

شركة النصر للأعمال المدنية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية  
وتقرير الفحص المحدود عليها  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة النصر للأعمال المدنية  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة  
على القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

فيما يلي بيان المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنا بالمركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذلك الحسابات والقوائم المالية المتممة لها خلال المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنا بالقوائم المالية عن نفس الفترة من العام السابق

أولا : موقف التعاقدات والأعمال المتاحة

البيان	قيمة التعاقدات
التعاقدات المرحلة من العام السابق	٤١٣,٢٠٠,٩٨٣
يضاف	
إضافات لتعاقدات قائمة	٢٠٠,١٥٥,٤٩٥
تعاقدات مستجدة	٣٨٦,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي التعاقدات المتاحة	٩٩٩,٣٥٦,٤٧٨
يخصم	
أعمال منفذة المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	٧٦,١٠٣,٣٠٧
جملة الأعمال المتاحة في ٢٠٢١/١٠/١	٩٢٣,٢٥٣,١٧١

من الجدول السابق يتبين ما يلي :-

جملة الأعمال المتاحة في ٢٠٢١/١٠/١ مبلغ ٩٢٣,٢٥٣,١٧١ جنيه .  
إضافات لتعاقدات قائمة

جنيه ٢٠٠,١٥٥,٤٩٥

مشروعات ( السنبلولين؛ الراهب؛ شبرا الخيمة و تنسيق الموقع  
وكفر سليمان وابو رواش و..... الخ )

تعاقدات مستجدة

جنيه ٢١٢,٠٠٠,٠٠٠

القطار الكهربائي السريع

جنيه ١٧٤,٠٠٠,٠٠٠

الصرف الصحي لقرية المشرك قبلى - محافظة الفيوم

جنيه ٥٨٦,١٥٥,٤٩٥

الإجمالي

جنيه ١٦٦,٢٠٠,٠٠٠

تم اسناد عملية مرافق المجاورات شاليا وليك بارك وبلوك ٢٠ مشروع

تاج سيتى فى ٢٠٢١/١٠/٢٠ بقيمة

ثانيا : بيان بأهم مؤشرات القوائم المالية خلال المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنة بالقوائم المالية خلال نفس الفترة من العام السابق .

القيمة بالألف جنيه

النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
%١٠٠,٠٠	١٣٦٥٦٠	%١٠٠,٠٠	٧٦١٠٣	إيرادات النشاط الجارى
				يخصم
%١٣,٨٣	١٨٨٩٣	%٢١,٢٤	١٦١٦١	إجمالى الأجور والحوافز والمكافآت والبدلات
%١٦,٨٢	٢٢٩٦٤	%٣٤,٨٤	٢٦٥١٦	المستلزمات السلعية
%٦٣,٣١	٨٦٤٦٢	%٥٤,٣٨	٤١٣٨٨	المستلزمات الخدمية
%١٠,٩٧	١٤٩٧٤	%١٠,٤١	٧٩٢٦	مصروفات أخرى
-%٤,٩٣	(٦,٧٣٣)	-%٢٠,٨٨	(١٥,٨٨٨)	خسارة / فائض المرحلة الأولى
				يضاف
%٥,٤٨	٧٤٨٣	%١,٩٢	١٤٦٣	الإيرادات التحويلية وإيرادات اوراق مالية
				يخصم
%٠,٠٦	٧٦	%٠,١٣	٩٨	التحويلات الجارية التخصيصية
%٠,٤٩	٦٧٤	-%١٩,٠٨	(١٤,٥٢٣)	الخسارة / الفائض قبل الضرائب والمخصصات
				يخصم
%١٦,٩٩	٣٩٠٢	%٠,٠٠	٠	تعزير مخصصات وإضمحلال
-%٢,٣٦	(٣,٢٢٨)	-%١٩,٠٨	(١٤,٥٢٣)	الخسارة / الفائض قبل خصم الضريبة الدخلية
				يخصم
%٠,٢٥	٣٤١	%٠,٢٥	١٩٠	صندوق التكافل الصحى
%٠,٠٠	٠	%٠,٠٠	٠	الضريبة الدخلية
-%٢,٦١	(٣,٥٦٩)	-%١٩,٣٣	(١٤,٧١٣)	الخسارة / الفائض بعد الضرائب

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ قيمة النشاط الجارى إلى ٧٦,١ مليون جنيه مقابل ١٣٦,٦ مليون جنيه من العام السابق
- بلغت نسبة الأجور ٢١,٢% مقابل ١٣,٨% العام السابق لانخفاض حجم العمل
- بلغت نسبة الخسارة قبل الضرائب والتكافل الصحى ١٩,١% مقابل ٢,٤% العام السابق
- بلغت نسبة الخسارة بعد الضرائب والتكافل الصحى ١٩,٣% مقابل ٢,٦% العام السابق

ثالثا : الجدول التالى يوضح أهم مؤشرات قائمة المركز المالى للشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنا بأخر مركز مالى معتمد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
رصيد المخزون	٥٠,٩٣١	٥٢,٤٣٢
رصيد العملاء ( جارى )	٤٢,٤٤٠	٧٧,٦٩٢
رصيد العملاء (تأمينات )	١٧٧,٥٣٥	١٧٣,٧٨٥
رصيد النقدية والبنوك	١,٣٤١	٥٢٢
الودائع بالبنوك	٢٨,٠٦٨	٩٤,٧٥٤
بنوك سحب على المكشوف	(١٥,٣٤٥)	(٦٣,٩٧٨)
جملة المخصصات	٤٨,٦٥٧	٤٨,٧٩٢

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ رصيد المخزون ٥٠,٩ مليون جنيهه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٥٢,٤ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد العملاء فى ٢٠٢١/٩/٣٠ جارى + تأمينات ٢٢٠ مليون جنيهه مقابل ٢٥١,٥ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد النقدية ١,٣ مليون جنيهه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٠,٥ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد الودائع بالبنوك ٢٨,١ مليون جنيهه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٩٤,٨ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد السحب على المكشوف ١٥,٣ مليون جنيهه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٦٣,٩ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- رابعا : الجدول التالى يوضح حركة التحصيل من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

القيمة بالآلاف جنيهه

الفترة المالية	المستحقات			المتحصلات			نسبة التحصيل		
	رصيد	مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	من جملة
٢٠٢١/٩/٣٠	٧٧,٦٩٢	٧٤,٤٤٧	١٥٢,١٣٩	٤٣,٧٧١	٦٥,٩٢٨	١٠٩,٦٩٩	٤٢,٤٤٠	٥٦%	٧٢%

ويلاحظ أن نسبة إجمالى المحصل قد بلغت ٧٢% من جملة المستحقات مقابل ٦٥% فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

خامسا: تم تسليم ابتدائى لعمليات الراهب ، الجولف، طرق تاج سلطان، تنسيق الموقع ٦ اكتوبر ، الصرف الصحى الكوم الطويل البدرمان والسنبلاوين

تم تسليم نهائى لعمليات مطاى ، سمالوط ، دكرنس والكوش

وجارى العمل على تسليم عمليات جرجا ، البلينا ،كريستال عصفور محطات نقالى سوهاج ، كفر سليمان بنجا ، زفتى والاقادما .  
للأمر 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 - ٣٢ • 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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 يَنُتَم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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.



مهندسة خالد

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

القاهرة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢١

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
٧,٥٢٦,٠٦١	٦,١٩٠,٤١٨	٥	الأصول غير المتداولة
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	أصول ثابتة
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٧	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٨٠١,٣٣٢	٧,٨٠١,٣٣٢	٢٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٦٣١,١٨٢	١٥,٢٩٥,٥٣٩		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٥٢,٤٣٢,٣٦٦	٥٠,٩٣١,٣٦٦	٨	الأصول المتداولة
٢٩,٨٩١,٧٣٣	٢٩,٤٧٠,٢١٠	١٠	المخزون
٣٥٧,٠٨٣,١٥١	٣٣٠,٢٤٣,٨٠١	١١	أعمال تحت التنفيذ
٨٥٨,٤٠٨	٩٢٣,٤٨٨	١٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	١٢	مصلحة الضرائب
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٢٩,٤٠٨,٨٧٩	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٥٤٢,٦٠٤,٨١٧	٤٤٩,٧٣١,٥١١		النقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٥٩,٢٣٥,٩٩٩	٤٦٥,٠٢٧,٠٥٠		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٧	حقوق الملكية
١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٨	رأس المال
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩	احتياطي قانوني
١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥		احتياطيات أخرى
١٢٣,٤١٢,١٦٩	٩٦,٣٩٣,٨٤٩		احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)		أرباح مرحلة
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٨٠,٦٨٢,٥٥٠		خسارة الفترة / السنة
			مجموع حقوق الملكية
٦,٧٣٧,٧٦٤	٢,٦٩٥,١٠٥	١٥	الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٧٦٤	٢,٦٩٥,١٠٥		أوراق دفع - طويلة الأجل
٩,٩٨٠,٤٧٦	١٨,٠٢٢,٧٨١	١٢	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٨,١٥٣,٣٨٤	١٥,٣٤٤,٩٧٣	١٣	الالتزامات المتداولة
٢٣,١٣٦,٦٢٤	٢٣,٠٠١,٣٦١	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٢٥,٢٨٠,٢٨٠	١٥	بنوك سحب على المكشوف
٣٥٧,١٠٢,٧٥٦	٢٨١,٦٤٩,٣٩٥		مخصصات بخلاف الإهلاك
٥٥٩,٢٣٥,٩٩٩	٤٦٥,٠٢٧,٠٥٠		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			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)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٣٨,١١٦,٧٥٥	٩,٢٩٠,٩٦٥	١٣٦,٥٥٩,٨٠٧	٧٦,١٠٣,٣٠٧	٢٠	إيرادات النشاط
(٤٠,٧٤٣,٨٠٤)	(١١,٣٩٨,٣٥٥)	(١٢٤,٩٣٨,٠٨٧)	(٧٨,٨٢٥,٥٤٢)	٢١	تكلفة الإيرادات
(٢,٦٢٧,٠٤٩)	(٢,١٠٧,٣٩٠)	١١,٦٢١,٧٢٠	(٢,٧٢٢,٢٣٥)		مجم (الخسارة) / الربح
(٧٦,٣٣٩)	(٧٦,٣٣٩)	(٧٦,٣٣٩)	(٩٨,٤١٢)	٢٢	مصروفات تشغيل أخرى
(٣٩,٢١٧)	-	(٣٩,٢١٧)	-	١٤	مخصصات مكونة
(٣,٨٤٢,٠١١)	-	(٣,٨٤٢,٠١١)	-	١١	خسائر انخفاض في قيمة العملاء
(٢٠,٦٥٥)	-	(٢٠,٦٥٥)	-	١١	خسائر انخفاض في قيمة الارصدة المدينة
(٣,٢٢٠,٣٤٢)	(٢,١٦٣,٠٠١)	(٩,٣٨٩,٩٥٦)	(٧,٥٧١,٨٣٤)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٤١٠,١٠٠)	(٤٥١,٠٠٠)	(١,٣٧٦,٨٠٠)	(١,٥٨٦,٥٠٠)	٢٤	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
١,٤٢٥,٨٤٠	٣٣٦,٦٤٦	٤,٧٣٠,٢٥٧	١,٤٤٣,٣٧٦	٢٥	إيرادات تمويلية
(٥,١٤٥,١٣٣)	(٧٨٠,٣٧٢)	(٧,٩٢٩,٤٥١)	(٤,١٩٧,٥٢٤)	٢٦	مصروفات تمويلية
٢,٧٣٣,٥١٢	١,٦٠٠	٢,٧٥٣,٢٧٦	٢٠,٢٠٠	٢٧	إيرادات أخرى
(١١,٢٢١,٤٩٤)	(٥,٢٣٩,٨٥٦)	(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)		الخسائر قبل الضرائب
١,٧٧٧,١٤٥	-	-	-	٢٨	ضريبة الدخل
(٩,٤٤٤,٣٤٩)	(٥,٢٣٩,٨٥٦)	(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)		
(٠,٥٥)	(٠,٣٦)	(٠,٢٤)	(١,٠٠)	٣٠	نصيب السهم في 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.



شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

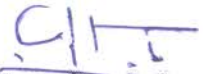
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١


من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري
(٩,٤٤٤,٣٤٩)	(٥,٢٣٩,٨٥٦)	(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)
-	-	-	-
<u>(٩,٤٤٤,٣٤٩)</u>	<u>(٥,٢٣٩,٨٥٦)</u>	<u>(٣,٥٦٩,١٧٦)</u>	<u>(١٤,٧١٢,٩٢٩)</u>

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

  
مهندس / ياسم 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 التغيرات في حقوق الملكية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	خسارة الفترة		الأرباح المرحلة		احتياطي التغير في القيمة العادية لاستثمارات مالية متاحة للبيع		احتياطيات أخرى		احتياطي قانوني		رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	٤٢,٣٧١,٦١٢	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٧,٤٧٣,٢١١	٥٤,٩٠٣,٧٥٠						
-	(٤٢,٣٧١,٦١٢)	٤٢,٣٧١,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٢,١١٨,٥٨١)	-	-	-	-	-	-	٢,١١٨,٥٨١	-	-	-
(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(١٨,٣٠١,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٣٠١,٢٥٠	-
(٣,٥٦٩,١٧٦)	(٣,٥٦٩,١٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٨,٨٤٤,٦٢٣	(٣,٥٦٩,١٧٦)	١٢٣,٤١٢,١٦٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠						
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤,٧١٢,٩٢٩)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٠,٦٨٢,٥٥٠	(١٤,٧١٢,٩٢٩)	٩٦,٣٩٣,٨٤٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠						

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

المحول إلى الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

المحول إلى الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠ (٩ اشهر) جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ (٩ اشهر) جنيه مصري	إيضاح	
(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)		الانشطة التشغيلية
١,٦٢٧,٠٢٤	١,٣٤١,٦٧١	٥	خسارة الفترة قبل الضرائب
(٤,٧٣٠,٢٥٧)	(١,٤٤٣,٣٧٦)	٢٥	التعديلات للبنود التالية:
٧,٩٢٩,٤٥١	٤,١٩٧,٥٢٤	٢٦	الإهلاك
(٢,٧٣٨,٢٧٦)	-	٢٧	ايرادات تمويلية
٣٩,٢١٧	-	١٤	مصروفات تمويلية
٣,٨٤٢,٠١١	-	١١	تعويضات
٢٠,٦٥٥	-	١١	مخصصات مكونة
٢,٤٢٠,٦٤٩	(١٠,٦١٧,١١٠)		خسائر اضمحلال في قيمة العملاء
			خسائر اضمحلال في قيمة الارصدة المدينة
			(خسائر)/ارباح التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
(١٢,٦٤١,٩٢٢)	١,٥٠١,٠٠٠	٨	المخزون
-	٤٢١,٥٢٣	١٠	اعمال تحت التنفيذ
٢٨,٣٢٠,١٧٧	٢٨,٥٦٤,٠٨٤	١١	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٦,١٢٧,١٩٩	(١,٦٩٠,٣٦٦)	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٢,٤٨٥,٤١١)	٨,٠٤٢,٣٠٥	١٢	مبالغ مستحقة لاطراف ذوى علاقة
(٣,٨٠٢,٨٤٠)	(١٨,٤٨٠,٣٨٤)	١٥	موردون ودائنون وارصدة دائنة اخرى
-	(٤,٠٤٢,٦٥٩)	١٥	اوراق دفع
(٥٥٥,٠٢٣)	(١٣٥,٢٦٣)	١٤	المستخدم من المخصصات
(٦,١٧٩,٨٥٥)	(٦٥,٠٨٠)	١٦	الضرائب المسددة
(٧,٩٢٩,٤٥١)	(٤,١٩٧,٥٢٤)	٢٦	مصروفات تمويلية مسددة
(٦,٠٣٦,٨٨٠)	(٢,٣٦١,٢١٩)	١٥, ١١	توزيعات ارباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعمالين
٢,٧٣٨,٢٧٦	-		تعويضات محصلة
(٢٥,٠٨١)	(٣,٠٦٠,٦٩٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٢٤٧)	(٦,٠٢٨)	٥	الانشطة الاستثمارية
٤,٣٣٥,٥٧٠	٩٦٨,٢٥٦	٢٥	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٤,٣٠٧,٣٢٣	٩٦٢,٢٢٨		ايرادات تمويلية محصلة
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٩٩,٦٦١)	(٩٦٠,٠٠٣)	١٥	الانشطة التمويلية
(٣,٩٩٩,٦٦١)	(٩٦٠,٠٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
٢٨٢,٥٨١	(٣,٠٥٨,٤٦٨)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٣,٦١٦,٤٠٨	١٧,١٢٢,٣٧٤		التغير في النقدية وما في حكمها
٣٣,٨٩٨,٩٨٩	١٤,٠٦٣,٩٠٦	١٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٩٢,٤٥٩,٩٦٧)	(٢٨,٠٦٨,١٤٠)	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٥٨,٥٦٠,٩٧٨)	(١٤,٠٠٤,٢٣٤)	١٣	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع اكثر من ثلاثة اشهر
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية

لا تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملة غير النقدية التالية:

- مبلغ ٤٧٥,١٢٠ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ٢,٠٩٨,٣٧١ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والارصدة المدينة الاخرى.

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

٢-١ نشاط الشركة

- تنفيذ أعمال الري وتشمل: أعمال الخزانات والأهوسة والقناطر والمحطات والطلبات وأعمال الري والصرف الحقلي 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 سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢ نوفمبر 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.
- الاضحلال في قيمة الأصول المالية وغير المالية.
- الضرائب.
- خسائر عقود مقاولات تحت التنفيذ.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

#### (أ) أسس إعداد القوائم المالية

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

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

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

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

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١, قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معيار رقم (٤٧) - الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية 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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

## ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

## التكاليف اللاحقة

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

## الإهلاكات

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

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

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

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

## (ج) المشروعات تحت التنفيذ

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

## (د) الاستثمارات العقارية

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

## (هـ) استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة والتي تبلغ مساهمة الشركة فيها أقل من ٢٠% من رأسمالها ولا تمارس فيها نفوذاً هاماً. ويتم تقييم الاستثمارات المالية المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الاضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الشامل، ويتم تقييم الاستثمارات التي ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط (غير المقيدة في البورصة) ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها خسائر الاضمحلال. وفي حالة استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع أو اضمحلالها يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتركمة 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 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 مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي مصاريف للبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة الراكدة وبطيئة الحركة.

(ز) مدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية غير المسددة للمستخلصات 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 الإستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

(ي) دائنون

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



٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ك) إثبات المخصصات

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

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

(ل) ترجمة المعاملات 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.

(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 ثلاثة.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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

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

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما 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 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 والمرتبات.

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، ويتطبق ذلك على بنود مرافق الأراضي والمباني كأصول ثابتة تحت التنفيذ ومخزون مرافق الأراضي ووحدات تامة وغير تامة.

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

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

(ص) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

(ش) الضريبة

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

ضريبة الدخل

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

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.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

#### 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.

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؛

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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.

#### 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 أيأ 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٣,٨٤٠,٥٢٠	٢٨٤,٣٤٤,٥٠٠	إجمالي الالتزامات
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٢٩,٤٠٨,٨٧٩	يخصم:
٢٦٨,٥٦٤,٧٦٢	٢٥٤,٩٣٥,٦٢١	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	١٨٠,٦٨٢,٥٥٠	صافي الالتزامات
%١٣٧	%١٤١	مجموع حقوق الملكية
		نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

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

٥ الأصول الثابتة

	٢٠٢١/٩/٣٠	الأراضي مصري	المباني والإنشاءات مصري	آلات ومعدات مصري	وسائل نقل وانتقال مصري	عدد وأدوات مصري	أثاث ومعدات مكاتب مصري	الإجمالي
التكلفة:								
في ١ يناير ٢٠٢١	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	١٢,٤٣٧,٢١٤	٨٩٣,٣٨٩	٣,١٦٩,٩٨٩	٥١,٥٢٥,٢٢٤
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٢,٣٩٤	-	-	٣,٦٣٤	٦,٠٢٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٧٧٢,٤٥٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٨٩٣,٣٨٩	٣,١٧٣,٦٢٣	٥١,٥٣١,٢٥٢
مجموع الإهلاك:								
في ١ يناير ٢٠٢١	-	-	٢,٥٠٨,٥٨٣	٢٦,٢٧٢,١٩٢	١١,٤١٩,٣٦٢	٦٠٠,٠٨٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٤٣,٩٩٩,١٦٣
في ١ يناير ٢٠٢١	-	-	١٢٠,١٨٣	٧٩٥,٠٨٤	٢٩٠,٣٥٠	٥١,٣٧٤	٨٤,٦٨٠	١,٣٤١,٦٧١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	-	٢,٦٢٨,٧٦٦	٢٧,٤٢٧,٢٧٦	١١,٧٠٩,٧١٢	٦٥١,٤٥٧	٢,٨٨٣,٦٢٣	٤٥,٢٤٠,٨٣٤
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٣,٣١٧,٥٨٦	١,٣٠٥,١٨٣	٧٢٧,٥٠٢	٢٤١,٩٣٢	٢٩٠,٠٠٠	٦,١٩٠,٤١٨
التكلفة:								
في ١ يناير ٢٠٢٠	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	١٢,٦١٠,٥٦٤	٨٩٨,٤٥٩	٣,١٣٤,٢٤٢	٥١,٦٦٧,٨٩٧
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٦٥٠	٣٥,٧٤٧	٣٦,٣٩٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(١٧٣,٣٥٠)	(٥,٧٢٠)	-	(١٧٩,٠٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	١٢,٤٣٧,٢١٤	٨٩٣,٣٨٩	٣,١٦٩,٩٨٩	٥١,٥٢٥,٢٢٤
مجموع الإهلاك:								
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	-	٢,٣٣٢,١٦٢	٢٥,٥١٢,٣٥٠	١١,٠٦٦,٨٢٩	٥٣٦,٩٤٤	٢,٦١٧,٢٧١	٤٣,٠٦٥,٥٥٦
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	-	١٧٦,٤٢١	١,١٥٩,٨٤٢	٥٢٥,٨٨٣	٦٨,٨٥٩	١٨١,٦٧٢	٢,١٢٢,٦٧٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	-	-	(١٧٣,٣٥٠)	(٥,٧٢٠)	-	(١٧٩,٠٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	٢,٥٠٨,٥٨٣	٢٦,٦٧٢,١٩٢	١١,٤١٩,٣٦٢	٦٠٠,٠٨٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٤٣,٩٩٩,١٦٣
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠٨,٢١٥	٣٠٨,٢١٥	٣,٤٣٧,٧٦٩	٢,٠٩٧,٨٧٣	١,٠١٧,٨٥٢	٢٩٣,٣٠٦	٣٧١,٠٤٦	٧,٥٢٦,٠٦١

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧,٣٧٥	٩١٦,٤٧٥	مباني وإنشاءات
١٨,٢٢٠,١٥١	١٨,٢٥٦,٠١٥	الات ومعدات
٩,٨٤٣,٢١٢	١٠,٤٩٨,٢١٢	وسائل نقل وانتقال
٢٠٧,٧٤١	٢٤٢,٩٤١	عدد وأدوات
٢,٣٥٢,٥١٥	٢,٤٩٧,٥٣٥	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٣١,٤٥٠,٩٩٤</u>	<u>٣٢,٤١١,١٧٨</u>	

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٦٩,٥٨٧	١,٢٤٤,٩٧٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
١٥٧,٤٣٧	٩٦,٦٩٩	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>١,٦٢٧,٠٢٤</u>	<u>١,٣٤١,٦٧١</u>	

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠	شركة النصر لصناعة المحولات (الماكو) - ش.م.م.
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠	شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م.
<u>٢١٩,٢٠٠</u>	<u>٢١٩,٢٠٠</u>			
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦			استثمارات في سندات حكومية
<u>٦٦٤,٢٠٦</u>	<u>٦٦٤,٢٠٦</u>			

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦	شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ باكتوبر (*)
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧	شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ باكتوبر (*)
<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	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٩٧٢,٠٧٩	٤٧,٩٥٨,٦٢٨	خامات رئيسية (*)
٧٢,٤٨١	٨٥,٠١٢	وقود
٢,٣٨٧,٨٠٦	٢,٨٨٧,٧٢٦	قطع غيار
<u>٥٢,٤٣٢,٣٦٦</u>	<u>٥٠,٩٣١,٣٦٦</u>	

(\*) أرصدة المخزون تحت التشغيل للعمليات المختلفة.

## ٩. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥١٩,٧٥٨,٩٦٨	٢,٥٩٨,٥٨٤,٥١٠	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٨٠,٤٦٢,٨١٢	٤٧٧,٧٤٠,٥٧٧	مجمل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٣,٠٠٠,٢٢١,٧٨٠</u>	<u>٣,٠٧٦,٣٢٥,٠٨٧</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		<b>يخصم:</b>
		إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ
		المركز المالي
<u>(٢,٩٧٨,٩٧٣,١٦٠)</u>	<u>(٣,٠٥١,٦٢٦,٤٦٧)</u>	مستحق من العملاء (إيضاح ١١)
<u>٢١,٢٤٨,٦٢٠</u>	<u>٢٤,٦٩٨,٦٢٠</u>	

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

## ١٠. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
<u>٢٩,٨٩١,٧٣٣</u>	<u>٢٩,٤٧٠,٢١٠</u>	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	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٧٧٩,١٢٧	٥٠,١٤١,٨٩٤	عملاء مقاولات
١٠٢,٥١١,٧٤٧	٩٧,٤٩٦,٥٩٢	حسابات جارية
٦٤,٢٠٩,٥٩١	٧١,٢٨٤,٨٦٧	حجز تأميني
٢١,٢٤٨,٦٢٠	٢٤,٦٩٨,٦٢٠	امانات والتزامات
		مستحق من العملاء (إيضاح ٩)
١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٦٧٥,٠٠٠	مدينو بيع عمارة حي السفارات- صندوق الإسكان الخاص للعاملين بالمقاولين العرب (*)
٢٨٣,٤٩٩,٠٨٥	٢٥٤,٢٩٦,٩٧٣	إجمالي العملاء
(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	يخصم: الاضمحلال في أرصدة العملاء (إيضاح ٣١)
٢٧٠,٤٦٦,٤٠١	٢٤١,٢٦٤,٢٨٩	موردون - دفعات مقدمة (**)
٨,٠٠٠,٦١١	٤,٤٤٢,٥٣٠	
٣,٧٠٥,١٣٤	٣,٥٦١,٠٧٦	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٢٩,٣٨٢,٠٧٩	٢٧,٢٥٤,٣١٠	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (**)
٥٣,٠٨٦,٨٦٧	٦١,٠٤٥,٠٣٢	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٨٦,١٧٤,٠٨٠	٩١,٨٦٠,٤١٨	مقاولو باطن - جاري
(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٧٣,٦٣٥,٢٢٠	٧٩,٣٢١,٥٥٨	يخصم: الاضمحلال في مقاولي الباطن (إيضاح ٣١)
٥٤٧,٩٠٦	٥٤٣,٥٠٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٧٧	١١,٨٠٥	تأمين لدى الغير
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	سلف للعاملين
-	١,٢٤٩,٦١٤	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
١,١٦٤,٩٤١	٤٧٥,١٢٠	مبالغ مسددة للعاملين
٣,٣٢٩,٢٥٨	٣,٠٠٧,٢٤٢	فوائد مستحقة
٥,٠٦٤,٧٣٤	٥,٢٩٩,٢٣٩	أرصدة متنوعة
(٨٣,٨١٥)	(٨٣,٨١٥)	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٤,٩٨٠,٩١٩	٥,٢١٥,٤٢٤	يخصم: الاضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣١)
٣٥٧,٠٨٣,١٥١	٣٣٠,٢٤٣,٨٠١	

(\*) 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 موظفي المقاولون 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 الأجلة.

(\*\*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان. تشمل الأرصدة المتوقفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١٢,٥٣٨,٨٦٠ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير مبلغ ٨٣,٨١٥ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ٨٣,٨١٥ جنيه مصري) التي لم يتم عليها أية تعاملات منذ عدة سنوات، ولذا تم تكوين مخصص مقابل الاضمحلال لكامل الرصيد وتم أخذ الإجراءات القانونية ومازالت القضايا أمام المحاكم.

## ١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

طبيعة العلاقة	حجم التعامل خلال الفترة	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة:			
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٤,٧٣٩,٢١١	٨,٧٥٣,٧٦٧	٧,٠٦٣,٤٠١
مساهم رئيسي			
		٨,٧٥٣,٧٦٧	٧,٠٦٣,٤٠١
مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة:			
الشركة القابضة للتشييد والتعمير		٣,٠٠٠,٠٠٠	-
سلفة			
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير			
حسابات جارية	-	٧,٧٠١,٤٣٧	٢,٠٨٧,٢٠٣
دفعه مقدمه	-	٧,٣٢١,٣٤٤	٧,٨٩٣,٢٧٣
مساهم رئيسي			
		١٨,٠٢٢,٧٨١	٩,٩٨٠,٤٧٦

## ١٣. النقدية والأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٠١٠	٤٢,٣٢٠	النقدية في الصندوق
٥٠٩,٥٤٣	١,٢٩٨,٤١٩	حسابات جارية لدى البنوك
		ودائع لأجل (*)
٢٢,٥٥٣,٤٧٦	١٢,٤٩٣,٠٦٩	البنك الأهلي المصري
٥٨,٢٨٥,٣١٢	٩,٠٧٣,٦٥٤	بنك قطر الوطني الأهلي
١٣,٩١٥,٤١٧	٦,٥٠١,٤١٧	بنك أبو ظبي الأول
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٢٩,٤٠٨,٨٧٩	النقدية والأرصدة لدى البنوك
(٧٨,١٥٣,٣٨٤)	(١٥,٣٤٤,٩٧٣)	بنوك سحب على المكشوف
١٧,١٢٢,٣٧٤	١٤,٠٦٣,٩٠٦	

(\*) يتضمن رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ ٢٨,٠٦٨,١٤٠ جنيه مصري (٢٠٢٠): ٩٤,٧٥٤,٢٠٥ جنيه مصري) ودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك أكثر من ثلاثة أشهر وذلك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

### ١٣. النقدية والأرصدة 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 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 أبو ظبي الأول بحد أقصى ١٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بغرض تغطية قيمة الأوراق 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 وبالإضافة لذلك يتم تحويل ١٠% من الأوقات نسبة ٩٠% من قيمة الشيكات الأجلة وعند تحصيل الشيكات يتم تحويل ١٠% المتبقية إلى حساب الشركة لدى البنك ويتم سداد التسهيل على ٩ أقساط ربع سنوية لمدة عامين وبدأ سداد أول شيك في ٢٩ مارس ٢٠٢١ بسعر عائد ٢% فوق سعر الاقراض المعلن في البنك المركزي بالإضافة إلى ٠,٠٢% عمولة أعلى رصيد مدين. ويبلغ رصيد السحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩,٤٥٠,٠٠٠ 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:

٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	النقدية والحسابات لدى البنوك بنوك سحب على المكشوف
٩٦,٣٢٥,١٦٨ (٦٢,٤٢٦,١٧٩)	٢٩,٤٠٨,٨٧٩ (١٥,٣٤٤,٩٧٣)	
٣٣,٨٩٨,٩٨٩	١٤,٠٦٣,٩٠٦	
(٩٢,٤٥٩,٩٦٧)	(٢٨,٠٦٨,١٤٠)	يخصم: ودائع لأجل – مجمدة أكثر من ثلاثة اشهر
(٥٨,٥٦٠,٩٧٨)	(١٤,٠٠٤,٢٣٤)	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

## ١٤. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	المستخدم جنيه مصري	٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	
١٤,٩١٢,٦١٦	١٤,٩١٢,٦١٦	-	١٤,٩١٢,٦١٦	مخصص مطالبات
١,٤٩٠,٠٠٨	١,٣٥٤,٧٤٥	(١٣٥,٢٦٣)	١,٤٩٠,٠٠٨	مخصص قضايا
٦,٧٣٤,٠٠٠	٦,٧٣٤,٠٠٠	-	٦,٧٣٤,٠٠٠	مخصص عقود محملة بخسارة
<u>٢٣,١٣٦,٦٢٤</u>	<u>٢٣,٠٠١,٣٦١</u>	<u>(١٣٥,٢٦٣)</u>	<u>٢٣,١٣٦,٦٢٤</u>	إجمالي مخصصات بخلاف الإهلاك

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

## ١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٨,٤٩٠,٩٠٦	١٩,٧٥١,٢٣٢	موردون - حسابات جارية
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	أوراق دفع (*)
<u>٢٣,٨٨١,١١٨</u>	<u>٢٥,١٤١,٤٤٤</u>	موردون وأوراق دفع

## مقاولو الباطن

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٩,٦٣٦,٤٣١	٢٣,٤٦٠,٧٢٤	جاري
٥٠,٤٤٠,٣٧٠	٥٠,٩٩٢,٨٤٧	استقطاعات مقاولين
٥١,٧٤١,٠٤٩	٥٢,٩٣٧,٦٠٨	تأمين جاري (**)
١٦,٨٨١,٠٨٥	١٧,١٨١,٥٠٠	تأمين نهائي (**)
٧,٢٦١,١٧٦	٦,٤٩٠,٢٥٠	تعليقات
		أمانات مد مدة
<u>١٥٥,٩٦٠,١١١</u>	<u>١٥١,٠٦٢,٩٢٩</u>	إجمالي مقاولي الباطن

## عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٣,٩٣٢,١١٤	٣٥,٧٩٨,٠٦٤	عملاء - دفعات مقدمة
٨,٨٧٦,٣٥٣	٩,٣٠٠,٦٤٧	عملاء - تشوينات
<u>٥٢,٨٠٨,٤٦٧</u>	<u>٤٥,٠٩٨,٧١١</u>	إجمالي عملاء أرصدة دائنة

## أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٩٠,٧٩٩	٣٠٠,١٨١	تأمينات للغير
٢,٠٧١,٦٠٨	-	دائنو توزيعات
٣٦٧,٧٣٧	٩٢٢,٦٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٤,٤٦٧	٧٧,١٢٢	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
١٥,٣٨٦	١٥,٣٨٦	إتاوة محاجر
٢٣٤,٨٦٤	٢٤٥,١٣٨	اتحاد المقاولين
٨,٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مقاولو باطن تحت التسوية
١٤٠,٤٠٣	١٣٩,١٥١	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٨٧,٣١٢	١,٦٧٧,٥٧٠	صندوق التكافل الصحي
<u>١٣,١٨٢,٥٧٦</u>	<u>٣,٩٧٧,١٩٦</u>	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢</u>	<u>٢٢٥,٢٨٠,٢٨٠</u>	

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - تابع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٢٧,٩٧٦	٨,٠٨٥,٣١٧	أوراق دفع (*)

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

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٧٣٧,٧٦٤	٢,٦٩٥,١٠٥	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 ٩,٨٢٤,٠٨٩ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٠,٣٣٩,٦٢٤ جنيه مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٦. مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٦١,١٤٨	٣,٣٤٨,٢٨١	ضرائب مدينة مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٥,١٨٥,٩٥١	٤,٥٢٠,٧٥٥	ضرائب مبيعات
٧,٥٤٧,٠٩٩	٧,٨٦٩,٠٣٦	
٢,٣٢١,٧٨٩	٢,٦٩٤,٦٨١	ضرائب دائنة مبالغ مخصومة من الغير
٤,٣٦٦,٩٠٢	٤,٢٥٠,٨٦٧	ضرائب كسب عمل
٦,٦٨٨,٦٩١	٦,٩٤٥,٥٤٨	
٨٥٨,٤٠٨	٩٢٣,٤٨٨	

١٧. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري

٧٣,٢٠٥,٠٠٠      ٧٣,٢٠٥,٠٠٠

المصدر والمدفوع بالكامل:

١٤,٦٤١,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم (٢٠٢٠: ١٤,٦٤١,٠٠٠ سهم)

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	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	٦,٨٧٦,٢٣٥	٩,٣٩%	١,٣٧٥,٢٤٧
٣,٠٩٤,٩٩٥	٣,٠٩٤,٩٩٥	٤,٢٣%	٦١٨,٩٩٩
١٣,٦٤١,٢٣٥	١٠,٦٨١,٣٣٠	١٤,٥٩%	٢,١٣٦,٢٦٦
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٠٠%	١٤,٦٤١,٠٠٠

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

(\*) قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ اغسطس ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٣,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري الى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٦,٧٩٥,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥,٣٥٩,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم ممولة عن طريق اكتتاب نقدي لحاملي الاسهم وجارى انهاء الاجراءات.

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. احتياطيات أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
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 لاحتياطيات أخرى.

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

٢٠. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤,٤٢٠,١٦١	٧١,٦٠٠,٣٥٧	إيرادات المقاولات
٢,١٣٩,٦٤٦	٤,٥٠٢,٩٥٠	إيرادات مقاولات
١٣٦,٥٥٩,٨٠٧	٧٦,١٠٣,٣٠٧	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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٤٤٨,٦١٥	١٠,١٢٠,٢٣٧	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٢٢,٤٠٨,٦١٥	٢٥,٨٨٢,٤٨٣	مواد وخامات
٨٤,٢٩٠,٧٧٧	٣٩,٢٧٨,٩٣٢	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن واخرون
٥,٣٢٠,٤٩٣	٢,٢٩٨,٩١٨	ضرائب وإيجار
١,٤٦٩,٥٨٧	١,٢٤٤,٩٧٢	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
١٢٤,٩٣٨,٠٨٧	٧٨,٨٢٥,٥٤٢	

٢٢. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٣٣٩	٧٦,٣٣٩	ضرائب عقارية
-	٢٢,٠٧٣	تعويضات وغرامات
٧٦,٣٣٩	٩٨,٤١٢	

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥٥١,٧٥٩	٤,٩١٤,٦٧٦	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٥٥٥,٤٥٢	٦٣٣,٧٤٦	مواد وخامات
١,٦٦٦,٣١١	١,٦٤٨,٨٩٨	خدمات متنوعة
٣٤١,٣٩٩	١٩٠,٢٥٨	المساهمة التكافلية
٩٦,٩٦٤	٨٧,٥٥٧	ضرائب وإيجار
١٥٧,٤٣٧	٩٦,٦٩٩	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
٢٠,٦٣٤	-	فروق تقييم عملة
٩,٣٨٩,٩٥٦	٧,٥٧١,٨٣٤	



٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢,٨٠٠	٩٤٦,٠٠٠	مرتبات
٣٣٤,٠٠٠	٣٢٤,٥٠٠	بدل حضور
١٥٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	بدل انتقال
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكافأة
<u>١,٣٧٦,٨٠٠</u>	<u>١,٥٨٦,٥٠٠</u>	

٢٥. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧١٤,٦٨٢	١,٤٤٠,٨٢٥	فوائد ودائع
١٥,٥٧٥	٢,٥٥١	عوائد سندات حكومية
<u>٤,٧٣٠,٢٥٧</u>	<u>١,٤٤٣,٣٧٦</u>	

٢٦. مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦٩١,٣٤٧	١,٨٣٦,١١٩	فوائد بنكية
٢,٢٣٨,١٠٤	٢,٣٦١,٤٠٥	مصروفات وعمولات بنكية
<u>٧,٩٢٩,٤٥١</u>	<u>٤,١٩٧,٥٢٤</u>	

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٠٠	٢٠,٢٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
٢,٧٣٨,٢٧٦	-	تعويضات
<u>٢,٧٥٣,٢٧٦</u>	<u>٢٠,٢٠٠</u>	

٢٨. الالتزام الضريبي

تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقا لصافي الربح المحاسبي.

### ٢٩. الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٩/٣٠		
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧٨,٤٧٥	-	١٧٨,٤٧٥	الأصول الثابتة
-	٧,٦٢٢,٨٥٧	-	٧,٦٢٢,٨٥٧	مخصصات
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٧,٨٠١,٣٣٢	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٧,٨٠١,٣٣٢	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)

### ٣٠. نصيب السهم في خسارة الفترة

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)	خسارة الفترة
-	-	يخصم:
-	-	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
(٣,٥٦٩,١٧٦)	(١٤,٧١٢,٩٢٩)	صافي نصيب المساهمين في الخسائر
١٤,٦٤١,٠٠٠	١٤,٦٤١,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٢٤)	(١,٠٠)	نصيب السهم في خسارة 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	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٣٣٠,٢٤٣,٨٠١	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٦٣,٤٠١	٨,٧٥٣,٧٦٧	١٢	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٣٥٠,٦٣٥,٧٥٨	٣٣٩,٦٦١,٧٧٤		

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها - تابع

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠:

جنيه مصري

١٣,٠٣٢,٦٨٤

١٢,٥٣٨,٨٦٠

٨٣,٨١٥

أولاً: العملاء

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٩/٣٠

ثانياً: مقاولو الباطن

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٩/٣٠

ثالثاً: تامينات لدى الغير

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢١/١/١ و ٢٠٢١/٩/٣٠

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.

- 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.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

• 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 والتحويل تحت حساب الضريبة

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

• ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- السنوات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١  
تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.

- السنتان ٢٠١٤ : ٢٠١٥  
تم الفحص وتم التظلم وتم صدور قرار لجنة الطعن بتخفيض الفروق المستحقة.

- السنتان من ٢٠١٦ : ٢٠١٧  
تم الفحص وتم التظلم وجاري نظر النزاع.

- 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 ٢٠٢١/١٢/٣١.

٣٣. الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ٦١٥, ١٨٢, ٧٣٠, جنية مصري (٢٠٢٠: ٢٣١, ٤٣٨, ١٩٦, جنية مصري).

## ٣٤. الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ألف جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٤١٣,٠٠٠ ألف جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٠٧٦,٠٠٠ ألف جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ألف 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. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن الفترة المقارنة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية، وذلك على النحو التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
قبل إعادة التبويب	بعد إعادة التبويب	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٦١,٢٨٤	١٢,٠٨٨,٧١٦	مدينو بيع عمارة حي السفارات – صندوق الإسكان الخاص بالعملين بالمقاولون العرب
١,٢٤٢,٩٧٤	٢,٠٨٦,٢٨٤	أرصدة مدينة أخرى (أرصدة متنوعة)
٦٣,٩٧٨,٤٨٤	١٤,١٧٥,٠٠٠	بنوك سحب على المكشوف

## 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 أثرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، كما أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الهامة والتي يمكن أن تتطلب تعديل و/أو إفصاح في القوائم المالية الدورية. هذا والإدارة مستمرة في مراقبة الوضع في إطار أنشطتها وفقا لما تتطلبه الأنظمة واللوائح، وفي حالة حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية؛ سيتم تقديم التعديلات والإفصاحات اللازمة على القوائم المالية التي سيتم إصدارها خلال العام المالي ٢٠٢١.