

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة

على القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

فيما يلي بيان المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقارنة بالمركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذلك الحسابات والقوائم المالية المتممة لها خلال المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقارنة بالقوائم المالية عن نفس الفترة من العام السابق

أولاً : موقف التعاقدات والأعمال المتاحة

البيان	قيمة التعاقدات
التعاقدات المرحلة من العام السابق	٤١٣,٢٠٠,٩٨٣
يضاف	
إضافات لتعاقدات قائمة	١٦,٢٥٥,٧٥٩
تعاقدات مستجدة	٠
إجمالي التعاقدات المتاحة	٤٢٩,٤٥٦,٧٤٢
يخصم	
أعمال منفذة المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٦٦,٨١٢,٣٤٢
جملة الأعمال المتاحة في ٢٠٢١/٧/١	٣٦٢,٦٤٤,٤٠٠

من الجدول السابق يتبين ما يلي :-

جملة الأعمال المتاحة في ٢٠٢١/٧/١ مبلغ ٣٦٢,٦٤٤,٤٠٠ جنيه .

إضافات لتعاقدات قائمة

مشروعات (السنبلادين؛ الراهب ؛ شبرا الخيمة و تنسيق الموقع) ١٦,٢٥٥,٧٥٩ جنيه

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية

ثانيا : بيان بأهم مؤشرات القوائم المالية خلال المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقارنة بالقوائم المالية خلال نفس الفترة من العام السابق .

القيمة بالآلاف جنيه

النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
%١٠٠,٠٠	٩٨٤٤٣	%١٠٠,٠٠	٦٦٨١٢	إيرادات النشاط الجارى
				يخصم
%١٢,٧٤	١٢٥٤٦	%١٨,٤٨	١٢٣٤٥	إجمالى الأجور والحوافز والمكافآت والبدلات
%١٤,١٠	١٣٨٧٩	%٣٥,٨٧	٢٣٩٦٦	المستلزمات السلعية
%٦١,٥٧	٦٠٦٠٧	%٥١,٨٣	٣٤٦٢٧	المستلزمات الخدمية
%٦,٩٥	٦٨٣٧	%٩,٤٠	٦٢٨٣	مصروفات أخرى
%٤,٦٥	٤,٥٧٤	-%١٥,٥٨	(١٠,٤٠٩)	خسارة / فائض المرحلة الأولى
				يضاف
%٣,٣٨	٣٣٢٤	%١,٦٨	١١٢٥	الإيرادات التحويلية وإيرادات اوراق مالية
				يخصم
%٠,٠٠	٠	%٠,٠٣	٢٢	التحويلات الجارية التخصيصية
%٨,٠٢	٧٨٩٨	-%١٣,٩٣	(٩,٣٠٦)	الخسارة / الفائض قبل الضرائب والمخصصات
				يخصم
%٠,٢٥	٢٤٦	%٠,٢٥	١٦٧	صندوق التكافل الصحى
%١,٨١	١٧٧٧	%٠,٠٠	٠	الضريبة الدخلية
%٥,٩٧	٥٨٧٥	-%١٤,١٨	(٩,٤٧٣)	الخسارة / الفائض بعد الضرائب

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ قيمة النشاط الجارى إلى ٦٦,٨ مليون جنيه مقابل ٩٨,٤ مليون جنيه من العام السابق .
- بلغت نسبة الأجور ١٨,٥% مقابل ١٢,٧% العام السابق لانخفاض حجم العمل .
- بلغت نسبة الخسارة قبل الضرائب ١٣,٩% مقابل فائض قبل الضرائب بنسبة ٨% العام السابق .
- بلغت نسبة الخسارة بعد الضرائب ١٤,٢% مقابل الفائض بعد الضرائب ٦% العام السابق .

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة مصرية

ثالثا : الجدول التالى يوضح أهم مؤشرات قائمة المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقارنا بأخر مركز مالى معتمد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
رصيد المخزون	٥٠,٥٤٢	٥٢,٤٣٢
رصيد العملاء (جارى)	٥١,٨٨٥	٧٧,٦٩٢
رصيد العملاء (تأمينات)	١٧٩,٦٠٦	١٧٣,٧٨٥
رصيد النقدية والبنوك	٣,٣٦٨	٥٢٢
الودائع بالبنوك	٣١,٦٥٩	٩٤,٧٥٤
بنوك سحب على المكشوف	(٥,٥٣٨)	(٦٣,٩٧٨)
جملة المخصصات	٤٨,٧٤٧	٤٨,٧٩٢

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ رصيد المخزون ٥٠,٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٥٢,٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد العملاء فى ٢٠٢١/٦/٣٠ جارى + تأمينات ٢٣١,٥ مليون جنيه مقابل ٢٥١,٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد النقدية ٣,٤ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٠,٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد الودائع بالبنوك ٣١,٧ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٩٤,٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد السحب على المكشوف ٥,٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٦٣,٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

رابعا : الجدول التالى يوضح حركة التحصيل من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

القيمة بالألف جنيه

الفترة المالية	المستحقات			المتحصلات			نسبة التحصيل			
	رصيد المستحقات	مستحقات الفترة	جملة المستحقات	من رصيد المستحقات	من مستحقات الفترة	جملة المحصل	من رصيد المستحقات	من مستحقات الفترة	من جملة المستحقات	
										رصيد المستحقات
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٧٧,٦٩٢	٦٤,٤٩٦	١٤٢,١٨٨	٤٢,٩٢١	٤٧,٣٨٢	٩٠,٣٠٣	٥١,٨٨٥	٥٥%	٧٣%	٦٤%

ويلاحظ أن نسبة إجمالى المحصل قد بلغت ٦٤% من جملة المستحقات مقابل ٥٧% فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

للإشارة والأمر معروض على مجلس الإدارة للنظر فى الإعتماد .

رئيس مجلس الإدارة



مهندسة / مشيرة المغربى

فهرس القوائم المالية

رقم الصفحة

- ٢ • تقرير الفحص المحدود
- ٣ • قائمة المركز المالي
- ٤ • قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
- ٥ • قائمة الدخل الشامل
- ٦ • قائمة التغيرات في حقوق الملكية
- ٧ • قائمة التدفقات النقدية
- ٨ - ٣٤ • الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية**الى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومخصباً 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، وتنحصر 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 نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 يصعب تحديده في الوقت الحالي.

**مهندس خالد**

رئيس مجمع المحاسبين القائلين بالقانون
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
رئيس مجلس إدارة المعهد المصري للمحاسبين والمراجعين رقم
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٢٧٥

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧,٥٢٦,٠٦١	٦,٦٠٩,٤١٢	٥	الأصول ثابتة
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٨٠١,٣٣٢	٧,٨٠١,٣٣٢	٢٨	أصول ضريبية مؤجلة
١٦,٦٣١,١٨٢	١٥,٧١٤,٥٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
٥٢,٤٣٢,٣٦٦	٥٠,٥٤٢,١٣٢	٨	المخزون
٢٩,٨٩١,٧٣٣	١٩,٧٣٣,٩٨٦	١٠	أعمال تحت التنفيذ
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٢٧,٠٣٧,٧٨٦	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٨,٤٠٨	١,٢٨١,٤٥٤	١٦	مصلحة الضرائب
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٣٥,٠٢٦,٥١٥	١٣	التقديرة والحسابات لدى البنوك
٥٢٨,٤٢٩,٨١٧	٤٤٢,٣٧٥,٦٤٠		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٥٤٥,٠٦٠,٩٩٩	٤٥٨,٠٩٠,١٧٣		إجمالي الأصول (٢ + ١)
			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	إحتياطيات أخرى
١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥		إحتياطي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٣,٤١٢,١٦٩	٩٦,٣٩٣,٨٤٩		أرباح مرحلة
(٢٧٠,١٨٣٢٠)	(٩,٤٧٣,٠٧٣)		خسارة الفترة / السنة
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٨٥,٩٢٢,٤٠٦		مجموع حقوق الملكية (٣)
			الإلتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٧٦٤	٤,٠٤٢,٦٥٨	١٥	اوراق دفع - طويلة الأجل
٦,٧٣٧,٧٦٤	٤,٠٤٢,٦٥٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)
			الإلتزامات المتداولة
٩,٩٨٠,٤٧٦	١٤,٧١٢,٧٨١	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة
٦٣,٩٧٨,٣٨٤	٥,٥٣٨,٣٩٠	١٣	بنوك سحب على المكشوف
٢٣,١٣٦,٦٢٤	٢٣,٠٩١,٦٢٤	١٤	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٢٤,٧٨٢,٣١٤	١٥	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٩٢٧,٧٥٦	٢٦٨,١٢٥,١٠٩		مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)
٥٤٥,٠٦٠,٩٩٩	٤٥٨,٠٩٠,١٧٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥ + ٤ + ٣)

رئيس مجلس الإدارة

مهندسة / مشيرة المغربى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

مهندس / باسم السيد حسين

تقرير مراقب الحسابات المحدود مرفق.
رئيس القطاع المالي

محاسب / حسام عبد العاطى

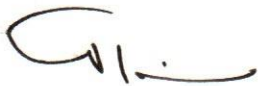
* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة لهذه القوائم المالية .

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	إيضاح	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	٢٠	٦٦,٨١٢,٣٤٢	٩٨,٤٤٣,٠٥٢	٢٠,١٥٨,١٤٧	٤١,٧٩٦,٧٨٩
تكلفة الإيرادات	٢١	(٦٧,٤٢٧,١٨٧)	(٨٤,١٩٤,٢٨٣)	(٢٢,٣٩٠,٢٧٤)	(٣٧,١٣٧,٩٥٥)
مجمّل الربح		(٦١٤,٨٤٥)	١٤,٢٤٨,٧٦٩	(٢,٢٣٢,١٢٧)	٤,٦٥٨,٨٣٤
مصروفات تشغيل أخرى	٢٢	(٢٢,٠٧٣)	-	-	-
مصروفات إدارية وعمومية	٢٣	(٥,٤٠٨,٨٣٣)	(٦,١٦٩,٦١٤)	(٣,١٩٦,٤٤٢)	(٣,١٠٤,٨٣٣)
رواتب وبدلات مجلس الإدارة	٢٤	(١,١٣٥,٥٠٠)	(٩٦٦,٧٠٠)	(٨١٣,٤٠٠)	(٣٢٢,١٠٠)
إيرادات تمويلية	٢٥	١,١٠٦,٧٣٠	٣,٣٠٤,٤١٧	٣٩٢,٥٢٢	١,٥٢٦,٠١٢
مصروفات تمويلية	٢٦	(٣,٤١٧,١٥٢)	(٢,٧٨٤,٣١٨)	(١,٢٦٣,٠٣٦)	(٣٧٥,٤٨٢)
إيرادات أخرى	٢٧	١٨,٦٠٠	١٩,٧٦٤	٣,١٠٠	١٢,٩٦٤
الخسائر / الأرباح قبل الضرائب		(٩,٤٧٣,٠٧٣)	٧,٦٥٢,٣١٨	(٦,٩٣٢,٥٨٣)	٢,٣٩٥,٣٩٥
ضريبة الدخل	٢٨	٠	(١,٧٧٧,١٤٥)	٠	(٥٦٢,٤٧٤)
خسارة / ربح الفترة		(٩,٤٧٣,٠٧٣)	٥,٨٧٥,١٧٣	(٦,٩٣٢,٥٨٣)	١,٨٣٢,٩٢١
نصيب السهم في خسارة / ربح الفترة	٣٠	(٠,٦٥)	٠,٣٤	(٠,٤٧)	٠,١٤

رئيس مجلس الإدارة



مهندسة / مشيرة المغربي

الرئيس التنفيذي

والعضو المنتدب



مهندس / باسم السيد حسين

رئيس القطاع المالي



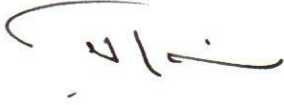
محاسب / حسام عبد العاطي

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة لهذه القوائم المالية .

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٣٢,٩٢١	(٦,٩٣٢,٥٨٣)	٥,٨٧٥,١٧٣	(٩,٤٧٣,٠٧٣)	خسارة / ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
-	٠	-	-	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨٣٢,٩٢١	(٦,٩٣٢,٥٨٣)	٥,٨٧٥,١٧٣	(٩,٤٧٣,٠٧٣)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة



مهندسة / مشيرة المغربى

الرئيس التنفيذي

والعضو المنتدب



مهندس / باسم السيد حسين

رئيس القطاع المالى



محاسب / حسام عبد العاطى

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة لهذه القوائم المالية .

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	جنيه مصري	ربح (خسارة) / الفترة	جنيه مصري	الأرباح المرحلة	جنيه مصري	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	جنيه مصري	احتياطيات أخرى	جنيه مصري	احتياطي قانوني	جنيه مصري	رأس المال	جنيه مصري	
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١		٤٢,٣٧١,٦١٢	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٧,٤٧٣,٢١١	٥٤,٩٠٣,٧٥٠							الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-		(٤٢,٣٧١,٦١٢)	٤٢,٣٧١,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-		-	(٢,١١٨,٥٨١)	-	-	-	-	-	-	٢,١١٨,٥٨١	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٣,٢٦٦,٤٦٢)		-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
٥,٨٧٥,١٧٣		٥,٨٧٥,١٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٢٨,٢٨٨,٩٧٢		٥,٨٧٥,١٧٣	١٤١,٧١٣,٤١٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٥٤,٩٠٣,٧٥٠							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩		(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	١٢٣,٤١٢,١٦٦	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠							الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-		٢٧,٠١٨,٣٢٠	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٩,٤٧٣,٠٧٣)		(٩,٤٧٣,٠٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٨٥,٩٢٢,٤٠٦		(٩,٤٧٣,٠٧٣)	٩٦,٣٩٣,٨٤٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠							الرصيد في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠ (٦ اشهر) جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ (٦ اشهر) جنيه مصري	ايضاح	
٧,٦٥٢,٣١٨	(٩,٤٧٣,٠٧٣)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
			التعديلات للبنود التالية:
١,١٠٣,٣٤٤	٩٢٢,٦٧٧	٥	الإهلاك
(٣,٣٠٤,٤١٧)	(١,١٠٦,٧٣٠)	٢٥	ايرادات تمويلية
٢,٧٨٤,٣١٨	٣,٤١٧,١٥٢	٢٦	مصروفات تمويلية
٨,٢٣٥,٥٦٣	(٦,٢٣٩,٩٧٤)		(خسائر)/أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٥,٦٥٥,٥٤٣)	١,٨٩٠,٢٣٤	٨	المخزون
-	١٠,١٥٧,٧٤٧	١٠	اعمال تحت التنفيذ
٢٢,٧٠٤,٤١٥	١٦,٦٦٢,٦٧٩	١١	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦,٣٠٩,٤٠٢	(١,٦٩٠,٣٦٦)	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(١,٨٣٦,٨٧٠)	٤,٧٣٢,٣٠٥	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(٢,٧٨١,٧٤٦)	(١٨,٩٧٨,٣٥٠)	١٥	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢,٦٩٥,١٠٦)	١٥	أوراق دفع
(٥٤٠,٩٥٨)	(٤٥,٠٠٠)	١٤	المستخدم من المخصصات
(٢,٤٥٦,٩٠٩)	(٤٢٣,٠٤٦)	١٦	الضرائب المسددة
(٢,٧٨٤,٣١٨)	(٣,٤١٧,١٥٢)	٢٦	مصروفات تمويلية مسددة
(٦,٠٨٧,٧٧٣)	(١,٤٢٥,٢٣٥)	١٥,١١	توزيعات ارباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعاملين
١٥,١٠٥,٢٦٣	(١,٤٧١,٢٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٤٦٤)	(٦,٠٢٨)	٥	الأنشطة الاستثمارية
٣,٤٧٩,٢٣٩	٦٢٨,٠٤٦	٢٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣,٤٥٩,٧٧٥	٦٢٢,٠١٨		ايرادات تمويلية محصلة
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٤٨,٩٤٢)	(٩٦٠,٠٠٣)	١٥	الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٨,٩٤٢)	(٩٦٠,٠٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٧,٠١٦,٠٩٦	(١,٨٠٩,٢٤٩)		(النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٣,٦١٦,٤٠٨	٣١,٢٩٧,٣٧٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٠,٦٣٢,٥٠٤	٢٩,٤٨٨,١٢٥	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٩١,٨٦٨,٧٥٣)	(٣١,٦٥٨,٦٩٦)	١٣	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة اشهر
(٤١,٢٣٦,٢٤٩)	(٢,١٧٠,٥٧١)	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية

لا تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملة غير النقدية التالية:

- مبلغ ٤٧٨,٦٨٤ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١,١٦٤,٩٤١ 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 والطمبات 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 تزاوُل 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.

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة العادية على تعيين مجلس إدارة جديد يتكون من تسعة أعضاء.

وقد اتخذ مجلس الإدارة الذي عقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ قراراً بانتخاب كل من السيدة المهندسة/ مشيرة كمال عبد المقصود المغربي – كرئيس مجلس إدارة غير تنفيذي، والسيد المهندس/ باسم السيد حسين عبد الرحمن رئيساً تنفيذياً وعضواً منتدباً ويكون ممثلاً عن شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير – ش.م.م.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بتاريخ ٤ أغسطس 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 وفي 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 حتي 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 كبند 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 مخصوصاً 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 مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال. وفي حالة استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع أو اضمحلالها يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة 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 مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي مصاريف للبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة الرائدة وبطيئة الحركة.

(ز) مدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية غير المسددة للمستخلصات مخصصاً 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) إثباتات المخصصات

يتم إثباتات 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 نيابةً 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 تادية 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 حققت 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 يكون أصلاً لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون للشركة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.

بالنسبة للالتزامات 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 المنفق 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 وأدون 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:

كان لدى الشركة الحق في تشغيل الأصل؛ أو قيامها 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 المقدرّة 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 المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ وتحديد 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، وغرامات 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 التغير 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 أياً 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	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩,٦٩٥,٥٥٢	٢٧٢,١٦٧,٧٦٧	إجمالي الالتزامات
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٣٥,٠٢٦,٥١٥	يخصم:
٢٥٤,٣٨٩,٧٦٢	٢٣٧,١٤١,٢٥٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٨٥,٩٢٢,٤٠٦	صافي الالتزامات
%١٣٠	%١٢٧	مجموع حقوق الملكية
		نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

○ الأصول الثابتة

٢٠٢١/٦/٣٠

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	البناء والإنشاءات	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	٣٠,٨,٢١٥
٦,٠٢٨	٣,٦٣٤	-	-	٢,٣٩٤	-	-
٥١,٥٣١,٢٥٢	٣,١٧٣,٦٢٣	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٢,٤٥٩	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠,٨,٢١٥
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٨٣٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-
٩٢٢,٦٧٧	٦١,٥١٣	٣٤٢٦٣	٢١٥,٤٠٠	٥٣٠,٧٤٤	٨٠,٧٥٧	-
٤٤,٩٢١,٨٤٠	٢,٨٦٠,٤٥٦	٦٣٤,٣٤٦	١١,٦٣٤,٧٦٢	٢٧,٢٠٢,٩٣٦	٢,٥٨٩,٣٤٠	-
٦,٦٠٩,٤١٢	٣١٣,١٦٧	٢٥٩,٠٤٣	٨٠٢,٤٥٢	١,٥٦٩,٥٢٣	٣,٣٥٧,٠١٢	٣٠,٨,٢١٥

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١

التكلفة:

٥١,٦٦٧,٨٩٧	٣,١٣٤,٢٤٢	٨٩٨,٤٥٩	١٢,٦١٠,٥٦٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠,٨,٢١٥
٣٦,٣٩٧	٣٥,٧٤٧	٦٥٠	-	-	-	-
(١٧٩,٠٧٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠,٨,٢١٥

مجمع الإهلاك:

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	٦٠٠,٨٣٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧,٥٢٦,٠٦١	٣٧١,٠٤٦	٢٩٣,٣٠٦	١,٠١٧,٨٥٢	٢,٠٩٧,٨٧٣	٣,٤٣٧,٧٦٩	٣٠,٨,٢١٥
-----------	---------	---------	-----------	-----------	-----------	----------

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧,٣٧٥	٩١٦,٤٧٥	مباني وإنشاءات
١٨,٢٢٠,١٥١	١٨,٢٥٤,٤٨٦	آلات ومعدات
٩,٨٤٣,٢١٢	١٠,٤٩٨,٢١٢	وسائل نقل وانتقال
٢٠٧,٧٤١	٢٠٨,٩٤١	عدد وأدوات
٢,٣٥٢,٥١٥	٢,٤٥٤,١٢٩	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٣١,٤٥٠,٩٩٤</u>	<u>٣٢,٣٣٢,٢٤٣</u>	

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩١,٣٥٩	٨٥٣,٠٨٨	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
١١١,٩٨٥	٦٩,٥٨٩	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>١,١٠٣,٣٤٤</u>	<u>٩٢٢,٦٧٧</u>	

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠	شركة النصر لصناعة المحولات (ألماكو) – 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>			
<u>٤٤٥,٠٠٦</u>	<u>٤٤٥,٠٠٦</u>			استثمارات في سندات حكومية
<u>٦٦٤,٢٠٦</u>	<u>٦٦٤,٢٠٦</u>			

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
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	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٩٧٢,٠٧٩	٤٦,٩٩٩,١٧٩	خامات رئيسية (*)
٧٢,٤٨١	٧٣,٦٩٥	وقود
٢,٣٨٧,٨٠٦	٣,٤٦٩,٢٥٨	قطع غيار
<u>٥٢,٤٣٢,٣٦٦</u>	<u>٥٠,٥٤٢,١٣٢</u>	

(*) أرصدة المخزون تحت التشغيل للعمليات المختلفة.

٩. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥١٩,٧٥٨,٩٦٨	٢,٥٨٧,١٨٦,١٥٥	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٨٠,٤٦٢,٨١٢	٤٧٩,٨٤٧,٩٦٦	مجمّل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٣,٠٠٠,٢٢١,٧٨٠</u>	<u>٣,٠٦٧,٠٣٤,١٢١</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
		إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ
		المركز المالي
<u>(٢,٩٧٨,٩٧٣,١٦٠)</u>	<u>(٣,٠٤٢,٣٣٥,٥٠١)</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 وجاري المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١٠. أعمال تحت التنفيذ

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٨٩١,٧٣٣	١٩,٧٣٣,٩٨٦	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	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٧٧٩,١٢٧	٥٩,٢٧٦,٦٦٢	عملاء مقاولات
١٠٢,٥١١,٧٤٧	٩٩,٢٢٠,٠٦٠	حسابات جارية
٦٤,٢٠٩,٥٩١	٧١,٦٣٢,٠٥٦	حجز تاميني
٢١,٢٤٨,٦٢٠	٢٤,٦٩٨,٦٢٠	امانات والتزامات
٣,٦٦١,٢٨٤	٣,٤٦٥,٩٤٤	مستحق من العملاء (إيضاح ٩)
٢٧١,٤١٠,٣٦٩	٢٥٨,٢٩٣,٣٤٢	مدينو بيع عمارة حي السفارات- صندوق الإسكان الخاص
(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	للعاملين بالمقاولين العرب
٢٥٨,٣٧٧,٦٨٥	٢٤٥,٢٦٠,٦٥٨	إجمالي العملاء
٨,٠٠٠,٦١١	٣,٦٤٦,٦١٥	يخصم: الاضمحلال في أرصدة العملاء (إيضاح ٣١)
		موردون - دفعات مقدمة (*)
٣,٧٠٥,١٣٤	٣,٥٦١,٠٧٦	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٢٩,٣٨٢,٠٧٩	٢٨,٤٥٩,٨٥٧	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٥٣,٠٨٦,٨٦٧	٥٦,٣٢٤,٩٧٧	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٨٦,١٧٤,٠٨٠	٨٨,٣٤٥,٩١٠	مقاولو باطن - جاري
(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٧٣,٦٣٥,٢٢٠	٧٥,٨٠٧,٠٥٠	يخصم: الاضمحلال في مقاولي الباطن (إيضاح ٣١)
٥٤٧,٩٠٦	٥٥٢,٥٠٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٧٧	١٣,٦٣٤	تأمين لدى الغير
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	سلف للعاملين
-	٣١٣,٦٣٠	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
١,١٦٤,٩٤١	٤٧٨,٦٨٤	مبالغ مسددة للعاملين
١,٢٤٢,٩٧٤	١,٠٣٦,٨٧٢	فوائد مستحقة
٢,٩٧٨,٤٥٠	٢,٤٠٧,٢٧٨	أرصدة متنوعة
(٨٣,٨١٥)	(٨٣,٨١٥)	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٩٤,٦٣٥	٢,٣٢٣,٤٦٣	يخصم: الاضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣١)
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٢٧,٠٣٧,٧٨٦	

(*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان.

تشتمل الأرصدة المتوقعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير بمبلغ 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.

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 ٨٤,٨ 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:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٢٩٧,٢١٩	٣٥,٠٢٦,٥١٥	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٥٧,٦٦٤,٧١٥)	(٥,٥٣٨,٣٩٠)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٥٠,٦٣٢,٥٠٤</u>	<u>٢٩,٤٨٨,١٢٥</u>	
(٩١,٨٦٨,٧٥٣)	(٣١,٦٥٨,٦٩٦)	يخصم:
<u>(٤١,٢٣٦,٢٤٩)</u>	<u>(٢,١٧٠,٥٧١)</u>	ودائع لأجل – مجمدة أكثر من ثلاثة أشهر
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	المستخدم جنيه مصري	٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	
١٤,٩١٢,٦١٦	١٤,٩١٢,٦١٦	-	١٤,٩١٢,٦١٦	مخصص مطالبات
١,٤٩٠,٠٠٨	١,٤٤٥,٠٠٨	(٤٥,٠٠٠)	١,٤٩٠,٠٠٨	مخصص قضايا
٦,٧٣٤,٠٠٠	٦,٧٣٤,٠٠٠	-	٦,٧٣٤,٠٠٠	مخصص عقود محملة بخسارة
<u>٢٣,١٣٦,٦٢٤</u>	<u>٢٣,٠٩١,٦٢٤</u>	<u>(٤٥,٠٠٠)</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 الشئون الفنية.

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٨,٤٩٠,٩٠٦	١٩,٠٥٥,٨١٣	موردون - حسابات جارية
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	أوراق دفع (*)
<u>٢٣,٨٨١,١١٨</u>	<u>٢٤,٤٤٦,٠٢٥</u>	موردون وأوراق دفع
٢٩,٦٣٦,٤٣١	٢٢,٩٠٥,٩٩٥	مقاولو الباطن
٥٠,٤٤٠,٣٧٠	٥٠,٥٠٩,٢٣٦	جاري
٥١,٧٤١,٠٤٩	٥٢,٣٣١,٥٩٥	استقطاعات مقاولين
١٦,٨٨١,٠٨٥	١٧,٤١٤,٧١٥	تأمين جاري (**)
٧,٢٦١,١٧٦	٦,٤٧٥,١٥٣	تأمين نهائي (**)
<u>١٥٥,٩٦٠,١١١</u>	<u>١٤٩,٦٣٦,٦٩٤</u>	تعليقات
٤٣,٩٣٢,١١٤	٣٧,٢٣١,١٠١	أمانات مد مدة
٨,٨٧٦,٣٥٣	٨,٨٦٩,٧٩٠	إجمالي مقاولي الباطن
<u>٥٢,٨٠٨,٤٦٧</u>	<u>٤٦,١٠٠,٨٩١</u>	عملاء أرصدة دائنة
٢٩٠,٧٩٩	٣٠٠,١٨١	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٠٧١,٦٠٨	-	عملاء - تشوينات
٣٦٧,٧٣٧	٨٠٣,٤٦٩	إجمالي عملاء أرصدة دائنة
٧٤,٤٦٧	٦٤,١٢٦	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٣٨٦	١٥,٣٨٦	تأمينات للغير
٢٣٤,٨٦٤	٢٤٠,٩٨٦	دائنو توزيعات
٨,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٠,٤٠٣	١٢٠,٢١٣	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
١,٤٨٧,٣١٢	١,٦٥٤,٣٤٣	إتاوة محاجر
<u>١٣,١٨٢,٥٧٦</u>	<u>٤,٥٩٨,٧٠٤</u>	اتحاد المقاولين
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٢٤,٧٨٢,٣١٤	مقاولو باطن تحت التسوية
		أرصدة دائنة أخرى
		صندوق التكافل الصحي
		إجمالي أرصدة دائنة أخرى

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – تابع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٢٧,٩٧٦	٩,٤٣٢,٨٧٠	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	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٧٦٤	٤,٠٤٢,٦٥٨	أوراق دفع – طويلة الأجل
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	الالتزامات المتداولة
		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – أوراق دفع

(**) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٩,٨٢٤,٠٨٩ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٠,٣٣٩,٦٢٤ جنيه مصري) مقابل قيمة التامين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٦. مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب مدينة
٢,٣٦١,١٤٨	٣,١٤٦,٩١٦	مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٥,١٨٥,٩٥١	٤,٧٥٠,١٤٨	ضرائب مبيعات
٧,٥٤٧,٠٩٩	٧,٨٩٧,٠٦٤	
٢,٣٢١,٧٨٩	٢,٥٣٧,١٢٥	ضرائب دائنة
٤,٣٦٦,٩٠٢	٤,٠٧٨,٤٨٥	مبالغ مخصومة من الغير
٦,٦٨٨,٦٩١	٦,٦١٥,٦١٠	ضرائب كسب عمل
(٨٥٨,٤٠٨)	(١,٢٨١,٤٥٤)	

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

المصدر والمدفوع بالكامل:

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

٧٣,٢٠٥,٠٠٠ ٧٣,٢٠٥,٠٠٠

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	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	٧,٥٦٧,٧٤٥	%١٠,٣٤	١,٥١٣,٥٤٩
٣,٠٩٤,٩٩٥	٣,٠٩٤,٩٩٥	%٤,٢٣	٦١٨,٩٩٩
١٣,٦٤١,٢٣٥	٩,٩٨٩,٨٢٠	%١٣,٦٥	١,٩٩٧,٩٦٤
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 تجنيد 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	٢٠٢١/٦/٣٠
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.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٧٩٣,٠٥٢	٦٢,٣٠٩,٣٩٢	إيرادات المقاولات
١,٦٥٠,٠٠٠	٤,٥٠٢,٩٥٠	إيرادات مقاولات
٩٨,٤٤٣,٠٥٢	٦٦,٨١٢,٣٤٢	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 وجارى المراجعة من قبل جهات الاسناد. (إيضاح ٩)

٢١. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٥٨٦,٨٨٨	٨,١٥٨,٣٥٧	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٣,٥١٦,٠٧٨	٢٢,٥١٥,٤٧٣	مواد وخامات
٥٩,٢٠٦,٢٧٠	٣٣,٠١٨,١٣٦	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون
٢,٨٩٣,٦٨٨	١,٨٨٢,١٣٣	ضرائب وإيجار
٩٩١,٣٥٩	٨٥٣,٠٨٨	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٨٤,١٩٤,٢٨٣	٦٧,٤٢٧,١٨٧	

٢٢. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٢,٠٧٣	تعويضات وغرامات

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٠٣,٦٦٠	٣,٤٦٠,٥٩٦	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٣٦٢,٤٠٣	٤٥١,٠٥٢	مواد وخامات
١,٠٨٩,٥٢٠	١,١٩٩,٣٢٤	خدمات متنوعة
٢٤٦,١٠٧	١٦٧,٠٣١	المساهمة التكافلية
٥٥,٦٣٩	٦١,٢٤١	ضرائب وإيجار
١١١,٩٨٥	٦٩,٥٨٩	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٦,١٦٩,٦١٤	٥,٤٠٨,٨٣٣	

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥,٢٠٠	٥٤٦,٠٠٠	مرتبات
٢٢١,٥٠٠	٢٩١,٥٠٠	بدل حضور
٩٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	بدل انتقال
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكافأة
<u>٩٦٦,٧٠٠</u>	<u>١,١٣٥,٥٠٠</u>	

٢٥. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٩١,٤٠٢	١,١٠٦,٧٣٠	فوائد ودائع
١٣,٠١٤	-	عوائد سندات حكومية
<u>٣,٣٠٤,٤١٧</u>	<u>١,١٠٦,٧٣٠</u>	

٢٦. مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٥٠,٧١١	١,٤٢٣,٩٢٨	فوائد بنكية
١,٦٣٣,٦٠٧	١,٩٩٣,٢٢٤	مصروفات وعمولات بنكية
<u>٢,٧٨٤,٣١٨</u>	<u>٣,٤١٧,١٥٢</u>	

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٦٠٠	١٨,٦٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
٩,١٦٤	-	فرق تقييم عملة
<u>١٩,٧٦٤</u>	<u>١٨,٦٠٠</u>	

٢٨. الالتزام الضريبي

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٧,١٤٥	-	تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ 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		٢٠٢١/٦/٣٠		
أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	(التزامات) 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:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٨٧٥,١٧٣	(٩,٤٧٣,٠٧٣)	(خسارة) / ربح الفترة
(٥٨٧,٥١٧)	-	يخصم:
(٢٩٣,٧٥٩)	-	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
٤,٩٩٣,٨٩٧	(٩,٤٧٣,٠٧٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
١٤,٦٤١,٠٠٠	١٤,٦٤١,٠٠٠	صافي نصيب المساهمين في (الخسائر) / الأرباح
٠,٣٤	(٠,٦٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		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	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٢٧,٠٣٧,٧٨٦	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	١٢	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٣٥٠,٦٣٥,٧٥٨	٣٣٦,٤٥٥,٧٥٩		

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها - تابع

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠:

جنيه مصري	أولاً: العملاء
١٣,٠٣٢,٦٨٤	رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٦/٣٠
١٢,٥٣٨,٨٦٠	ثانياً: مقاولو الباطن رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٦/٣٠
٨٣,٨١٥	ثالثاً: تأمينات لدى الغير رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٦/٣٠

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 وسداد 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 ٢٠٢٠ 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 وسداد 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

• مبالغ الخصم والتحصيل 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.
- السنوات من ٢٠١٨ : ٢٠٢٠
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٩١,٤١٣,٧٤٩ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٩٦,٤٣٨,٢٣١ جنيه مصري).

٣٤. الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٤٣٠,٠٠٠ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٤١٣,٠٠٠ جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠٦٧,٠٠٠ جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٠٠٠,٠٠٠ 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 جوهريّة في الظروف الحالية؛ سيتم تقديم التعديلات والإفصاحات اللازمة على القوائم المالية التي سيتم إصدارها خلال العام المالي ٢٠٢١.