

القاهرة : ٢٠٢٢/٠٥/٣٠

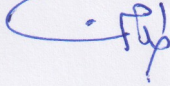
السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ والقوائم المالية المدققة وتقرير مراقب الحسابات وتقرير مجلس الادارة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،

مدير علاقات المستثمرين



محاسب / طلعت حسن



شركة النصر للأعمال المدنية  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية  
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

## 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            |
| ٤٠ - 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 ٢٠٢٢ 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، وتتنصر 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 يُنمَّ 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 ٢٠٢٢ 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 (٣٧) 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.



الإعلان

مهندته خالد

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٢٢٤٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٥

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٢

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٥,٨٨٢,٦٧٦	٥,٤٦٦,٣٣٧	٥	أصول ثابتة
٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦	٧	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٥٠,٢٦٤	٨,٠٥٠,٢٦٤	٣٠	أصول ضريبية مؤجلة
١٥,٢٣٦,٧٢٩	١٤,٨٢٠,٣٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٨,٢٥١,٣٤٧	٥٠,٣٢٧,٧٥٦	٩	المخزون
٢٦,٥٦٦,٤٦٠	٣٩,٤٣٨,٢٨٤	١١	أعمال تحت التنفيذ
٤٠٩,٤٠١,٤١٤	٣٩٢,٢٣٠,٢٤٣	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٤٦٩,٣٠١	٤,٩١٩,٣٠١	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٥٠,٨٧٩,٥٠٢	٤١,٤٨١,٠٧٧	١٤	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٤٠,٥٦٨,٠٢٤	٥٢٨,٣٩٦,٦٦١		مجموع الأصول المتداولة
٥٥٥,٨٠٤,٧٥٣	٥٤٣,٢١٧,٠٥١		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩	احتياطي قانوني
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	٢٠	احتياطيات أخرى
١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥		احتياطي التغير في القيمة العادلة
٩٨,٤٠٦,١٦٠	٩٩,٣٦٤,٢٠٧		أرباح مرحلة
٩٥٨,٠٤٧	١٤٧,٧٧٠		ربح الفترة / السنة
٢٢٥,١٦٠,٨٣٧	٢٢٥,٣٠٨,٦٠٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٣٤٧,٥٥٢	١,٣٤٧,٥٥٢	١٦	أوراق دفع - طويلة الأجل
١,٣٤٧,٥٥٢	١,٣٤٧,٥٥٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٨٥٠,٦٢١	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٧,٧٠٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٢١,٢٥٣,٣٢٤	٢١,٠٦١,٥٢٦	١٥	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٣٠,٦١٥,٠١٧	١٦	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٠,٨٤٩	٢,٠٨٣,٧٢٨	١٧	مصلحة الضرائب
٣٢٩,٢٩٦,٣٦٤	٣١٦,٥٦٠,٨٩٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥٥,٨٠٤,٧٥٣	٥٤٣,٢١٧,٠٥١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



مهندس/ باسم السيد حسين  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



محاسب / حسام عبد العاطي  
رئيس القطاع المالي

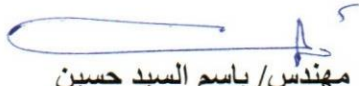
تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.


شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢


من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
٤٦,٦٥٤,١٩٥	٢٣,٢٦٩,٠٧٠	٢١	إيرادات النشاط
(٤٥,٠٣٦,٩١٣)	(١٨,٤٤٠,٥٩١)	٢٢	تكلفة الإيرادات
١,٦١٧,٢٨٢	٤,٨٢٨,٤٧٩		مجمل الربح
(٢٢,٠٧٣)	(٤,١٧٦)	٢٣	مصروفات تشغيل أخرى
-	(٦٨٨)		المكون من خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية
-	٣٥٧,١٨٠		رد خسائر ائتمانية متوقعة في ارصدة العملاء
-	(٨٠,٨٦١)		المكون من خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة مقاولي الباطن
-	١٤٣,١٩٤		رد خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٣٨٩,١٩١)	(٣,٦٢٣,٢١٠)	٢٤	مصروفات إدارية عمومية
(٣٢٢,١٠٠)	(١,٢٠٩,٨٣٣)	٢٥	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
٧١٤,٢٠٨	٣٨٢,١٠١	٢٦	إيرادات تمويلية
(٢,١٥٤,١١٦)	(٦٥٣,٩٦٦)	٢٧	مصروفات تمويلية
١٥,٥٠٠	٩,٥٥٠	٢٨	إيرادات أخرى
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠		الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
-	-		ضريبة الدخل
-	-		الضريبة المؤجلة
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠		ربح/(خسارة) الفترة
(٠,١٣)	٠,٠١	٣١	نصيب السهم في ربح / (خسارة) الفترة


  
مهندس/ باسم السيد حسين  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

  
محاسب / حسام عبد العاطي  
رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ متممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

  
مهندس/ باسم السيد حسين  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

  
محاسب / حسام عبد العاطي  
رئيس القطاع المالي

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	التغير في القيمة المعادلة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	١٢٣,٤١٢,١٦٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠
-	٢٧,٠١٨,٣٢٠	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	-	-	-	-
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	-	-	-	-	-
١٩٢,٨٥٤,٩٨٩	(٢,٥٤٠,٤٩٠)	٩٦,٣٩٣,٨٤٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠
٢٢٥,١٦٠,٨٣٧	٩٥٨,٠٤٧	٩٨,٤٠٦,١٦٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٩٥٨,٠٤٧)	٩٥٨,٠٤٧	-	-	-	-
١٤٧,٧٧٠	١٤٧,٧٧٠	-	-	-	-	-
٢٢٥,٣٠٨,٦٠٧	١٤٧,٧٧٠	٩٩,٣٦٤,٢٠٧	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ منممة لهذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠		<b>الانشطة التشغيلية</b>
			ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			<b>التعديلات للبنود التالية:</b>
٤٦٥,٩٤٩	٤٢٣,٦١٢	٥	الإهلاك
(٧١٤,٢٠٨)	(٣٨٢,١٠١)	٢٦	إيرادات تمويلية
٢,١٥٤,١١٦	٦٥٣,٩٦٦	٢٧	مصروفات تمويلية
-	(٣٥٧,١٨٠)	٣٢	رد خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء
-	٨٠,٨٦١	٣٢	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة مقاولي الباطن
-	(١٤٣,١٩٤)	٣٢	رد خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
-	٦٨٨		مكون خسائر الائتمان المتوقعة
(٦٣٤,٦٣٣)	٤٢٤,٤٢٢		<b>أرباح / (خسائر) التشغيل</b>
(٩٤٦,٢٠٠)	(٢,٠٧٦,٤٠٩)	٩	المخزون
١١,٢٦٣,٤٧٨	(١٢,٨٧١,٨٢٤)	١١	اعمال تحت التنفيذ
٢,٥٥٩,٧٥٣	١٧,٨٩٧,٣٨١	١٢	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٦٩٠,٣٦٦)	٥٥٠,٠٠٠	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٤٥٨,٥١٩)	٧٠,٠٤٤	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(١٠,٦٠٤,٣٣٦)	(١١,٨٦٦,٥٩٧)	١٦	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥,٠٠٠)	(١٩١,٧٩٨)	١٥	المستخدم من المخصصات
٦٧٦,٩٠١	١,٠٠٢,٨٧٩	١٧	الضرائب المسددة
(٢,١٥٤,١١٦)	(٦٥٣,٩٦٦)	٢٧	مصروفات تمويلية مسددة
(٨٩٩,٦٨٠)	-	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعاملين
(٢,٩١٢,٧١٨)	(٧,٧١٥,٨٦٨)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
(٦,٠٢٨)	(٧,٢٧٣)	٥	<b>الانشطة الاستثمارية</b>
٧١٤,٢٠٨	٧٥,٤٠٤	٢٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٠٨,١٨٠	٦٨,١٣١		إيرادات تمويلية محصلة
			<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩٦٠,٠٠٣)	-	١٦	<b>الانشطة التمويلية</b>
(٩٦٠,٠٠٣)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
			<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
(٣,١٦٤,٥٤١)	(٧,٦٤٧,٧٣٧)		التغير في النقدية وما في حكمها
٣١,٢٩٧,٣٧٤	٤٣,٢٩٧,١٩٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨,١٣٢,٨٣٣	٣٥,٦٤٩,٤٥٧	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٣٠,٢٥٠,٠٠٤)	(٣٣,٩٨٠,٠٩٧)	١٤	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة اشهر
(٢,١١٧,١٧١)	١,٦٦٩,٣٦٠	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

**معاملة غير نقدية:**

لا تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ ٣٠٦,٦٩٧ جنيه مصري (٢٠٢١ : ٢١٩,٣٩٨ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ 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 ١٢/٧/١٩٩٧. 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 والطلببات 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.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.

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
- خسائر ائتمانية متوقعة
- الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
- 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.

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.

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:

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

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

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(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) المخزون

يتم قياس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، تتضمن التكلفة المصروفات التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه ووضع الحالي 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.

(و) 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.

(ز) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(ح) إثبات المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ط) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصري. وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات. يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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.

(ي) توزيعات الأرباح

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

(ك) 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.

(ل) 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.

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.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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 يُكون 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 يتم 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 يعند 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.

#### (م) 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 والمرتبات.

#### (ن) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحملها 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.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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.

#### (س) 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.

#### 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.

#### (ع) 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؛



٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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.

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؛ 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، 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.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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.

#### (ف) 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.

#### (ص) 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.

#### (ش) الأدوات المالية

##### الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف الأولي بالمدينين التجاريين وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

التبويب والقياس اللاحق

الاصول المالية

عند الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقاس:

- بالتكلفة المستهلكة.
- أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كاستثمارات في أدوات الدين واستثمارات في أدوات حقوق الملكية
- أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على إنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة اذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
  - في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ القائم.

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ به لغرض المتاجرة يمكن أن يتم اختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حدة.

الاصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على إنها مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي يمكن للشركة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلا ماليا يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه أحيانا على أنه عدم اتساق محاسبي) والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

#### الاصول المالية -تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما اذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية، والحفاظ على تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأصول -على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.

إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للاستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالأصول. يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الاصول المالية- تقييم ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة: لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي، وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية) بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة ، تأخذ الشركة في اعتبارها:

- الاحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية،
- الشروط التي قد تعدل معدل التدفقات النقدية التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير،
- ميزات الدفع المسبق والإضافات و
- الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة)
- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضا معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضا تعويضا معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

الإصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الإصول المالية بالتكلفة المستهلكة تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضاً بخسائر الأضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والأضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والأضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. خلال الدخل الشامل الآخر

توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار.

#### الالتزامات المالية – التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

#### الاستبعاد

#### الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

#### التزامات مالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضا باستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتختلف التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

#### ك) اضمحلال قيمة الأصول

#### الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات، ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

هذا وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصاً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.

ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد).

## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه، وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الدخل المستقلة.

إذا انخفض الاضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولي بالاضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) – والتي اعترف بها في فترات سابقة – فوراً بقائمة الدخل المستقلة وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

## الأصول المالية

تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي بها.

المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحتسب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان). خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالات إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدة الحياة لتلك الأصول ولكن يستمر احتساب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدره قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها، وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب، وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

#### (ل) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدامها المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: هي المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.



## ٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشمل الأصول المالية بالشركة على الاستثمارات في الأوراق المالية والمبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في البنوك، وتشمل الالتزامات المالية للشركة على بنوك سحب على المكشوف والأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى.

## • 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.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية:			٢٠٢٢
أقل من عام	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٩٥٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	الالتزامات المالية
٥٦,٨٥٠,٦٢١	٥٦,٨٥٠,٦٢١	٥٦,٨٥٠,٦٢١	بنك سحب على المكشوف
٢٣٠,٦١٥,٠١٧	٢٣٠,٦١٥,٠١٧	٢٣٠,٦١٥,٠١٧	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة
٢,٠٨٣,٧٢٨	٢,٠٨٣,٧٢٨	٢,٠٨٣,٧٢٨	موردون ودائون وأرصدة دائنة أخرى
			مصلحة الضرائب
أقل من عام	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	الالتزامات المالية
٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٧٨٠,٥٧٧	بنك سحب على المكشوف
٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة
١,٠٨٠,٨٤٩	١,٠٨٠,٨٤٩	١,٠٨٠,٨٤٩	موردون ودائون وأرصدة دائنة أخرى
			مصلحة الضرائب

## • 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 والمديون، بينما تزيد الخطورة في الأرصدة المدينة لدى مقاولي الباطن والموردين ولتخفيض هذا الخطر تحصل الإدارة على خطابات ضمان وتستقطع منهم تأمين ابتدائي ونهائي.

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦	٧	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٤٠٩,٤٠١,٤١٤	٣٩٢,٢٣٠,٢٤٣	١٢	من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٥١,٣١١,٢٧٦)	(٥١,٩٣١,٣٢٠)	١٣	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٨,٧٥٤,٣٤٤	٣٤٠,٩٦٣,١٢٩		أرصدة لدى الشركة الام والأطراف ذات العلاقة

## ٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

فيما يلي حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١:

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٥٦٩,٢٠٢	١٣,٥٦٩,٢٠٢	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٣,٩٢٨)	-	اثر تطبيق السياسات المحاسبية (معياري ٤٧)
-	(٣٦٠,٩٠٤)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
٥٦٠,٤٤٦	-	المكون خلال السنة
١٣,٥٦٩,٢٠٢	١٣,٢٠٨,٢٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة
		<b>ثانياً: مقاولو الباطن</b>
١٢,٥٣٨,٨٦٠	٧,٦٠٥,٩٠٥	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	المحول إلى مخصص عقود محملة بخسارة (إيضاح ١٥)
(٢,٢٠٩,٧٠٧)	-	اثر تطبيق السياسات المحاسبية (معياري ٤٧)
٢٧٦,٧٥٢	٨٠,٨٦١	المكون خلال الفترة / السنة
٧,٦٠٥,٩٠٥	٧,٦٨٦,٧٦٦	رصيد نهاية الفترة / السنة
		<b>ثالثاً: تأمينات لدى الغير</b>
٨٣,٨١٥	٢٢٤,٥٤٧	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣٧,٦٦٣)	-	اثر تطبيق السياسات المحاسبية (معياري ٤٧)
١٧٨,٣٩٥	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١٤٣,١٩٤)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
٢٢٤,٥٤٧	٨١,٣٥٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذوي العلاقة والنقدية لدى البنوك:

٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة الدفترية المعرضة للتغير	معدل خسائر الائتمان المتوقع	خسائر الائتمان المتوقعة
الأصول			
النقدية لدى البنوك	٣٣,٩٨٠,٠٩٧	٠,٣٥%	١١٨,٣٨٠
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٤٠٦,٨٨٧,٠٠٩	٥,١%	٢٠,٩٨١,٧٢١
٢٠٢١/١٢/٣١			
الأصول			
النقدية لدى البنوك	٣٧,٤٣٢,٩٣١	٠,٣١%	١١٧,٦٩٢
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٤٢٧,٦٩٣,٠٢٩	٥%	٢١,٤٠١,٢٣٥

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

• خطر سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق، وتعتبر الودائع والقروض والتسهيلات الائتمانية من الأدوات المعرضة لذلك الخطر، ولذا تقوم الشركة باستخدام معظم أرصدة الودائع في تسوية أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية كلما رأت حدوث فجوة بين الفائدة المدينة والدائنة لتقليل أثر هذا الخطر قدر الإمكان.

وفيما يلي بيان الأصول والالتزامات المالية وفقا لطبيعة سعر الفائدة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٩,٤٠١,٤١٤	٣٩٢,٢٣٠,٢٤٣	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
		أصول مالية (مدينون)
		أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
٧,٧٠٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	التزامات مالية (بنوك دائنة)

• 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.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٩,٢٩٦,٣٦٤	٣١٦,٥٦٠,٨٩٢	إجمالي الالتزامات
		يخصم:
٥٠,٨٧٩,٥٠٢	٤١,٤٨١,٠٧٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢٧٨,٤١٦,٨٦٢	٢٧٥,٠٧٩,٨١٥	صافي الالتزامات
٢٢٥,١٦٠,٨٣٧	٢٢٥,٣٠٨,٦٠٧	مجموع حقوق الملكية
%١٢٣	%١٢٢	نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ الأصول الثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتاب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإشاعات	الأراضي	٢٠٢٢/٣/٣١
٤٨,٤٨٥,٤٥٨	٣,٢٧٣,٦٢٣	٨٩٤,٥٢٩	١١,٠٧٢,٣٣١	٢٦,٩٩٠,٤٠٨	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥	في ١ يناير ٢٠٢٢ الإضافات خلال الفترة
٧,٢٧٣	٧,٢٧٣	-	-	-	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٨,٤٩٢,٧٣١	٣,٢٨٠,٨٩٦	٨٩٤,٥٢٩	١١,٠٧٢,٣٣١	٢٦,٩٩٠,٤٠٨	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٢,٦٠٢,٧٨٢	٢,٩٠٤,٤٥٢	٦٦٧,٧١٧	١٠,٤١٩,٧٨٠	٢٥,٩٤٢,٦٤٢	٢,٦٦٨,١٩١	-	مجمع الإهلاك: في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٢٣,٦١٢	٢٩,١٢٧	١٦,٢٩٠	٧٤,٩٥٠	٢٦٣,٨٣٣	٣٩,٤١٢	-	إهلاك الفترة
٤٣,٠٢٦,٣٩٤	٢,٩٣٣,٥٧٩	٦٨٤,٠٠٧	١٠,٤٩٤,٧٣٠	٢٦,٢٠٦,٤٧٥	٢,٧٠٧,٦٠٣	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥,٤٦٦,٣٣٧	٣٤٧,٣١٧	٢١٠,٥٢٢	٥٧٧,٦٠١	٧٨٣,٩٣٣	٣,٢٣٨,٧٤٩	٣٠٨,٢١٥	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ الأصول الثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإشاعات	الأراضي	التكاليف:
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥	في ١ يناير ٢٠٢١
١١٢,٩٨٢	١٠٣,٦٣٤	١,١٤٠	-	٨,٢٠٨	-	-	الإضافات خلال السنة
(٣,١٥٢,٧٤٨)	-	-	(١,٣٦٤,٨٨٣)	(١,٧٨٧,٨٦٥)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٤٨,٤٨٥,٤٥٨	٣,٢٧٢,٦٢٣	٨٩٤,٥٢٩	١١,٠٧٢,٣٣١	٢٦,٩٩٠,٤٠٨	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٠٨٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٢٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-	مجمع الإهلاك:
١,٧٥٦,٣٦٦	١٠٥,٥٠٩	٦٧,٦٣٤	٣٦٥,٣٠٠	١,٠٥٨,٣١٥	١٥٩,٦٠٨	-	في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,١٥٢,٧٤٧)	-	-	(١,٣٦٤,٨٨٣)	(١,٧٨٧,٨٦٥)	-	-	إهلاك السنة
٤٢,٦٠٢,٧٨٢	٢,٩٠٤,٤٥٢	٦٢٧,٧١٧	١٠,٤١٩,٧٨٠	٢٥,٩٤٢,٦٤٢	٢,٦٦٨,١٩١	-	الإستبعادات خلال السنة
٥,٨٨٢,٦٧٦	٣٦٩,١٧١	٢٢٦,٨١٢	٦٥٢,٥٥١	١,٠٤٧,٧٦٦	٣,٢٧٨,١٦١	٣٠٨,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٦,٤٧٥	٩١٩,٨٦٩	مباني وإنشاءات
١٦,٥٠٩,٣٩٥	١٦,١٥٢,٤٩٣	آلات ومعدات
٩,١٣٣,٣٢٩	٩,١٣٣,٣٢٩	وسائل نقل وانتقال
٢٤٢,٩٤١	٢٤٢,٩٤١	عدد وأدوات
٢,٥٢٤,٨٨٧	٢,٥٣٨,٤٩٦	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٢٩,٣٢٧,٠٢٧</u>	<u>٢٨,٩٨٧,١٢٨</u>	

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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧,٧٧٣	٣٩٠,٥٤٤	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٢)
٣٨,١٧٦	٣٣,٠٦٨	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٤)
<u>٤٦٥,٩٤٩</u>	<u>٤٢٣,٦١٢</u>	

٦. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	نسبة	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	المساهمة	

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة:

غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

شركة النصر لصناعة المحولات (الماكو) - ش.م.م. ١,٢٠٠

شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م. ٢,٠٠٠

١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠
<u>٢١٩,٢٠٠</u>	<u>٢١٩,٢٠٠</u>		

٧. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٤٤٥,٠٠٦</u>	<u>٤٤٥,٠٠٦</u>

استثمارات في سندات حكومية (\*)

(\*) تتمثل الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة في أدوات دين غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية التي تمثل نسبة ٥% احتياطي شراء سندات حكومية من وزارة المالية بمبلغ ٣٧١,٨٣١ جنيه مصري، و ٥% احتياطي شراء سندات حكومية من بنك الاستثمار القومي بمبلغ ٧٣,١٧٥ جنيه مصري والتي لا تختلف قيمتها العادلة اختلافاً جوهرياً عن تكلفة اقتنائها.

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
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.

٩. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٣٨٦,٣٤٢	٤٧,٥١٥,٩٠٠	خامات رئيسية (*)
٨٢,٧٦٩	٦٦,٢٧٧	وقود
٢,٧٨٢,٢٣٦	٢,٧٤٥,٥٧٩	قطع غيار
<u>٤٨,٢٥١,٣٤٧</u>	<u>٥٠,٣٢٧,٧٥٦</u>	

(\*) أرصدة المخزون تحت التشغيل للعمليات المختلفة.

١٠. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٤٢,٦٤٣,٣٩٦	٢,٦٦١,٠٨٣,٩٨٧	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٩٣,٤٠٢,٠٨٦	٤٩٨,٢٣٠,٥٦٦	مجمّل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٣,١٣٦,٠٤٥,٤٨٢</u>	<u>٣,١٥٩,٣١٤,٥٥٣</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
(٣,١٣٠,٣٢٥,٤٥٤)	(٣,١٥٣,٥٩٤,٥٢٥)	إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي
<u>٥,٧٢٠,٠٢٨</u>	<u>٥,٧٢٠,٠٢٨</u>	مستحق من العملاء (إيضاح ١٢)

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 ٥,٧٢٠,٠٢٨ جنيه مصري وجاري المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١١. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أعمال تحت التنفيذ
٢٦,٥٦٦,٤٦٠	٣٩,٤٣٨,٢٨٤	

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

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
١٢٢,٢٨٧,٣٤٨	١٠٢,٠٣٧,٥٥٢	حسابات جارية
٩٧,٨٧٤,٦٧٢	٩٩,٧٦١,٥٣٥	حجز تأميني
٧٣,٦٧٥,٩٥٨	٧٩,٨٦٩,١٣٣	أمانات والتزامات
٥,٧٢٠,٠٢٨	٥,٧٢٠,٠٢٨	مستحق من العملاء (إيضاح ١٠)
٨,٧٥٠,٠٠٠	٦,٨٢٥,٠٠٠	مدينو بيع عمارة حي السفارات- صندوق الإسكان الخاص للعاملين بالمقاولين العرب (*)
٣٠٨,٣٠٨,٠٠٦	٢٩٤,٢١٣,٢٤٨	إجمالي العملاء
(١٣,٥٦٩,٢٠٢)	(١٣,٢١٢,٠٢٢)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٩٤,٧٣٨,٨٠٤	٢٨١,٠٠١,٢٢٦	موردون - دفعات مقدمة (**)
٣,١٠٨,٠٣٩	٦,٣٢٣,٣٧٧	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٣,٥٦١,٠٧٦	٣,٥٤٣,٠٧٦	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (**)
٢٨,٩٧٩,١٥٠	٣٠,٠٠٤,٢٧٩	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٦٢,٢٠٣,٠٩٣	٦٢,٢٠٣,٠٩٣	مقاولو باطن - جاري
٩٤,٧٤٣,٣١٩	٩٥,٧٥٠,٤٤٨	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
(٧,٦٠٥,٩٠٥)	(٧,٦٨٦,٧٦٦)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٨٧,١٣٧,٤١٤	٨٨,٠٦٣,٦٨٢	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٨٥٣,٠٠٦	١١,١٧٥,٨٥٦	تأمين لدى الغير
٢٨,٨٨٤	٨٨,٦٢٨	سلف للعاملين
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
٢,١٣٩,٧٧٥	٣,٠١٥,٢٧٨	مبالغ مسددة للعاملين
٢١٩,٣٩٨	٣٠٦,٦٩٧	فوائد مستحقة
٢,٣٨٨,٦٨٩	٢,٣٢٤,٩٠٠	أرصدة متنوعة
٢٤,٦٤١,٧٠٤	١٦,٩٢٣,٣١١	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
(٢٢٤,٥٤٧)	(٨١,٣٥٣)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤,٤١٧,١٥٧	١٦,٨٤١,٩٥٨	
٤٠٩,٤٠١,٤١٤	٣٩٢,٢٣٠,٢٤٣	



١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى - تابع

(\*) قامت الشركة بالحصول على حد تسهيل (خصم شيكات) لحد يصل إلى ١٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة عشر مليون وسبعمائة وخمسون ألف جنيه مصري) وذلك بغرض خصم ١٠ شيكات مسحوبة على صندوق الإسكان الخاص للعاملين بالمقاولين العرب خاصة بالوحدات المسلمة قيمة كل منها ١,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (مليون وسبعمائة وخمسون ألف جنيه مصري) تستحق على أساس ربع سنوي اعتباراً من ٢٠٢٠/١٢/٢٩ حتى ٢٠٢٣/٣/٢٩ بشرط ألا يتجاوز المستخدم من التسهيل ٩٠% من قيمة الشيكات الآجلة.

(\*\*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان

تشتمل الأرصدة المتوقفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ٧,٦٨٦,٧٦٦ جنيه مصري (٢٠٢١ : ٧,٦٠٥,٩٠٥ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير مبلغ ٨١,٣٥٣ جنيه مصري (٢٠٢١ : ٢٢٤,٥٤٧ 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. 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 :

طبيعة العلاقة	حجم التعامل خلال الفترة	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة:			
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	مساهم رئيسي	٤,٩١٩,٣٠١	٥,٤٦٩,٣٠١
يخصم:			
خسائر ائتمانية متوقعة		-	-
المكون من خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار الأدوات المالية رقم (٤٧) في ٢٠٢١/١/١		٤٥,٣٤٥	(٤٥,٣٤٥)
رد خسائر ائتمانية متوقعة الرصيد في نهاية الفترة /السنة		-	-
مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة:			
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير			
حسابات جارية	مساهم رئيسي	١٦,٣٧٩,١٧٦	١٦,٣٠٩,١٣٢
دفعة مقدمة		٤٠,٤٧١,٤٤٥	٤٠,٤٧١,٤٤٥
		٥٦,٨٥٠,٦٢١	٥٦,٧٨٠,٥٧٧

١٤. النقدية والأرصدة لدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية في الصندوق
٥٢,٠٧٨	٢٦,٢٢٤	حسابات جارية لدى البنوك
١٣,٥١٢,١٨٥	٧,٥٩٣,١٣٦	ودائع لأجل (*)
١٢,٦٠٨,٩٣٥	١٢,٧٢٨,٥٨٦	البنك الأهلي المصري
١٧,٨٩٩,٩٨٧	١٤,٣٢٧,٥٠٢	بنك قطر الوطني الأهلي
٦,٩٢٤,٠٠٩	٦,٩٢٤,٠٠٩	بنك أبو ظبي الأول
٥٠,٩٩٧,١٩٤	٤١,٥٩٩,٤٥٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك
(١١٧,٦٩٢)	(١١٨,٣٨٠)	يخصم:
٥٠,٨٧٩,٥٠٢	٤١,٤٨١,٠٧٧	خسائر ائتمانية متوقعة (**)
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٥,٩٥٠,٠٠٠)	صافي النقدية والأرصدة لدى البنوك
٤٣,١٧٩,٥٠٢	٣٥,٥٣١,٠٧٧	بنوك سحب على المكشوف

(\*) يتضمن رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ ٣٣,٩٨٠,٠٩٧ جنيه مصري (٢٠٢١ : ٣٧,٤٣٢,٩٣١ جنيه مصري) وودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك أكثر من ثلاثة أشهر وذلك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

(\*\*) تتمثل الحركة على الخسائر المتوقعة فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١١٧,٦٩٢	المكون من خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار
٢١٣,٦٤٢	-	الأدوات المالية رقم (٤٧) في ٢٠٢١/١/١
-	٦٨٨	المكون خلال الفترة
(٩٥,٩٥٠)	-	رد خسائر ائتمانية متوقعة
١١٧,٦٩٢	١١٨,٣٨٠	

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.

١٤. النقدية والأرصدة لدى البنوك – تابع

بنك أبو ظبي الأول FAB

- مبلغ ٧٠,٣ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.
- يتمثل حد السحب الممنوح من بنك ابو ظبي الاول بحد اقصى ١٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بغرض تغطية قيمة الاوراق التجارية المسحوبة على صندوق الاسكان الخاص للعاملين بالمقاولون العرب والمظهرة لصالح البنك تظهيراً كاملاً ناقلاً للملكية للبنك وذلك في حالة عدم تحصيل قيمتها / رفضها مرتين لأي سبب من الأسباب وذلك دون أي اعتراض من جانب الشركة وفي هذه الحالة يحق للبنك إنهاء التسهيل (الخاص بخصم الشيكات) ومطالبة الشركة بسداد المستحقات بالكامل من مواردها الخاصة وبالا يتجاوز المستخدم من التسهيل في أي وقت من الاوقات نسبة ٩٠% من قيمة الشيكات الآجلة وعند تحصيل الشيكات يتم تحويل ١٠% المتبقية الى حساب الشركة لدى البنك ويتم سداد التسهيل على ٩ اقساط ربع سنوية لمدة عامين وبدأ سداد اول شيك في ٢٩ مارس ٢٠٢١ بسعر عائد ٢% فوق سعر الاقراض المعلن في البنك المركزي بالإضافة الى ٠,٠٢% عمولة اعلى رصيد مدين. ويبلغ رصيد السحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٩٥٠,٠٠٠ جنيه مصري.

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:

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٩٩٧,٦١٧	٤١,٥٩٩,٤٥٧	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٣,٨٦٤,٧٨٤)	(٥,٩٥٠,٠٠٠)	بنوك سحب على المكشوف
٢٨,١٣٢,٨٣٣	٣٥,٦٤٩,٤٥٧	
(٣٠,٢٥٠,٠٠٤)	(٣٣,٩٨٠,٠٩٧)	يخصم:
(٢,١١٧,١٧١)	١,٦٦٩,٣٦٠	ودائع لأجل – مجمدة أكثر من ثلاثة أشهر
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٥. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,١٦٤,٥٧٩	٩,٩٧٢,٧٨١	-	١٠,١٦٤,٥٧٩	مخصص مطالبات
١,٣٥٤,٧٤٥	١,٣٥٤,٧٤٥	(١٩١,٧٩٨)	١,٣٥٤,٧٤٥	مخصص قضايا
٩,٧٣٤,٠٠٠	٩,٧٣٤,٠٠٠	-	٩,٧٣٤,٠٠٠	مخصص عقود محملة بخسارة
٢١,٢٥٣,٣٢٤	٢١,٠٦١,٥٢٦	(١٩١,٧٩٨)	٢١,٢٥٣,٣٢٤	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.

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٩٩٨,٤٨٢	٢٠,٥٨٦,٥٧٨	موردون – حسابات جارية
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	أوراق دفع (*)
٢٤,٣٨٨,٦٩٤	٢٥,٩٧٦,٧٩٠	موردون وأوراق دفع
		<b>مقاولو الباطن</b>
		جاري
٢٧,٢٧٧,٩٢٨	٣١,٠٠١,٠٥٧	استقطاعات مقاولين
		تأمين جاري (**)
٥١,٨٣٥,٤٢٨	٥٠,٩٥٩,٦٩٦	تأمين نهائي (**)
٥٣,٦٦٦,٩٤٥	٥٣,٨١٢,٥١٨	تعليقات
١٧,١١٠,٩٣٣	١٥,٣١٠,٦٦٣	أمانات مد مدة
٦,٤٨٢,٧٧١	٦,٤٨٣,٠٦٥	إجمالي مقاولي الباطن
١٥٦,٣٧٤,٠٠٥	١٥٧,٥٦٦,٩٩٩	
		<b>عملاء أرصدة دائنة</b>
		عملاء – دفعات مقدمة
٣٤,٦٠٧,٧٠٠	٣٢,٩٢٠,٠٣٧	عملاء – تشوينات
١٠,٦٧٧,١٢١	١٠,٦٧٧,١٢٢	إجمالي عملاء أرصدة دائنة
٤٥,٢٨٤,٨٢١	٤٣,٥٩٧,١٥٩	<b>أرصدة دائنة أخرى</b>
		تأمينات للغير
٣٠٨,٤٠٦	٤٩٤,٣٣٩	دائنو توزيعات
-	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٢٦,٣٤٦	٦٦٦,٤٨٥	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
٦٤,٩٩٧	٧٣,٧٢٤	إتاوة محاجر
١٥,٣٨٦	١٥,٣٨٦	اتحاد المقاولين
٢٣٨,٥٩٥	٢٤٩,٥٦٠	مقاولو باطن تحت التسوية
١١,٣٠٠,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
١٤٢,٦٦٤	٨٩,٥٣٢	صندوق التكافل الصحي (المساهمة التكافلية)
١,٨٢٦,٨٧١	١,٨٨٥,٠٤٣	أجور مستحقة
١,٨١٠,٨٢٩	-	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
١٦,٤٣٤,٠٩٤	٣,٤٧٤,٠٦٩	
٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٣٠,٦١٥,٠١٧	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٧٣٧,٧٦٤	٦,٧٣٧,٧٦٤	أوراق دفع (*)

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

١٦. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – تابع

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٤٧,٥٥٢	١,٣٤٧,٥٥٢	الالتزامات غير المتداولة 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 ٥,٦٥٨,٦١٥ جنيه مصري (٢٠٢٠):  
٨,٩٣٠,٠٧٠ (مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقا للتعاقد معهم.

١٧. مصلحة الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٣١,٣٨٣	٣,٨٤٩,٢٠٦	ضرائب مدينة مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٣,٤٤٤,٧٤٨	٣,٠٣٠,٦٣٨	ضرائب مبيعات
٦,٨٧٦,١٣١	٦,٨٧٩,٨٤٤	
٢,٩١٢,٦٦٨	٣,٣٣٧,١٩٧	ضرائب دائنة مبالغ مخصومة من الغير
٥,٠٤٤,٣١٢	٥,٦٢٦,٣٧٥	ضرائب كسب عمل
٧,٩٥٦,٩٨٠	٨,٩٦٣,٥٧٢	
١,٠٨٠,٨٤٩	٢,٠٨٣,٧٢٨	

١٨. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم

١٨. رأس المال - تابع

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
القيمة الاسمية جنيه مصري	القيمة الاسمية جنيه مصري	%		
٥٢,٤٥٦,٨٤٥	٥٢,٤٥٦,٨٤٥	٥٢,٤٦%	١٠,٤٩١,٣٦٩	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير – ش.م.م. الشركة القابضة للتشييد والتعمير – شركة قابضة
١٩,٣٣٢,٤٥٥	١٩,٣٣٢,٤٥٥	١٩,٣٣%	٣,٨٦٦,٤٩١	مساهمة مصرية
٧,١٩٥,٧٥٠	٥,٨١٣,٥٦٠	٥,٨١%	١,١٦٢,٧١٢	احمد فاروق إبراهيم القطامي
٤,٢٢٧,٨٤٥	٤,٢٢٧,٨٤٥	٤,٢٣%	٨٤٥,٥٦٩	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
١٦,٧٨٧,١٠٥	١٨,١٦٩,٢٩٥	١٨,١٧%	٣,٦٣٣,٨٥٩	شركات أخرى وأفراد
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

١٩. 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.

٢٠. احتياطات أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣	احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢	احتياطي عام (**)
٢,٤٨٥,٠٦٨	٢,٤٨٥,٠٦٨	احتياطي أرباح رأسمالية (***)
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	

(\*) 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.

٢١. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,١٥١,٢٤٥	٢٣,٢٦٩,٠٧٠	إيرادات المقاولات
٤,٥٠٢,٩٥٠	-	إيرادات مقاولات
٤٦,٦٥٤,١٩٥	٢٣,٢٦٩,٠٧٠	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)

٢٢. تكلفة الإيرادات

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٥٢٥,٠٧٩	١,٢١٠,٣٨٦	الأجور والمرتبات وما في حكمها
١٧,٠٧٠,٧٦٦	١,٠٧١,٣٨٠	مواد وخامات
٢٢,٠٧٣,٧٧٣	١٧,٢٧٠,٤٩١	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون
٩٣٩,٥٢٢	(١,٥٠٢,٢١٠)	ضرائب وإيجار
٤٢٧,٧٧٣	٣٩٠,٥٤٤	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٤٥,٠٣٦,٩١٣	١٨,٤٤٠,٥٩١	

٢٣. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٠٧٣	٤,١٧٦	ضرائب عقارية

٢٤. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٠٥,٩٣٨	٢,٣٩٢,٠٤٧	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٢٢٠,٤١٤	١٣٦,٤٤٥	مواد وخامات
٣٨١,٢٣٧	٧٠٨,٥٣٥	خدمات متنوعة
١١٦,٩٣٣	٥٨,١٧٢	المساهمة التكافلية
٢٦,٤٩٣	٢٩٤,٩٤٣	ضرائب وإيجار
٣٨,١٧٦	٣٣,٠٦٨	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٢,٣٨٩,١٩١	٣,٦٢٣,٢١٠	

٢٥. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٢٣٧,٦٠٠	١,٠٤١,٨٣٣	مرتبات
٤٢,٥٠٠	٩٦,٠٠٠	بدل حضور
٤٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	بدل انتقال
<u>٣٢٢,١٠٠</u>	<u>١,٢٠٩,٨٣٣</u>	

٢٦. إيرادات تمويلية

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٧١٤,٢٠٨	٣٦٩,٠٨٧	فوائد ودائع
-	١٣,٠١٤	عوائد سندات حكومية
<u>٧١٤,٢٠٨</u>	<u>٣٨٢,١٠١</u>	

٢٧. مصروفات تمويلية

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
١,٢٩٣,٥١٦	١,١٩٣	فوائد بنكية
٨٦٠,٦٠٠	٦٥٢,٧٧٣	مصروفات وعمولات بنكية
<u>٢,١٥٤,١١٦</u>	<u>٦٥٣,٩٦٦</u>	

٢٨. إيرادات أخرى

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
١٥,٥٠٠	٩,٥٥٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
<u>١٥,٥٠٠</u>	<u>٩,٥٥٠</u>	

٢٩. التقارير القطاعية

مجمّل الربح جنيه مصري	تكلفة الإيرادات جنيه مصري	الإيراد جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١
(٣٣٢,٣٣٨)	(١٣,٤٠٠,٦٤٤)	١٣,٠٦٨,٣٠٦	القاهرة الكبرى والسويس
(٨٢٠,٢٢٢)	(٩,٤٥٤,٦٧٢)	٨,٦٣٤,٤٥٠	وجه بحري والدلتا
٥,٩٨١,٠٣٩	٤,٤١٤,٧٢٥	١,٥٦٦,٣١٤	وجه قبلي والصعيد
<u>٤,٨٢٨,٤٧٩</u>	<u>(١٨,٤٤٠,٥٩١)</u>	<u>٢٣,٢٦٩,٠٧٠</u>	

مجمّل الربح جنيه مصري	تكلفة الإيرادات جنيه مصري	الإيراد جنيه مصري	مناطق التنفيذ ٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٣٥٨,١٥٢	(٢٣,٧٠٤,٩١٨)	٢٦,٠٦٣,٠٧٠	القاهرة الكبرى والسويس
٨,٧٥٤,٨٨٤	(٨٤,٤٩٥,٩٩٩)	٩٣,٢٥٠,٨٨٣	وجه بحري والدلتا
١,٨٢٦,٢٣٩	(١٤,٦٨٣,٥١١)	١٦,٥٠٩,٧٥٠	وجه قبلي والصعيد
<u>١٢,٩٣٩,٢٧٥</u>	<u>(١٢٢,٨٨٤,٤٢٨)</u>	<u>١٣٥,٨٢٣,٧٠٣</u>	



٣٠. الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٣/٣١		
أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	
-	٢٢٩,٣٣٢	-	٢٢٩,٣٣٢	الأصول الثابتة
-	٧,٨٢٠,٩٣٢	-	٧,٨٢٠,٩٣٢	مخصصات
-	٨,٠٥٠,٢٦٤	-	٨,٠٥٠,٢٦٤	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
-	٨,٠٥٠,٢٦٤	-	٨,٠٥٠,٢٦٤	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)

٣١. نصيب السهم في ربح / خسارة الفترة

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

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	يخصم:
-	-	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
(٢,٥٤٠,٤٩٠)	١٤٧,٧٧٠	صافي نصيب المساهمين في الأرباح / الخسائر
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,١٣)	٠,٠١	نصيب السهم في ربح / خسارة الفترة

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.

**٣٢. الموقف الضريبي - تابع**

- 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.
- 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.
- السنوات ٢٠١٩ : ٢٠٢١ لم تتطلب 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

**• مبالغ الخصم والتخصيل 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 : ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١.

## ٣٣. الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٨٤,٦٨٦,٧٥٠ جنيه مصري (٢٠٢١: ١٩٩,١٤٢,٠٠٧ جنيه مصري).

## ٣٤. الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٩٩٣,٢٤٠ ألف جنيه مصري (٢٠٢١: ٣,٩٩٣,٢٤٠ ألف جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣,١٥٩,٣١٥ ألف جنيه مصري (٢٠٢١: ٣,١٣٦,٠٤٥ ألف جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

## ٣٥. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ القوائم المالية في تاريخ القوائم المالية.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>قياس القيمة العادلة</b>
		<b>الأصول</b>
٤٣٠,٨٠١,٠٦٨	٤١٣,٢١٠,٣٨٤	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠,٩٩٧,١٩٤	٤١,٥٩٩,٤٥٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٨١,٧٩٨,٢٦٢	٤٥٤,٨٠٩,٨٤١	
		<b>الالتزامات</b>
٧,٧٠٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	بنوك سحب على المكشوف
٢٥,٧٣٦,٢٤٦	٢٧,٣٢٤,٣٤٢	الموردون وأوراق الدفع
٢١٨,٠٩٢,٩٢٠	٢٠٤,٦٣٨,٢٢٧	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥١,٥٢٩,١٦٦	٢٣٧,٩١٢,٥٦٩	

## ٣٦. أرقام المقارنة

يعاد تبويب أرقام المقارنة إذا كان هذا ضرورياً حتى تتوافق مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية.

## ٣٧. أحداث جارية هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في الربع الأول من عام ٢٠٢٠، وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك ظهوره وانتشاره في جمهورية مصر العربية، مما كان له أثر ملموساً 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 وفقاً 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 ٢٠٢٢.