التجديد الاختياري إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من استخدام خيار التمديد، وقرارات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يزيد التزام الإيجار لاحقاً من خلال إضافة تكلفة الفائدة على التزام الإيجار وينخفض من خلال خصم دفعات الإيجار. تتم إعادة قياس التزام الإيجار عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغيير في أحد المؤشرات أو المعدلات، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستقوم بممارسة خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.

عندما تتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم في المقابل تعديل القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر.

تقوم الشركة بعرض أصول حق الاستخدام ضمن 'الأصول الثابتة'، وعرض التزامات الإيجار ضمن 'موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى' في قائمة المركز المالي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تكون فيها مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة. تقوم الشركة بالاعتراف بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم العادي، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة (بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

المساهمة التكافلية

يتم تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار نظام التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية) اعتباراً من تاريخ العمل به في ٢٠١٨/٧/١٢ وذلك على كافة المنشآت الفردية والاعتبارية أيّاً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له.

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية الاستثمارات، المدينين، الدائنين، والنقدية وحسابات البنوك. يتضمن إيضاح (٣) السياسات المحاسبية المتبعة لإثبات وقياس الأدوات المالية. وفيما يلي أهم المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وأهم الإجراءات المطبقة بالشركة لمواجهة تلك المخاطر:

• خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

• خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من أرصدة استثمارات متاحة للبيع والمدينون، بينما تزيد الخطورة في الأرصدة المدينة لدى مقاولي الباطن والموردين ولتخفيض هذا الخطر تحصل الإدارة على خطابات ضمان وتستقطع منهم تأمين ابتدائي ونهائي.

• خطر سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق وتعتبر الودائع والقروض وبنوك سحب على المكشوف من الأدوات المعرضة لذلك الخطر، ولذا تقوم الشركة باستخدام أرصدة الودائع في تسوية أرصدة القروض وبنوك سحب على المكشوف كلما رأت حدوث فجوة بين الفائدة المدينة والدائنة التي تتحملها في إدارة أموالها لتقليل أثر هذا الخطر قدر الإمكان.

• إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق المساهمين والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار نشاط الشركة في المستقبل.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩,٦٩٥,٥٥٢	٢٧٦,٦٠٤,٣٨٢	إجمالي الالتزامات
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٣١,٩٩٧,٦١٧	يخصم:
٢٥٤,٣٨٩,٧٦٢	٢٤٤,٦٠٦,٧٦٥	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٩٢,٨٥٤,٩٨٩	صافي الالتزامات
١٣٠%	١٢٧%	مجموع حقوق الملكية
		نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة

٢٠٢١/٣/٣١

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجموع الإهلاك:

في ٣ يناير ٢٠٢١
إهلاك الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٠
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك:

في ٣١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك السنة
الإستبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	إثاث ومعدات مكتاب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الألت ومعدات	المباني والإتشاءات	الأراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
٦,٠٢٨	٣,١٣٤	-	-	٢,٣٩٤	-	-
٥١,٥٣١,٢٥٢	٣,١٧٣,٦٢٣	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٢,٤٥٩	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٠٨٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-
٤٦٥,٩٤٩	٣٤,٠٦٤	١٧,١٤١	١٠٧,٧٠٠	٢٦٥,٩٢٣	٤١,١٢١	-
٤٤٤,٤٦٥,١١٢	٢,٨٣٣,٠٠٧	٦١٧,٢٢٤	١١,٥٢٧,٠٦٢	٢٦,٩٣٨,١١٥	٢,٥٤٩,٧٠٤	-
٧,٠٦٦,١٤٠	٣٤٠,٦١٦	٢٧٦,١٦٥	٩١٠,١٥٢	١,٨٣٤,٣٤٤	٣,٣٩٦,٦٤٨	٣٠٨,٢١٥
٥١,٦٦٧,٨٩٧	٣,١٣٤,٢٤٢	٨٩٨,٤٥٩	١٢,٦١٠,٥٦٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
٣٦,٣٩٧	٣٥,٧٤٧	٦٥٠	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-
(١٧٩,٠٧٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
٤٢,٠٦٥,٥٥٦	٢,٦١٧,٢٧١	٥٣٦,٩٤٤	١١,٠٦٦,٨٢٩	٢٥,٥١٢,٣٥٠	٢,٣٣٢,١٦٢	-
٢,١١٢,٦٧٧	١٨١,٦٧٢	٦٨,٨٥٩	٥٢٥,٨٨٣	١,١٥٩,٨٤٢	١٧٦,٤٢١	-
(١٧٩,٠٧٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٠٨٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-
٧,٥٢٦,٠٦١	٣٧١,٠٤٦	٢٩٣,٣٠٦	١,٠١٧,٨٥٢	٢,٠٩٧,٨٧٣	٣,٤٣٧,٧٦٩	٣٠٨,٢١٥

٥. الأصول الثابتة - تابع

(أ) بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا بالكامل ومازالت تعمل كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧,٣٧٥	٨٩١,١٧٥	مباني وإنشاءات
١٨,٢٢٠,١٥١	١٨,٢٢٨,٦٩١	آلات ومعدات
٩,٨٤٣,٢١٢	٩,٨٤٣,٢١٢	وسائل نقل وانتقال
٢٠٧,٧٤١	٢٠٧,٧٤١	عدد وأدوات
٢,٣٥٢,٥١٥	٢,٤٠٧,٨٠٥	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٣١,٤٥٠,٩٩٤</u>	<u>٣١,٥٧٨,٦٢٤</u>	

(ب) تم توزيع مصروف الإهلاك بين بنود المصروفات كما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٦,١٦٨	٤٢٧,٧٧٣	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
٦٠,٠٤٦	٣٨,١٧٦	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>٥٥٦,٢١٤</u>	<u>٤٦٥,٩٤٩</u>	

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠	شركة النصر لصناعة المحولات (ألكو) - ش.م.م.
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠	شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م.
<u>٢١٩,٢٠٠</u>	<u>٢١٩,٢٠٠</u>			
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦			استثمارات في سندات حكومية
<u>٦٦٤,٢٠٦</u>	<u>٦٦٤,٢٠٦</u>			

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦	شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧	شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	

(*) بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ تم استلام الشقتين أعلاه نصف تشطيب وفقاً للتعاقد بموجب محضري استلام من الشركة البائعة " شركة الشمس للإسكان والتعمير ش.م.م."، وجاري إنهاء التشطيب حتى تصبح صالحة للاستخدام.

٨. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٩٧٢,٠٧٩	٤٩,٨٧٦,٢٩٦	خامات رئيسية (*)
٧٢,٤٨١	٥٤,٣٠٠	وقود
٢,٣٨٧,٨٠٦	٣,٤٤٧,٩٧٠	قطع غيار
<u>٥٢,٤٣٢,٣٦٦</u>	<u>٥٣,٣٧٨,٥٦٦</u>	

(*) أرصدة المخزون تحت التشغيل للعمليات المختلفة.

٩. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥١٩,٧٥٨,٩٦٨	٢,٥٦٤,٧٩٥,٨٨١	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٨٠,٤٦٢,٨١٢	٤٨٢,٠٨٠,٠٩٤	مجمل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٣,٠٠٠,٢٢١,٧٨٠</u>	<u>٣,٠٤٦,٨٧٥,٩٧٥</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
		إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ
		المركز المالي
<u>(٢,٩٧٨,٩٧٣,١٦٠)</u>	<u>(٣,٠٢٢,١٧٧,٣٥٥)</u>	مستحق من العملاء (إيضاح ١١)
<u>٢١,٢٤٨,٦٢٠</u>	<u>٢٤,٦٩٨,٦٢٠</u>	

يتمثل المستحق من العملاء في قيمة طلب صرف تعويضات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٧ بشأن تعويضات عقود المقاولات والتوريدات والخدمات العامة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء بجلسته رقم (٨٥) بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠١٧ وعلى قرارات مجلس الوزراء أرقام ١٣، ١٤، ١٦، ١٧ لسنة ٢٠١٧ وقرارات مجلس الوزراء أرقام ١٦، ٣١، ٣٣، ٣٨ لسنة ٢٠١٨؛ حيث تم تقديم طلبات لصرف تعويضات لجهات الإسناد لبعض العمليات بقيمة ٢٤,٦٩٨,٦٢٠ جنيه مصري وجارى المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١٠ أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٨٩١,٧٣٣	١٨,٦٢٨,٢٥٥	أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في قيمة تكاليف تخص بعض العقود والتي تكبدها الشركة ولم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٧٧٩,١٢٧	٨٢,٨١٤,٥٩٢	عملاء مقاولات
١٠٢,٥١١,٧٤٧	٩٧,٥١٤,٠٥٣	حسابات جارية
٦٤,٢٠٩,٥٩١	٦٦,٥٠٥,٩٠٣	حجز تاميني
٢١,٢٤٨,٦٢٠	٢٤,٦٩٨,٦٢٠	امانات والتزامات
٣,٦٦١,٢٨٤	٣,٦٣٥,٢٦٨	مستحق من العملاء (إيضاح ٩)
٢٧١,٤١٠,٣٦٩	٢٧٥,١٦٨,٤٣٦	مدينو بيع عمارة حي السفارات- صندوق الإسكان الخاص
(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	للعاملين بالمقاولين العرب
٢٥٨,٣٧٧,٦٨٥	٢٦٢,١٣٥,٧٥٢	إجمالي العملاء
٨,٠٠٠,٦١١	٣,٦٤١,٦٨٤	يخصم: الاضمحلال في أرصدة العملاء (إيضاح ٣١)
		موردون - دفعات مقدمة (*)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٠٥,١٣٤	٣,٧٠٥,١٣٤	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٢٩,٣٨٢,٠٧٩	٢٨,٤١٢,٦٧٤	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٥٣,٠٨٦,٨٦٧	٥٣,٥٢٦,٦٤٢	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٨٦,١٧٤,٠٨٠	٨٥,٦٤٤,٤٥٠	مقاولو باطن - جاري
(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٧٣,٦٣٥,٢٢٠	٧٣,١٠٥,٥٩٠	يخصم: الاضمحلال في مقاولي الباطن (إيضاح ٣١)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٧,٩٠٦	٥٤٧,٩٠٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٧٧	٢١,١٠٦	تامين لدى الغير
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	سلف للعاملين
١,١٦٤,٩٤١	٣٠٤,٨٥٥	هيئة التامينات الاجتماعية - مقاولات
١,٢٤٢,٩٧٤	٦٦٣,٣٦٨	فوائد مستحقة
٢,٩٧٨,٤٥٠	١,٥٤٩,١٨٧	أرصدة متنوعة
(٨٣,٨١٥)	(٨٣,٨١٥)	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٩٤,٦٣٥	١,٤٦٥,٣٧٢	يخصم: الاضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣١)
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٤٠,٣٤٨,٣٩٨	

(*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان.

تشتمل الأرصدة المتوقفة في ٣١ مارس ٢٠٢١ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير مبلغ ٨٣,٨١٥ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ٨٣,٨١٥ جنيه مصري) التي لم يتم عليها أية تعاملات منذ عدة سنوات، ولذا تم تكوين مخصص مقابل الاضمحلال لكامل الرصيد وتم أخذ الإجراءات القانونية ومازالت القضايا أمام المحاكم.

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وتتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير، وفيما يلي بيان بأرصدة المعاملات من/إلى الأطراف ذوي العلاقة وحجم المعاملات خلال الفترة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	٧,٨٧١,٠٦٩	مساهم رئيسي
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة: شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٨٧,٢٠٣	٢,٢٠٠,٦١٣		مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة: شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٧,٨٩٣,٢٧٣	٧,٣٢١,٣٤٤	-	حسابات جارية - دفعه مقدمه - مساهم رئيسي
٩,٩٨٠,٤٧٦	٩,٥٢١,٩٥٧		

١٣. النقدية والأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٠١٠	١٤,٠٩٦	النقدية في الصندوق
٥٠٩,٥٤٣	١,٧٣٣,٥١٧	حسابات جارية لدى البنوك ودائع لأجل (*)
٢٢,٥٥٣,٤٧٦	١٢,٢٦٣,٧٩٠	البنك الأهلي المصري
٥٨,٢٨٥,٣١٢	٧,٦٥٤,٧٩٧	بنك قطر الوطني الأهلي
١٣,٩١٥,٤١٧	١٠,٣٣١,٤١٧	بنك أبو ظبي الأول
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٣١,٩٩٧,٦١٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك
(٦٣,٩٧٨,٣٨٤)	(٣,٨٦٤,٧٨٤)	بنوك سحب على المكشوف
٣١,٢٩٧,٣٧٤	٢٨,١٣٢,٨٣٣	

(*) يتضمن رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ ٣٠,٢٥٠,٠٠٤ جنيه مصري (٢٠٢٠):
٩٤,٧٥٤,٢٠٥ جنيه مصري) ودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك أكثر من ثلاثة أشهر وذلك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

١٣. النقدية والحسابات لدى البنوك – تابع

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركة فيما يلي:

البنك الأهلي المصري

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جاري مدين بضمان ودائع وبنسبة اقتراض ٩٠% من الودائع المتحفظ عليها طرف البنك وذلك بغرض تمويل النشاط الجاري للشركة.
- مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

بنك قطر الوطني الأهلي

- مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جاري مدين بضمان ودائع وذلك بغرض تمويل النشاط الجاري للشركة.
- مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

بنك أبو ظبي الوطني

- مبلغ ٩٠,٥ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

تسري على التسهيلات الائتمانية الموضحة أعلاه عوائد وعمولات بالنسب المستحقة عليها مع كل بنك على حدة طبقاً لعقود التسهيلات.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١,٥٤٠,٨٥١	٣١,٩٩٧,٦١٧	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٥٨,٤٩٤,٧٧٦)	(٣,٨٦٤,٧٨٤)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٥٣,٠٤٦,٠٧٥</u>	<u>٢٨,١٣٢,٨٣٣</u>	
		يخصم:
(٨٩,٩٧٧,٨٢٩)	(٣٠,٢٥٠,٠٠٤)	ودائع لأجل – مجمدة أكثر من ثلاثة أشهر
<u>(٣٦,٩٣١,٧٥٤)</u>	<u>(٢,١١٧,١٧١)</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٤. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم جنيه مصري	٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	
١٤,٩١٢,٦١٦	١٤,٩١٢,٦١٦	-	١٤,٩١٢,٦١٦	مخصص مطالبات
١,٤٩٠,٠٠٨	١,٤٦٥,٠٠٨	(٢٥,٠٠٠)	١,٤٩٠,٠٠٨	مخصص قضايا
٦,٧٣٤,٠٠٠	٦,٧٣٤,٠٠٠	-	٦,٧٣٤,٠٠٠	مخصص عقود محملة بخسارة
<u>٢٣,١٣٦,٦٢٤</u>	<u>٢٣,١١١,٦٢٤</u>	<u>(٢٥,٠٠٠)</u>	<u>٢٣,١٣٦,٦٢٤</u>	إجمالي مخصصات بخلاف الإهلاك

- مخصص مطالبات تم تكوينه لمواجهة أية مطالبات متوقعة من بعض الجهات الخارجية.
- مخصص قضايا ومطالبات تم تكوينه للقضايا المرفوعة ضد الشركة طبقاً لتقديرات الإدارة القانونية بالشركة.
- مخصص عقود محملة بخسارة تم تكوينه لمواجهة الخسائر المتوقعة لبعض العمليات طبقاً لتقديرات الشؤون الفنية.

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٨,٤٩٠,٩٠٦	١٩,١٢٠,٠٨٤	موردون – حسابات جارية
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	اوراق دفع (*)
<u>٢٣,٨٨١,١١٨</u>	<u>٢٤,٥١٠,٢٩٦</u>	موردون وأوراق دفع
٢٩,٦٣٦,٤٣١	٢٨,٩٦٠,٠٦٥	مقاولو الباطن
٥٠,٤٤٠,٣٧٠	٥٠,٠٨٥,٨٧٤	جاري
٥١,٧٤١,٠٤٩	٥١,٨٢٥,٩٧٠	استقطاعات مقاولين
١٦,٨٨١,٠٨٥	١٧,٥٣٤,٠٠٣	تامين جاري (**)
٧,٢٦١,١٧٦	٦,٤٧٧,٤٣٩	تامين نهائي (**)
<u>١٥٥,٩٦٠,١١١</u>	<u>١٥٤,٨٨٣,٣٥١</u>	تعليقات
		امانات مد مدة
		إجمالي مقاولي الباطن
٤٣,٩٣٢,١١٤	٤١,٠٦٥,١٧٠	عملاء أرصدة دائنه
٨,٨٧٦,٣٥٣	٩,٢٩١,٢٢٥	عملاء – دفعات مقدمة
<u>٥٢,٨٠٨,٤٦٧</u>	<u>٥٠,٣٥٦,٣٩٥</u>	عملاء – تشويكات
		إجمالي عملاء أرصدة دائنة
٢٩٠,٧٩٩	٢٩٥,٧٩٩	ارصدة دائنه اخرى
٢,٠٧١,٦٠٨	٢١١,٩٢٥	تامينات للغير
٣٦٧,٧٣٧	٣١٨,٢٨٠	دائنو توزيعات
٧٤,٤٦٧	٥٣,٨٩٥	هيئة التامينات الاجتماعية
١٥,٣٨٦	١٥,٣٨٦	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
-	١,٨٤٧,٦٦٥	إتاوة محاجر
٢٣٤,٨٦٤	٢٤٠,٤٢٣	أجور مستحقة
٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	اتحاد المقاولين
١٤٠,٤٠٣	١٢٨,١٤٦	مقاولو باطن تحت التسوية
١,٤٨٧,٣١٢	١,٦٠٤,٢٤٥	ارصدة دائنه اخرى
<u>١٣,١٨٢,٥٧٦</u>	<u>٤,٩٦٥,٧٦٤</u>	صندوق التكافل الصحي
<u>٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢</u>	<u>٢٣٤,٧١٥,٨٠٦</u>	إجمالي ارصدة دائنه اخرى

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ مارس ٢٠٢١

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – تابع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٢٧,٩٧٦	١٠,٧٨٠,٤٢٣	أوراق دفع (*)

(*) تتمثل قيمة أوراق الدفع في المبلغ المستحق لشركة الشمس للإسكان والتعمير طبقاً لتواريخ الاستحقاق.

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية الدورية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٧٣٧,٧٦٤	٥,٣٩٠,٢١١	الالتزامات غير المتداولة أوراق دفع – طويلة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	الالتزامات المتداولة موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – أوراق دفع

(**) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان باجمالي مبلغ ١٠,٣٣٩,٦٢٤ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٠,٣٣٩,٦٢٤ جنيه مصري) مقابل قيمة التامين الجاري والنهائي الواجب اجتازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٦. مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٦١,١٤٨	٢,٧٠٩,٤٥٣	ضرائب مدينة
٥,١٨٥,٩٥١	٤,٦٦٩,٨٢٩	مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٧,٥٤٧,٠٩٩	٧,٣٧٩,٢٨٢	ضرائب مبيعات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٢١,٧٨٩	٢,٦٨١,٠٢٧	ضرائب دائنة
٤,٣٦٦,٩٠٢	٤,٥١٦,٧٤٨	مبالغ مخصومة من الغير
٦,٦٨٨,٦٩١	٧,١٩٧,٧٧٥	ضرائب كسب عمل
(٨٥٨,٤٠٨)	(١٨١,٥٠٧)	

١٧. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري جنيه مصري

٧٣,٢٠٥,٠٠٠ ٧٣,٢٠٥,٠٠٠

المصدر والمدفوع بالكامل:

١٤,٦٤١,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم
(٢٠١٩: ١٠,٩٨٠,٧٥٠ سهم)

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم
القيمة الاسمية جنيه مصري	القيمة الاسمية جنيه مصري	%	
٣٨,٤٠٠,١١٥	٣٨,٤٠٠,١١٥	٥٢,٤٦%	٧,٦٨٠,٠٢٣
١٤,١٥٢,٣٢٥	١٤,١٥٢,٣٢٥	١٩,٣٣%	٢,٨٣٠,٤٦٥
٣,٩١٦,٣٣٠	٥٤٨٦٧٦٠	٧,٥%	١,٠٩٧,٣٥٢
٣,٠٩٤,٩٩٥	٣,٠٩٤,٩٩٥	٤,٢٣%	٦١٨,٩٩٩
١٣,٦٤١,٢٣٥	١٢,٧٠٨,٠٥٠	١٦,٤٩%	٢,٤١٤,١٦١
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٠٠%	١٤,٦٤١,٠٠٠

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير – ش.م.م.
الشركة القومية للتشييد والتعمير – شركة قابضة مساهمة مصرية
احمد فاروق إبراهيم القطامي
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
شركات أخرى وأفراد

١٨. الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلي تدعيمه. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

١٩. احتياطات أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري جنيه مصري

١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢
٢,٤٨٥,٠٦٨	٢,٤٨٥,٠٦٨
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣

احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)
احتياطي عام (**)
احتياطي أرباح رأسمالية (***)

(*) تم تكوينه للأصول الثابتة المهلكة بالكامل قبل الخصخصة.

(**) تم تكوينه تحت مسمى احتياطي نظامي قبل الخصخصة.

(***) الأرباح الناتجة عن بيع أصول ثابتة تم إضافتها لاحتياطات أخرى.

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة العادية للشركة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى من الأرباح السنوية المحققة فيما يكون في مصلحة الشركة وتستخدم هذه الاحتياطات بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة في الحالات التي نص عليها القانون.

٢٠. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٦٤٦,٢٦٣	٤٢,١٥١,٢٤٥	ايرادات المقاولات
-	٤,٥٠٢,٩٥٠	ايرادات مقاولات
٥٦,٦٤٦,٢٦٣	٤٦,٦٥٤,١٩٥	تعويضات عن فروق أسعار(*)

(*) وفقاً لأحكام القانون رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٧ الخاصة بالتعويضات عن فروق الاسعار، تم تقديم طلبات التعويضات الى جهات الاسناد خلال المواعيد القانونية وجرى المراجعة من قبل جهات الاسناد. (إيضاح ٩)

٢١. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٨٢٥,٧١٣	٤,٥٢٥,٠٧٩	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٧,٨٣٤,٦٢٥	١٧,٠٧٠,٧٦٦	مواد وخامات
٣٣,٤٣٥,٢٨١	٢٢,٠٧٣,٧٧٣	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون
١,٤٦٤,٥٤١	٩٣٩,٥٢٢	ضرائب وإيجار
٤٩٦,١٦٨	٤٢٧,٧٧٣	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٤٧,٠٥٦,٣٢٨	٤٥,٠٣٦,٩١٣	

٢٢. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٢,٠٧٣	تعويضات وغرامات

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٨٦,٠٣١	١,٦٠٥,٩٣٨	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٨٦,٩٨٧	٢٢٠,٤١٤	مواد وخامات
٦١٩,٩٠٤	٣٨١,٢٣٧	خدمات متنوعة
١٤١,٦١٦	١١٦,٩٣٣	المساهمة التكافلية
٣٦,٥٢٣	٢٦,٤٩٣	ضرائب وإيجار
٦٠,٠٤٦	٣٨,١٧٦	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٣٣,٦٧٤	-	فروق تقييم عملة
٣,٠٦٤,٧٨١	٢,٣٨٩,١٩١	

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٧,٦٠٠	٢٣٧,٦٠٠	مرتبات
١٧٩,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	بدل حضور
٤٨,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	بدل انتقال
١٨٠,٠٠٠	-	مكافأة
٦٤٤,٦٠٠	٣٢٢,١٠٠	

٢٥. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٨,٤٠٥	٧١٤,٢٠٨	فوائد ودائع
١,٧٧٨,٤٠٥	٧١٤,٢٠٨	

٢٦. مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٧٢,٧٣٥	١,٢٩٣,٥١٦	فوائد بنكية
٧٣٦,١٠١	٨٦٠,٦٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٢,٤٠٨,٨٣٦	٢,١٥٤,١١٦	

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٨٠٠	١٥,٥٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
٦,٨٠٠	١٥,٥٠٠	

٢٨. الالتزام الضريبي

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢١٤,٦٧١	-	تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً لصافي الربح المحاسبي

٢٩. الضريبة المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية لبندود الأصول والالتزامات فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧٨,٤٧٥	-	١٧٨,٤٧٥	الأصول الثابتة
-	٧,٦٢٢,٨٥٧	-	٧,٦٢٢,٨٥٧	مخصصات
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٧,٨٠١,٣٣٢	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٧,٨٠١,٣٣٢	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)

٣٠. نصيب السهم في خسارة / ربح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم في خسارة / ربح الفترة بتقسيم خسارة / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٤٢,٢٥٢	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	يخصم:
-	-	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٤,٠٤٢,٢٥٢	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	صافي نصيب المساهمين في (الخسائر) / الأرباح
١٤,٦٤١,٠٠٠	١٤,٦٤١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٢٨	(٠,١٧)	نصيب السهم في (خسارة) / ربح الفترة

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

• خطر الائتمان

يتمثل الحد الأقصى لخطر الائتمان في الأرصدة الدفترية للأصول المالية في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٤٠,٣٤٨,٣٩٨	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩١٧,٠٧٥)	(٧٦٨,١٩٠)	١١	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٣٤٠,٦٥٥,٢٨٢	٣٤٠,٢٤٤,٤١٤		

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها - تابع

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١:

جنيه مصري	
	أولاً: العملاء
١٣,٠٣٢,٦٨٤	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١
-	المكون خلال السنة
١٣,٠٣٢,٦٨٤	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/٣/٣١
	ثانياً: مقاولو الباطن
١٢,٥٣٨,٨٦٠	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١
-	المكون خلال السنة
١٢,٥٣٨,٨٦٠	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/٣/٣١
	ثالثاً: تأمينات لدى الغير
٨٣,٨١٥	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١
-	المكون خلال الفترة
٨٣,٨١٥	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/٣/٣١

٣٢. الموقف الضريبي

تتبع الشركة مأمورية مركز كبار الممولين ملف رقم ٥٥٥/٥/٣/٤١٠ ومسجلة تحت رقم ١٠٠/٣٩٦/٩٣٣ ضريبة عامة على مبيعات.

• ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة

- السنوات حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم انتهاء النزاع والربط وصداد الضريبة بالكامل.
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الربط بناء على قرارات لجان الطعن وتم الطعن عليها أمام القضاء الإداري وتم تقديم طلب تصالح لمركز كبار الممولين وتقديم طلب تجاوز طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ عن غرامات التأخير.
- السنوات من ٢٠١٣ – ٢٠١٦ تم الفحص تقديرياً وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

• ضريبة المرتبات " كسب العمل "

- السنوات حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ تم الفحص والربط وإنهاء النزاع وصداد الفروق الضريبية.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤
تم الفحص التقديري وصدر قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ضوء التسويات السنوية والمستندات المقدمة من الشركة.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨
تم الفحص التقديري وتم الاعتراض وجاري إعادة الفحص في ضوء التسويات السنوية والمستندات المقدمة من الشركة.
- السنتان ٢٠١٩ : ٢٠٢٠
لم تتطلبا للفحص حتى تاريخه.

• ضريبة الدمغة

- الفترة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
تم الفحص وإنهاء النزاع وتم سداد مبالغ من تحت حساب المستحقات الضريبية.
- الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

• مبالغ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بالسداد أولاً بأول على فترات ربع سنوية وفق للنماذج المعدة لذلك.

• ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- السنوات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.
 - السنتان ٢٠١٤ : ٢٠١٥
تم الفحص وتم التظلم وتم صدور قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروق المستحقة.
 - السنتان من ٢٠١٦ : ٢٠١٧
تم الفحص وتم التظلم وجاري نظر النزاع.
 - السنتان من ٢٠١٨ : ٢٠١٩
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار.
- قامت الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة الصادرة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

• الضريبة العقارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون وسداد الضريبة المستحقة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٣٣. الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٢١ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٩٦,٤٣٨,٢٣١ جنيه مصري (٢٠١٩: ٢٤١,٦٤٠,٦٨٣ جنيه مصري).

٣٤. الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٤١٣,٠٠٠ جنيه مصري (٢٠١٩: ٣,٣٣٩,٠٠٠ جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٢٠١٩: ٢,٨١٦,٠٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٩).

٣٥. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ القوائم المالية فيما عدا الاستثمار العقاري التي لا تقل عن القيمة الدفترية.

٣٦. أحداث جارية هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠، وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك ظهوره وانتشاره في جمهورية مصر العربية، مما كان له أثرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، كما أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الهامة والتي يمكن أن تتطلب تعديل و/أو إفصاح في القوائم المالية الدورية.

هذا والإدارة مستمرة في مراقبة الوضع في إطار أنشطتها وفقا لما تتطلبه الأنظمة واللوائح، وفي حالة حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية؛ سيتم تقديم التعديلات والإفصاحات اللازمة على القوائم المالية التي سيتم إصدارها خلال العام المالي ٢٠٢١.