

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات 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 المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة الدورية عمل استفسارات، بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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 نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتَّمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تجبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجیہ انتباہ

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فإننا نوجه الانتباه إلى أنه نظراً لأن القوائم المالية لشركة النصر للمرافق والتريكيبات - ش.م.م. إحدى الشركات التابعة تتضمن خسائر مرحلة تجاوزت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ نسبة ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع. ووفقاً للمادة ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب الدعوة إلى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استثمارية الشركة التابعة، وقد قرر المساهمون في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣ إبريل ٢٠١٦ استمرار الشركة.



[Handwritten signature]

طه محمود خالد

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالانجلترا وويلز
 زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
 زميل جمعية الضرائب المصرية
 سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥١٣٦
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٨

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠١٦

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م
المركز المالي المجمع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعدلة ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الاصول
٤٥٠٧٤١٠١٩٦	٤٦٠٧٥٣٠٦٥٩	٤	الاصول غير المتداولة
١٨٠٢٥٥٠٢٨٢	١٧٠٩٢٣٠٦٦٦		الاصول الثابتة (بالصافي)
٦٧٢٠٢٠٠	٦٧٢٠٢٠٠	١/٥	مشتريات تحت التنفيذ
٤٠٨١٩٠١١٤	٤٠٨١٩٠١١٤	٢/٥	استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٠٦٦٥٠٤١٦	٨٠٣٤٤٠٤٦٤	٣/٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٠٢٩٤٠٦٨٠	٧٠٥٠٤٠٨٣١	٣١	استثمارات عقارية
٨٣٠٤٤٧٠٨٨٨	٨٦٠١٧٠٩٣٤		اصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الاصول غير المتداولة
٦٦٠٣٦٩٠٠٥١	٥٨٠٧٦٩٠٤٣٢	٦	الاصول المتداولة
٦٨٩٠٣٢٦٠٩٨٠	١٠٠٥٨٠٦٨١٠٢٩١	٧	مخزون
٨٤٠٢٢٠٠٢٧٦	٧٩٠٧٦٣٠٦١٢	٧	مشتريات التعمير والإسكان - اراضى وحدات غير تامة
٢٠١٢١٠٧٧٣٠٧٤٣	٣٠١٤١٠١٠٠٠٠٦٩	٨	مشتريات التعمير والإسكان - وحدات تامة
٢٠٥٠٤١٧٠٠٥١	٢٤٩٠٨٧٦٠٨٢٨	٩	العملاء واوراق القبض (بالصافي)
٤٣٠٢٧٥٠٦٣١	٨٣٠١٨٩٠٢٧٦	١٠	الموردون - ارصدة مدينة (بالصافي)
٩٠٩٦٠٠٥٠٨	١٠٠٨٦٥٠٢٥٢		المدينون والارصدة المدينة الاخرى (بالصافي)
١٩٦٠٣٠٣٠١٧٥	١٤٢٠٦٧٠٠٠١٨	٤/٥	غطاء تقدي خطابات ضمان
٤٧٠٤٢١٠٨٠١	٩٥٠٥٩٨٠٨٤٨	٢٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
١٠٤٠٤٤٤٠١٩٤	١١١٠٩٠٥٩٣	١١	ودائع صيانة المشروعات
٣٠٥٦٨٠٥٢٢٠٤١٠	٥٠٠٣١٠٦٠٦٠٣٢٠		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٠٦٥١٠٩٧٠٠٢٩٨	٥٠١١٧٠٦٢٤٠٢٥٤		إجمالي الاصول المتداولة
			إجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧	حقوق الملكية
-	(٧٤٠٦٣٣٠٢٥٠)		راس المال المصدر والمدفوع
٧٤٠٧٢٥٠١٢٧	٨٦٠٣٧٥٠٢٥٩		اسهم الخزينة
٣٧٧٠٤٦٣٠١٤٤	٣٤٠٠٦٦٧٠١٧٨		احتياطي قانوني
٢٦٢٠٠٩٨٠٧١٢	٤٥١٠٢٨٦٠٨٤٧		الارباح المرحلة
٩٦٤٠٢٨٦٠٩٨٣	١٠٣٠٣٠٦٩٦٠٢٥٩		صافي ربح الفترة / السنة
٦٨٠٣٠١٠١٦٠	٧٣٠٣٣٦٠٢٢٨	١٩	حقوق الملكية الشركة الأم
١٠٠٣٢٠٥٨٨٠١٤٣	١٠٣٧٧٠٠٣٢٠٤٨٧		حقوق الاقلية
٦٨٠٩٦٩٠٠١٥	٢٢١٠٦٣٣٠٢٦٤	٢٠	إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٣٦٧٠٢٠٧٠١٢٦	٢٠١٤٨٠٦٥٨٠٣٤٧	١٢	قروض طويلة الأجل
٨٨٠٣٣٤٠٣٨٢	٧٧٠٦٩٧٠٣١٣		الالتزامات المتداولة
٤٦٠٧٤٠٠٩٣٠	٧٢٠٦٦١٠٦٠٥	١٣	عملاء تعاقدات وعملاء دائنون
٨٨٠٧٥٢٠٣٥٤	٧٤٠٣٤٧٠١٦٤		عملاء تشوينات ودفعات مقدمة
١٣٢٠٠١١٠٤٦٤	١٨٥٠٠٥٦٠٨٥٧	١٤	مخصصات
٣٥٠٠٠٦٥٠١٨٧	٣٢٦٠٠٥٠٠٣٣٩	١٥	الموردون
٤٠٣١٩٠٨٠٣	٤٠١٦٠٢٧٦		التزامات استكمال المرافق
٣١٠٦١٥٠٦٨٢	٣٤٢٠٤٣٤٠١٣٩	١٦	ارباح وفوائد تقسيط مؤجلة
٤٠٢٧٧٠٦٤٨	٤٠٢٩٨٠٣٧٥	٢٠	دائون توزيعات
٢٦٠٦١٠٠٤٧٤	١٩٠٦٦٦٠٦٦٧	٢١	دائون وحسابات دائنة اخرى
٤٧٠٤٢١٠٨٠١	٩٥٠٥٩٨٠٨٤٨	٢٢	اقساط جارية من قروض لاجل
٨٠٩٢٢٠٨٢٤	١٥٠٩٤٨٠٠٥٢	١١	قروض قصيرة الاجل
٧٤٠١٣٣٠٤٦٥	١٥٢٠٥٢٤٠٥٢١		التزامات ودائع صيانة المشروعات
٢٠٥٥٠٠٤١٣٠١٤٠	٣٠٥١٨٠٩٥٨٠٥٠٣		بنوك دائنة (تسهيلات ائتمانية)
٢٠٦١٩٠٣٨٢٠١٥٥	٣٠٧٤٠٠٥٩١٠٧٩٧		مصلحة الضرائب
٣٠٦٥١٠٩٧٠٠٢٩٨	٥٠١١٧٠٦٢٤٠٢٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود (مرفق)

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / (محمد حازم بركات)

العضو المنتدب
مهندس / (احمد علي الهيثمي)

المدير المالي وعلاقات المستثمرين
محاسب / (محمد عبد السلام)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعدلة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	المعدلة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	المعدلة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	المعدلة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
١١٣,٠٣٤,٩٤٥	٥٣٢,٧٥٩,٧٠٣	٣٧٢,٥١٣,٥٢١	٩٩١,٨٧٢,٣٣١	١٢٣ صافي المبيعات
١٤,١٩٥,٢٧٥	٢٥,١٤٩,٨٣٢	٤٢,٥٨٥,٨٢٥	٥٩,٩٢٦,٣٣٣	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
١٧,٩٢٣,٧٤٠	١٩,٤٠٥,٠٦٧	٥٣,٢٦٠,٤٠٣	٥٧,٠٠١,٤٣٦	١٥ أرباح وفوائد الأقساط المؤجلة المستحقة خلال الفترة
١,٠٨٤,٧٣٢	١,٣٣٩,١٥٦	٤,٤٢٣,٥١٤	٣,٤٥٧,٧٦٥	٢٥ إيرادات خدمات مؤداة
١٤٦,٢٣٨,٦٦٢	٥٧٨,٦٥٣,٧٥٨	٤٧٢,٧٨٢,٤٦٣	١,١١٢,٢٥٧,٨٦٥	إجمالي الإيرادات
(٤,١٩٥,٣٠٥)	-	(٣٧,٧٤٤,٧٢٠)	(٣١,٨٨٦,٢٠٩)	بخصم:
١٤٢,٠٤٣,٣٨٧	٥٧٨,٦٥٣,٧٥٨	٤٣٥,٠٣٨,٥٤٣	١,٠٨١,٠٧١,٦٥٦	أرباح أقساط المبيعات المؤجلة
(٦٣,٣٩٠,٧٧٤)	(١٣٥,٤٥٩,٤٥٦)	(١٨٤,٠٩٢,٨٩٩)	(٣٤٦,١٤٦,٥١٩)	٢٣ صافي إيرادات النشاط
٧٨,٦٥٢,٦١٣	٤٤٣,١٩٤,٣٠٢	٢٥٠,٩٤٥,٦٤٤	٧٣٤,٩٢٥,١٣٧	تكاليف المبيعات
(١١,٨٧٠,٢٦٩)	(١٦,٨٢٧,٧٥٨)	(٢٣,٦٠٨,٨٨٦)	(٥٣,٦٣٩,٩٦٤)	محمل الربح
(١٥,٢٠١,١٨٢)	(٢٠,٠٢٧,٥٥٥)	(٤١,٢٩٥,٢٣٥)	(٥٣,١٠٠,٣٢٢)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٢١٧,٤٦٨)	(١١,٣٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٤٦٨)	(٢٦,٢١٤,٠٩٢)	٢٦ المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٢٦٧,٥٠٦	-	١٥,٢٦٧,٥٠٦	-	١٣ مخصصات
(١,٠٧٣,٨٦٢)	(١,١٩٩,٩٢٢)	(٣,٥٧٣,٣٦١)	(٣,٣٨٠,٩٢٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
٦٥,٥٥٧,٣٣٨	٣٩٣,٨٣٩,٠٦٧	١٩٧,٥١٨,٢٠٠	٥٩٨,٦٨٠,١٢١	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
				الأرباح الناتجة من التشغيل
(٣,١٢٨,٢٤٥)	(٣,٠٩١,٤٥٤)	(٧,٧٣٨,٨٢٩)	(٨,٢١٤,٧٢٥)	مصرفات تمويلية
٥,١٥٣,٨٦٠	٣,١٥٤,٩٦٣	١٢,٠٩٣,٦٥١	٩,٣٥٥,٦٥٧	إيرادات استثمارات مالية أخرى ومتاحة للبيع
٢,١١٠,٧٩٩	٢,٥٨٠,٢٣٦	٨,٦٥٧,٥٣٨	٦,٣٤٥,٥١١	فوائد دائنة
-	-	٢,٢٢٤	(١,٥٥٣)	(خسائر) / أرباح بيع أصول ثابتة
٨,٧٠٦,١٢١	٧,٥٧٠,٩٠٥	١٤,٩٧٤,٦٣٩	١٢,١٤٢,٦١١	٢٧ إيرادات أخرى
(٣٩٤,٢٠٢)	(١,١٦٥,٩٠٧)	(١,٢٧٥,٤٥٩)	(٢٢٠,٣٨٩,٠٠٠)	٢٨ مصروفات أخرى
٧٨,٠٠٥,٩٧١	٤٠٢,٨٨٧,٨١٠	٢٢٤,٢٣١,٩٦٤	٥٩٦,٢٦٨,٧٢٢	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣,٥٢٨,٧٢١)	(٩٢,٧٢٩,٩٤٣)	(٤٤,٤٠٧,٦٩٠)	(١٣٩,١٣٣,٧١٨)	ضريبة الدخل
(١,٩٤,٦٩٢)	(٢٧,١٨٥)	(٣٩٣,١٩٢)	٢١٠,١٥١	٣١ الضريبة المؤجلة
٧٤,٣٦٧,٢٥٨	٣١٠,١٣٠,٦٨٢	١٧٩,٤٣١,٠٨٢	٤٥٧,٣٤٥,١٥٥	صافي ربح الفترة
(١,٧٣٧,١٦٦)	(١,٦٧٤,٢٥٩)	(٤,٦٧٢,٦١٧)	(٦,٠٥٨,٣٠٨)	بخصم: نصيب الأقلية
٧٢,٦٣٠,٠٩٢	٣٠٨,٤٥٦,٤٢٣	١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	حقوق المساهمين
٠,١٥	٠,٦٢	٠,٣٥	٠,٩	٣٣ نصيب السهم في أرباح الفترة

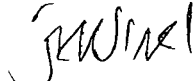
رئيس مجلس الإدارة

مهندس / (محمد حازم بركات)



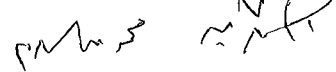
العضو المنتدب

مهندس / (أحمد علي الهيثمي)



المدير المالي وعلاقات المستثمرين

محاسب / (محمد عبد السلام)



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م.

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعدلة	من	المعدلة	من	ايضاح
من	من	من	من	
٢٠١٥/٧/١	٢٠١٦/٧/١	٢٠١٥/١/١	٢٠١٦/١/١	
إلى	إلى	إلى	إلى	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤,٣٦٧,٢٥٨	٣١٠,١٣٠,٦٨٢	١٧٩,٤٣١,٠٨٢	٤٥٧,٣٤٥,١٥٥	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٤,٣٦٧,٢٥٨	٣١٠,١٣٠,٦٨٢	١٧٩,٤٣١,٠٨٢	٤٥٧,٣٤٥,١٥٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١,٧٣٧,١٦٦)	(١,٦٧٤,٢٥٩)	(٤,٦٧٢,٦١٧)	(٦,٠٥٨,٣٠٨)	يخصم: نصيب الأقلية
٧٢,٦٣٠,٠٩٢	٣٠٨,٤٥٦,٤٢٣	١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

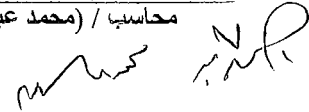
رئيس مجلس الإدارة
مهندس / (محمد حازم بركات)



العضو المنتدب
مهندس / (أحمد علي الهيثمي)



المدير المالي وعلاقات المستثمرين
محاسب / (محمد عبد السلام)



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

رأس المال المصدر والمطروح جنيه مصري	أسهم الخزينة جنيه مصري	احتياطي قلوب جنيه مصري	أرباح مرحية جنيه مصري	صافي أرباح جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	حقوق الأقلية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١٩٩,٢٨٥,٠٠٠	-	٦٥,٣٨٧,٢٩٩	٢٨٨,٧٤٦,٩٦٠	٢٠٢,٧٥٧,٧٦٣	٦٥٠,١٨٦,٢٦٠	٨٢١,٣٦٢,٢٨٢	١,٩٩٠,٥٤٨,٥٠٠
-	-	-	(٢٤,٢٤٧,٧٧٢)	-	(٢٤,٢٤٧,٧٧٢)	(٢٤,٢٤٧,٧٧٢)	-
١٩٩,٢٨٥,٠٠٠	-	٦٥,٣٨٧,٢٩٩	٢٦٤,٤٩٩,١٨٨	٢٠٢,٧٥٧,٧٦٣	٦٥٠,١٨٦,٢٦٠	٨٢١,٣٦٢,٢٨٢	١,٩٩٠,٥٤٨,٥٠٠
٥٠,٧١٥,٠٠٠	-	٩,٣٣٧,٨٢٨	(٩,٣٣٧,٨٢٨)	-	-	-	٥٠,٧١٥,٠٠٠
-	-	-	(٢٨٠,١٣٤,٨٤٤)	-	-	-	-
-	-	-	٢٠٢,٧٥٧,٧٦٣	-	-	-	-
-	-	-	(١,٧٢٥,٦٩٤)	-	-	-	-
-	-	-	-	١٤٩,٦٩٦,٨٧٠	٤٦,١٧٢,٦١٧	(٢,٨٧٢,٠٩١)	(٤,٥٩٦,٧٨٥)
-	-	-	-	٢٥٠,٦١,٥٩٥	-	-	٢٥٠,٦١,٥٩٥
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٧٢٥,١٢٧	٣٧٧,٤٦٤,٩٤٥	١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٦٦٦,٩٨٧,٧٨٦	٩٤٢,٩٣٦,٣٢٣	١,٠٣٢,٥٨٨,١٤٣
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٧٢٥,١٢٧	٣٧٧,٤٦٤,٩٤٥	١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٦٦٦,٩٨٧,٧٨٦	٩٤٢,٩٣٦,٣٢٣	١,٠٣٢,٥٨٨,١٤٣
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٧٢٥,١٢٧	٣٧٧,٤٦٤,٩٤٥	١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٦٦٦,٩٨٧,٧٨٦	٩٤٢,٩٣٦,٣٢٣	١,٠٣٢,٥٨٨,١٤٣
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	٢٦٢,٠٠٩,٨٧٢	(٢٦٢,٠٠٩,٨٧٢)	-	-	-
-	-	١١,٦٥٠,١٣٢	(١١,٦٥٠,١٣٢)	-	-	-	-
-	-	-	(٣٦,١١٥,٤٠٩)	-	-	-	(٣٦,١١٥,٤٠٩)
-	-	-	-	-	-	-	(٧٤,٦٣٢,٠٢٥)
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(١,١٢٩,١٣٧)	-	-	-	(١,١٢٩,١٣٧)
-	-	-	-	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	١٠,٠٥٨,٣٠٨	(١,٠٢٢,٢٤٠)	(٢,١٥٢,٣٧٧)
-	-	-	-	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	١٠,٠٥٨,٣٠٨	(١,٠٢٢,٢٤٠)	(٢,١٥٢,٣٧٧)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٤,٦٣٢,٠٢٥)	٨٦,٣٧٥,٢٥٩	٣٤,٠٦٦,١٧٨	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	١٠,٠٥٨,٣٠٨	(١,٠٢٢,٢٤٠)	١,٣٧٧,٠٣٢,٤٨٧
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٤,٦٣٢,٠٢٥)	٨٦,٣٧٥,٢٥٩	٣٤,٠٦٦,١٧٨	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	١٠,٠٥٨,٣٠٨	(١,٠٢٢,٢٤٠)	١,٣٧٧,٠٣٢,٤٨٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
إثر تعديل السياسة المحاسبية لأوراق القبض (إيضاح ٣٦)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ بعد التعديل
زيادة رأس المال طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٥/٣/٥

توزيعات أرباح سنة ٢٠١٤
المحول للأرباح المرحلة

استخدام الأرباح المرحلة بالنصر للأعمال المدنية
صافي ربح الفترة

إثر تعديل السياسة المحاسبية لأوراق القبض (إيضاح ٣٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
زيادة رأس المال طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١٤

المحول للأرباح المرحلة
المحول للاحتياطيات عن أرباح عام ٢٠١٥

توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
شراء أسهم خيرية عدد ٤ مليون سهم بتاريخ ٢٠١٦/٢/١٤

زيادة رأس المال طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/٤/٥
استخدام الأرباح المرحلة بالنصر للأعمال المدنية

صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / (محمد حازم بركات)

العضو المنتدب

مهندس / (أحمد علي الهويدي)

المدير المالي وعلاقات المستثمرين

محاسب / (أحمد عبد السلام)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعدلة	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٤,٢٣١,٩٦٤	٥٩٦,٢٦٨,٧٢٢		الأنشطة التشغيلية
٣,٢٤٩,١٩٠	٥,٣٤١,٧٨٧	٤	صافي الربح قبل الضريبة
٢١٧,٤٦٨	٢٦,٢١٤,٠٩٢	١٣	التعديلات للبنود التالية:
(١٥,٢٦٧,٥٠٦)	-		الإهلاك
(٢٢٣,٧٥٧)	(٤٩,٦٦٨)		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٤٤٢,٥٢٩)	(٢١٢,١٤١)		مخصصات انتفي الغرض منها
(٧,٧٢٤)	١,٥٥٣		إيرادات استثمارات مالية أخرى
(١٥,٥١٥,٦٨٣)	(٢٥,٨١٥,٢٢٧)		توزيعات أرباح في شركات متاحة للبيع
٦٤٣,١٧٢	٤٥١,٤٥٠		خسائر / (أرباح) بيع أصول ثابتة
١٩٥,٨٥٠,٠٩٥	٦٠٢,٢٠٠,٥٦٨		الأرباح والفوائد المستحقة المؤجلة خلال الفترة
(١٨٦,٦١٨,٩٠١)	(٣٥٧,٢٨٨,١٢٩)		خصم القيمة الحالية للالتزام طويل الأجل
٣٦,٨٨٤,٠٤٠	(١٠,١٥٠,٥٦٩,٩٤٢)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٧٩,٧٣٥,٧٣٧	٨٤٢,٠٧٣,١٩١		المخزون ومشروعات الإسكان والتعمير
(٥٩٩,٠٠٠)	(٢٩٣,٤١٧)	١٣	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والعملاء والموردين
(٢٩,٦٩٢,٦٦٢)	(٣٧,٥٤٨,٠٧٣)		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردين
(٨١,٩٧٨,٣٠٣)	(٦٠,٧٤٢,٦٦٢)		المستخدم من المخصصات
١٣,٥٨١,٠٠٦	(١١٦,٦٥٥,٤٦٤)		توزيعات الأرباح المدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة
			صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥١٩,٧٧٣)	(٦,٠٢٦,٦٨٧)		الأنشطة الاستثمارية
٢,٢٢٤	٢,٥٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٦٧٩,٠٤٨)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٦٣,٧٥٧	٢٦١,٨٠٩		مدفوعات استثمار عقاري
(٨,٢٥٣,٧٩٢)	(٧,٤٤١,٤٢٦)		توزيعات محصلة وإيرادات استثمارات مالية أخرى
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٧٤,٦٣٣,٠٢٥)		شراء أسهم خزينة
(٢,٨٧١,٠٩١)	(١,٠٢٣,٢٤٠)		حقوق الأقلية
٢٠,١١٢,٩٦١	١٥٥,٣٨٦,٨٠٢		قروض طويلة الأجل مسحوبة خلال الفترة
(٢,٣٢٦,١٠٨)	(٢,٧٠١,٨٢٦)		قروض طويلة الأجل مسددة خلال الفترة
(٥٣,٤٩٩,٠٥٤)	(٦٥,٠٢٦,٧٤٢)		قرض قصير الأجل مسدد خلال الفترة
٧٦,٩٢٨,٣١٥	٥٨,٠٨٢,٩٣٥		قرض قصير الأجل مسحوب خلال الفترة
٣٨,٣٤٥,٠٢٣	٧٠,٠٨٤,٩٠٤		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٣,٦٧٢,٢٣٧	(٥٤,٠١١,٩٨٦)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣١٢,٦٧٩,٤٢٠	٢٩١,٨٢٤,٥٤٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٥٦,٣٥١,٦٥٧	٢٣٧,٨١٢,٥٥٩		إجمالي النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٥٦,٣٧٢,١٧٢)	(٥٥,٧٢٥,٠١٣)		بخصم: ودائع لتغطية خطابات الضمان
٢٩٩,٩٧٩,٤٨٥	١٨٢,٠٨٧,٥٤٦	٢١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملات التالية حيث انها معاملات غير نقدية:

- مبلغ ٦٣٨,٩١٥ جنيه مصري والتي تمثل التحويل من المشروعات تحت التنفيذ الى الاصول الثابتة خلال الفترة.
- مبلغ ٩٥,٥٩٨,٨٤٨ جنيه مصري (٢٠١٥: ٤٧,٤٢١,٨٠١ جنيه مصري) والتي تمثل ودائع صيانة المشروعات مقابل التزامات ودائع صيانة المشروعات.

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / (محمد حازم بركات)

العضو المنتدب

مهندس / (أحمد علي الهيثمي)

المدير المالي وعلاقات المستثمرين

محاسب / (محمد عبد السلام)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١. نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني للشركة

تأسست الشركة بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٥٩/٨١٥ باسم مؤسسة مدينة نصر، وتم تحويلها إلى شركة مساهمة باسم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٦٤/٢٩٠٨. ثم أصبحت الشركة تابعة لهيئة القطاع العام للإسكان بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٨٣/٤٦٩.

تحولت الشركة بموجب أحكام قانون قطاع الأعمال رقم ١٩٩١/٢٠٣ إلى شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للإسكان باسم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير. وبتاريخ ١٩٩٦/٦/٣٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تحويل الشركة من العمل في ظل أحكام القانون رقم ١٩٩١/٢٠٣ إلى العمل تحت مظلة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم النشر بصحيفة الشركات في شهر يناير ١٩٩٧.

٢-١ نشاط الشركة

تقوم الشركة بمزاولة كافة الأنشطة المتعلقة بالتنمية العقارية للأراضي والمباني والمنشآت بما في ذلك الحصول على كافة الأراضي والعقارات وبيعها وتأجيرها وكذا القيام بأعمال تقسيم الأراضي وتزويدها بكافة أنواع المرافق اللازمة للتعمير والمتصلة به وذلك في منطقة مدينة نصر وغيرها من المناطق بمحافظات الجمهورية. وشراء وإنشاء واستغلال وتأجير وبيع جميع المباني والأراضي. وللشركة إنشاء وإدارة واستثمار جميع المنشآت السكنية والإدارية والسياحية والترفيهية وكافة المشروعات اللازمة لتحقيق هذه الأغراض وجميع العمليات العقارية والمالية والتجارية والترفيهية المتصلة بهذه الأغراض. وكذا القيام بأعمال التصميمات والاستشارات الهندسية والإشراف على التنفيذ للغير.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة المحددة طبقاً للنظام الأساسي (٥٠) سنة تبدأ من تاريخ تسجيل الشركة بالسجل التجاري وقد تم التجديد لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٩٩٦/١٢/٢٣ إلى ٢٠٢١/١٢/٢٢.

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسي للشركة في ٤ شارع يوسف عباس- المنطقة الثانية - مدينة نصر - القاهرة - جمهورية مصر العربية. ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد المهندس/ محمد حازم بركات.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٦

٥-١ أسس تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

- الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم، وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة الأم القدرة على التحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة بغرض الحصول على منافع من الأنشطة الخاصة بها.
- تشمل القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركة ولشركاتها التابعة.

١. نبذة عن الشركة - تابع

- تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترات المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة الأم.
- إن جميع أرصدة حسابات الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة التي تم الاعتراف بها بالقوائم المالية المستقلة يتم استبعادها بالكامل بالقوائم المالية المجمعة.
- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة مع الشركة الأم في تاريخ اقتناء الشركة التابعة الذي يمثل التاريخ الذي سيطرت فيه الشركة الأم على الشركة التابعة، ويستمر تجميع القوائم المالية حتى تفقد الشركة الأم هذه السيطرة.
- تمثل حقوق الأقلية جزءاً من الأرباح والخسائر وصافي الأصول التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية في المركز المالي المجمع منفصلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تساهم فيها الشركة الأم - شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - وتتوافر لديها سيطرة عليها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ أخذين في الاعتبار نصيب الشركة الأم في نسب المساهمة المتبادلة فيما بين الشركتين التابعتين والتي تم إدراجها ضمن القوائم المالية المجمعة وذلك كما يلي:

اسم الشركة	الشكل القانوني	النسبة المملوكة %	النشاط
النصر للأعمال المدنية	شركة مساهمة مصرية	٥٢.٤٦ %	إنشاءات مدنية
النصر للمرافق والتركيبات	شركة مساهمة مصرية	٩٧.٥٢ %	إنشاءات مدنية

٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم المهني والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى القيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى يعتقد أنها معقولة في ظروف تطبيقها. وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة دورية. كما يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها التقديرات والافتراضات والحكم المهني:

- إهلاك الأصول الثابتة
- المخصصات
- الاضمحلال في قيم الأصول
- الضرائب
- تكلفة المبيعات والتزامات استكمال المرافق.
- استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ) أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تعد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تعد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة لتنضم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- تعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتغير في السياسات المحاسبية

وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ حلت معايير المحاسبة المصرية المرفقة بهذا القرار وعددها (٣٩) معيار وإطار إعداد وعرض القوائم المالية محل المعايير الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦. وتطبق هذه المعايير على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. بالإضافة إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٦) الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٦. أحكام المرحلة الانتقالية لبعض معايير المحاسبة المصرية المعدلة هذا ونوضح في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

المعايير الجديدة أو المعدلة معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
	قائمة المركز المالي:	
	<ul style="list-style-type: none"> عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. 	<ul style="list-style-type: none"> تم عرض القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة، مع المحافظة على شكل القوائم المالية بما لا يتعارض مع هذه المعايير لتتواءم مع القوائم المالية للفترة السابقة لتسهيل المقارنة.
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) // وقائمة الدخل الشامل:	<ul style="list-style-type: none"> تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة.
	<ul style="list-style-type: none"> على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل). 	
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	<ul style="list-style-type: none"> تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل. 	<ul style="list-style-type: none"> تطبق الشركة السياسة المحاسبية لرسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي تتوافق مع معيار المحاسبة الجديد رقم (١٤).
معيار مصري رقم (٣٤) للاستثمار العقاري	<ul style="list-style-type: none"> يُقاس الاستثمار العقاري أولاً بتكلفته ويجب أن يتضمن القياس الأولي تكاليف المعاملات. تم إلغاء نموذج القيمة العادلة. 	<ul style="list-style-type: none"> تطبق الشركة نموذج التكلفة قبل إصدار المعيار المصري.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

وحيث أن معيار المحاسبة المصري رقم (١١) قد تضمن ملحقاً مستقلاً (ملحق أ) "بيع العقارات"؛ فإن الشركة تطبق السياسة المحاسبية الواردة وفقاً لهذا المعيار اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ على أن يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية أو تعديل أرقام المقارنة في حالة وجود تأثير جوهري.

كما بدأت الشركة اختيارياً في تطبيق سياسة محاسبية لتسجيل أوراق القبض (الشيكات الآجلة) المستلمة من العملاء مقابل قيمة الوحدات المتعاقد على بيعها للعملاء ضمن الأصول المتداولة. ويستلزم ذلك تسجيل حساب عملاء تعاقدات ضمن الالتزامات المتداولة بقيمة الوحدات المتعاقد على بيعها ولم يتم تسليمها للعملاء حتى تاريخ المركز المالي. وذلك على النحو الموضح بالفقرة (٣/ل). (٣/س). وهذه السياسة المحاسبية تقدم عرضاً أفضل لمستخدمي القوائم المالية لبيان الأصول المالية (أوراق القبض) المملوكة للشركة. ولبيان إيرادات تعاقدات البيع التي تم إبرامها عن وحدات سيتم تسليمها للعملاء في المستقبل. حيث تتجاوز قيم أوراق القبض وتعاقدات البيع مليار جنيه مصري لكل منها. وهي ما كانت تعرض ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بدلا من إدراجها بالقوائم المالية ذاتها.

وبوضح إيضاح (٣٦) أثر تطبيق السياسة المحاسبية لأوراق القبض على أرقام المقارنة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالمركز المالي المجمع 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 تستلزم عملية تجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله. وكذلك تكاليف إزالته وإعادة تسوية الموقع الذي يوجد به هذا الأصل.

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

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.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول:

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	شركة النصر للأعمال المدنية	شركة النصر للمرافق والتركيبات
٥٠ سنة	١٠ - ٤٠ سنة	٢٠ - ٥٠ سنة
٥ سنوات	١٠ - ٢ سنوات	١٠ - ٢ سنوات
٥ - ١٢.٥ سنة	-	-
٥ سنوات	٥ - ١٠ سنوات	٤ - ٦ سنوات
١ سنة	٤ - ١٠ سنة	٤ - ١٢ سنة
١٠ سنوات	١٠ سنة	١٠ - ١٥ سنة

ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة بصفة دورية.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة - 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 الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي المجمع بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت.

(د) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفه المعاملة المرتبطة ارتباطاً مباشراً باقتناء الأصل المالي (الاستثمار)، ويتم إعادة تقييمها فيما بعد بالقيمة العادلة وإثبات التغير في القيمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. أما الاستثمارات المتاحة للبيع التي ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط (غير مقيدة بالبورصة) ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنها تثبت بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميلها على قائمة الدخل المجمعة.

(هـ) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تدرج الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة وتستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الإصدار (إن وجد) على أساس سعر الفائدة الفعلي. وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المجمعة.

(و) الاستثمارات العقارية

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

(ز) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (وثائق صناديق الاستثمار النقدي)

يتم قياس الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار بالقيمة العادلة والتي تتحدد في ضوء آخر قيمة استردادية معلنة للوثيقة في تاريخ القوائم المالية.

يتم تصنيف الاستثمارات على أنها استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بتلك الاستثمارات وفروق إعادة تقييمها في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

(ح) المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتضمن تكلفة المخزون المصروفات التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. ويتم تحديد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات، المواد، الوقود، وقطع الغيار بإتباع طريقة المتوسط المرجح.

ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(ط) مشروعات الإسكان والتعمير

يتم تسجيل كافة تكاليف مخزون الأراضي والوحدات التامة وغير التامة بمشروعات الإسكان والتعمير على أساس المنصرف الفعلي على المشروعات. ويتم تسوية نصيب الأرض المباعة أو الوحدات المباعة عند البيع وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

(ي) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

(ك) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع لأجل (تستحق خلال ٣ شهور من تاريخ الاقتناء) والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخصصاً منها أرصدة بنوك دائنة (تسهيلات ائتمانية) والودائع المجددة لتغطية خطابات الضمان.

(ل) المدينون وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة المستحقة 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.

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ استحقاق والتي حصلت عليها الشركة من عملاءها كأداة وفاء بباقي القيم التعاقدية للوحدات العقارية المتعاقد عليها. ويتم الإثبات الأولي لأوراق القبض بالقيمة العادلة وقت إبرام التعاقد مع العملاء. على أن يتم إعادة قياسها في تاريخ إعداد القوائم المالية بالتكلفة المستهلكة، والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض باستخدام معدل العائد الذي يخصم القيمة الاسمية لأداة الوفاء للوصول بها للسعر النقدي الجاري لبيع السلع أو تقديم الخدمات.

(م) اضمحلال قيمة الأصول

يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل مركز مالي مجمع 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 بقائمة الدخل المجمعة.

(ن) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(س) عملاء تعاقدات والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم تسجيل قيمة الإيرادات المستقبلية عن العقارات المبنية (الفيلات وتاون هاوس وتوين هاوس والشقق والجراجات) المتعاقد على بيعها ولم تسلم للعملاء في تاريخ المركز المالي ضمن الالتزامات المتداولة بثمن البيع النقدي لهذه الوحدات (بعد تخفيض القيمة التعاقدية المستقبلية لهذه الوحدات بقيمة خصم القيمة الحالية للوصول لثمن البيع النقدي). ويتم الاعتراف بهذه الأرصدة كإيرادات مبيعات بقائمة الدخل في تاريخ تسليم الوحدات المباعة للعملاء.

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

(ع) أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة. وتظهر مطروحة من حقوق الملكية. تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية.

(ف) التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

(ص) تحقق الإيراد

(١) البيع النقدي

يتم إثبات قيمة مبيعات الأراضي والعقارات بعد تحصيل الثمن المحدد والتسليم للعميل طبقاً لشروط التعاقد.

(٢) سياسة البيع بالتقسيط

تطبق الشركة السياسة المحاسبية التالية وفقاً للتعليمات التنفيذية رقم ٤٢ لسنة ٢٠١٤ بشأن المعالجة الضريبية لبيع الأراضي والعقارات بالتقسيط.

تتحقق الأرباح من مبيعات التقسيط خلال الفترة بنسبة المحصل من العملاء كمقدمات وأقساط خلال ذات الفترة. ويؤجل جزء من مجمل الأرباح كنصيب للأقساط المستحقة خلال السنوات اللاحقة ويتم الإثبات ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح أقساط مؤجلة) وذلك بالنسبة للمبيعات التي تتوافر فيها الشروط التالية:

- لا تنتقل جميع المخاطر والمنافع والعوائد الأساسية لملكية الوحدات المباعة إلى المشتري إلا بتمام سداد كافة الأقساط المستحقة ونقل الملكية إلى المشتري
- تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري والرقابة على الوحدات المباعة لضمان التزام المشتري بالشروط التعاقدية.
- طبقاً للعقود المحررة مع العملاء يحق للشركة فسخ التعاقد في حالة عدم اكتمال سداد كافة الأقساط المستحقة.

ويتم إثبات أرباح الأقساط المؤجلة وفوائد التقسيط المؤجلة والخاصة بمبيعات الأراضي والعقارات خلال السنوات السابقة خلال الفترة المالية طبقاً لأساس استحقاق الأقساط وذلك بعد تعديل نسبة الربح بما يتم إنفاقه خلال الفترة على المشروع.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(٣) الإيراد من عقود بيع العقارات

تقوم الشركة بالتطوير العقاري وتبدأ في تسويق وحدات (فيلات، تاون هاوس، توين هاوس، شقق، وحدات تجارية، وحدات إدارية، وغيرها). حيث يدخل المشتري في عقد بيع ملزم يعطيه الحق في الحصول على وحدة عقارية على مراحل العقد (بيع سلع وتقديم خدمات). ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج من هذه العقود لكل مرحلة من مراحل العقد وإثباته بقائمة الدخل طبقاً للقيمة التعاقدية لكل مرحلة من واقع العقود المبرمة والمعتمدة من إدارة الشركة والعملاء كالتالي:

- تطوير الأراضي التي يتم تنفيذ وحدات عليها.
- الهيكل الخرساني عند اكتمال الإنشاء.
- التشطيب عند الانتهاء منه. حيث أن فترة التشطيب لا تتجاوز سنة.

(٤) المشروعات المشتركة

بدأت الشركة اعتباراً من العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في اعتماد استراتيجية جديدة في ممارسة التطوير العقاري من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى. وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من أطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها، وتقسم حصة الشركة إلى جزأين أحدهما مقابل تقديم أرض المشروع والآخر مقابل تنفيذ أعمال المرافق لحدود أرض المشروع وكذا مقابل التزاماته الناشئة بموجب التعاقد.

(٥) باقي الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً للاستحقاق على أساس زمني. ويتم إثبات إيرادات فوائد الودائع والسندات وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي.
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

(٦) شركة النصر للمرافق والتركيبات وشركة النصر للأعمال المدنية

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات قيمة كل عقد مقولة بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق.
- وحينما يمكن تقدير نتائج المقولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة وبالتكاليف الفعلية المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد.

(ق) التكاليف المباشرة وغير المباشرة

يتم رسملة التكاليف الفعلية الخاصة بإنشاء الوحدات العقارية ضمن (حساب مخزون مشروعات التعمير والإسكان). ويتم تحميل التكاليف وفقاً لمستخلصات المقاولين والموردين بعد اعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات. ويتم توزيع التكاليف على الوحدات على أساس الإنجاز الفعلي لكل مرحلة وفقاً للأسس الآتية:

- نصيب الوحدة من تكلفة الأرض المرفقة والمخصصة لإقامة الوحدات والتي يتم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع.
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية وفقاً للعقود والفواتير والتي يتم توزيعها على أساس مساحة كل وحدة إلى إجمالي مساحات الوحدات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والأعباء التمويلية على أساس التكاليف المباشرة للوحدة إلى إجمالي التكاليف المباشرة لوحدات كل مرحلة بالمشروع.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(ر) مصروفات الإيجار

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل المجمعة بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

(ش) مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها. وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق، كما أن الشركة تمنح العاملين الذين بلغوا سن التقاعد مكافأة نهاية خدمة بحد أقصى ٥٠ ألف جنيه مصري.

(ت) الضرائب

يتضمن مصروف الضريبة كل من ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب على الدخل باستخدام الأسعار السارية في تاريخ إعداد المركز المالي. 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 الفترة للفترة 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.

(ث) 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 وحصة مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(خ) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحملها كجزء من تكلفة هذا الأصل. وأما غير ذلك من تكلفة اقتراض فيتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل 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 الإنشاء (مشروعات تحت التنفيذ) والمخزون غير التام من مشروعات التعمير والإسكان.

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

- (أ) يتم الإنفاق على الأصل.
- (ب) تكبد الشركة تكلفة اقتراض.
- (ج) 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.

(ذ) الاحتياطي القانوني

يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% على الأقل من الأرباح السنوية، ويوقف هذا التكوين متى بلغ إجمالي الاحتياطي ما يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

(ض) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات صغيرة	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني (*) والإشاءات	الأراضي (*) جنيه مصري	التكلفة:
٩٨,٩٩١,٨٩١	٢٢,٢٩٣,٦١٣	٣,٧٧٨,٠٠٤	١٧,٣٩٤,٦٦٢	٣٣,٥٧٧,٦٥٠	١٩,٧٣١,٥٠٠	٢,٢١٦,٤٦٢	في ١ يناير ٢٠١٦
٦,٣٥٨,٣٠٣	٣,٧٠٨,١٠٢	٢٤,٤٣٠	١,٥٨١,٩٢٤	٧٦٩,٦١٠	٢٧٤,٢٣٧	-	إضافات الفترة
(٧١,٦٢٠)	(٧,٧٢٠)	-	(٦٣,٩٠٠)	-	-	-	استيعادات الفترة
١٠٥,٢٧٨,٥٧٤	٢٥,٩٩٣,٩٩٥	٣,٨٠٢,٤٣٤	١٨,٩١٢,٦٨٦	٣٤,٣٤٧,٢٦٠	٢٠,٠٠٥,٧٣٧	٢,٢١٦,٤٦٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

مجمع الإهلاك:

٥٣,٢٥٠,٦٩٥	٩,٣٧٢,٦٧٠	٣,٣٤١,٦٠٢	١٥,١٩٧,٦٦٦	١٨,٦٠٨,٨٤٤	٦,٧٢٩,٩١٣	-	في ١ يناير ٢٠١٦
٥,٣٤١,٧٨٧	١,٤٦٤,٣٨٩	٥٣,٣٣٨	٨٣٨,٩٨٩	٢,٥٧٠,٩٧٦	٤١٤,٠٩٥	-	إهلاك الفترة
(٦٧,٥٦٧)	(٣,٦٦٧)	-	(٦٣,٩٠٠)	-	-	-	استيعادات الفترة
٥٨,٥٢٤,٩١٥	١٠,٨٣٣,٣٩٢	٣,٣٩٤,٩٤٠	١٥,٩٧٢,٧٥٥	٢١,١٧٩,٨٢٠	٧,١٤٤,٠٠٨	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية:

٤٦,٧٥٣,٦٥٩	١٥,١٦٠,٦٠٣	٤٠٧,٤٩٤	٢,٩٣٩,٩٣١	١٣,١٦٧,٤٤٠	١٢,٨٦١,٧٢٩	٢,٢١٦,٤٦٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٥,٧٤١,١٩٦	١٢,٩٢٠,٩٤٣	٤٣٦,٤٠٢	٢,١٩٦,٩٩٦	١٤,٩٦٨,٨٠٦	١٣,٠٠١,٥٨٧	٢,٢١٦,٤٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(*) تتضمن الأراضي والمباني أرض ومبنى النادي الاجتماعي والملاعب المؤجرة بقيمة رمزية لنادي العاملين بشركة مدينة نصر للإسكان والتعمير وقيمتها الدفترية حوالي مبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري كالأرض ومبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري كمباني، كما أن المباني والإشاءات بشركة الناصر للمرافق والتركيبات باليساتين مقامه على أرض مساحتها ٧٨٠,٧٧م بموجب حق انتفاع للشركة غير محدد المدة وجاري التفاوض مع المحافظة على شراء هذه الأرض.

٤. الأصول الثابتة - تابع

(أ) بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بالكامل كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٢,٩٤٩	٧٧١,٧١٠	مباني وإنشاءات
١٢,٨٩٤,٣٨٢	١٣,٣٠٢,٢٣٢	وسائل نقل وانتقال
٣,٨٦٠,٣٤٠	٣,٩٤٠,٤٤١	أثاث ومعدات مكاتب
١٧,٦٠٩,٦١٢	١٧,٦١٠,٨٦٤	آلات ومعدات
٣,٢٢٢,٠٨٥	٣,٢٢٩,٥٣٤	عدد وأدوات صغيرة
٣٨,٣٢٩,٣٦٨	٣٨,٨٥٤,٧٨١	

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩١,٦٣٧	٣,٢٥٤,٣٠٩	تكلفة المبيعات
١٦٧	٤٤,١٧٧	المصروفات البيعية والتسويقية
٢,١٥٧,٣٨٦	٢,٠٤٣,٣٠١	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٦)
٣,٢٤٩,١٩٠	٥,٣٤١,٧٨٧	

٥. استثمارات

١/٥ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٢,٢٠٠	٦٧٢,٢٠٠	استثمارات في سندات حكومية
٦٧٢,٢٠٠	٦٧٢,٢٠٠	

٢/٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٣١٤,١١٠	٤,٣١٤,١١٠	٧.٥٠٣	المصرية الكويتية للتنمية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١.٧٦	دار التعليم الراقي ش.م.م.
٢٠٥,٠٠٤	٢٠٥,٠٠٤		استثمارات في شركات أخرى
٤,٨١٩,١١٤	٤,٨١٩,١١٤		

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع أعلاه غير متداولة بسوق نشط (البورصة)، ولا يمكن تحديد القيمة العادلة لها، ولذلك تم إثباتها بالتكلفة.

٥. استثمارات - تابع

٣/٥ استثمارات عقارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٣٧,٧٢٥	٤,٩١٦,٧٧٣
٣,٤٢٧,٦٩١	٣,٤٢٧,٦٩١
٦,٦٦٥,٤١٦	٨,٣٤٤,٤٦٤

أراضي مخصصة لمشروعات التعمير والإسكان
أراضي محتفظ بملكيته عن عقارات مباحة

الاستثمارات العقارية مثبتة بالتكلفة، والقيمة العادلة لا يمكن تقديرها لأنه لا يمكن بيع الأرض دون العقارات المقامة عليها المملوكة للغير.

٤/٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٢٩٦,٣٦٥	١٩,٩٢٦,٧٠٣
١٩١,٦٨٧	٢٠٤,٤٠٤
٢٢,٦٥٢,٨٩٢	١٢,٥٩١,٥٨٢
٨٥,٧٣٥,٧٩٤	٦٩,٩٥٦,١٨٩
١٩٠,٢٤٧	٣٠,١٥٥
٣٢,١٧٣,٧٩٢	٢٩,٥٤٢,١٧٩
٧,٠٦٢,٣٩٨	١٨,٨١٤
-	١٠,٣٩٩,٩٩٢
١٩٦,٣٠٣,١٧٥	١٤٢,٦٧٠,٠١٨

قيمة وثائق استثمار في صناديق استثمار نقدي:

صندوق استثمار بنك قطر الوطني الأهلي
صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري
صندوق استثمار بنك القاهرة يوسف عباس
صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي
صندوق استثمار بنك الاستثمار العربي
صندوق استثمار بنك المصرف المتحد
صندوق استثمار بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
صندوق استثمار البنك المصري الخليجي

الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار هي استثمارات قصيرة الأجل بغرض إدارة الأرصدة النقدية للشركة من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار النقدي وهي استثمارات عالية السيولة يمكن استردادها يوميا أو أسبوعيا وتعتبر جزء من رصيد النقدية وما في حكمها.

٦. المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢,٢٧٤,٢٣٠	٥٤,٢٧٧,٧٦٣
١٠٥,١٦١	١٦١,٠٧٧
٧٤٨,٢٤٢	٢,٤٢٥,٣١٨
٣,٣٧٦,٤١٨	٢,٠٤٠,٢٧٥
٦٦,٥٠٤,٠٥١	٥٨,٩٠٤,٤٣٣
(١٣٥,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
٦٦,٣٦٩,٠٥١	٥٨,٧٦٩,٤٣٣

خامات رئيسية ومساعدة

وقود وزيوت

قطع غيار ومهمات

أخرى (تشوينات وإنتاج غير تام)

يخصم: الاضمحلال في قيمة المخزون

٧. مشروعات التعمير والإسكان

٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري

أراض و وحدات غير تامة

٢١,٩١٦,٣٤٤	١٦,٨٠٣,٢٦٠
١١,٠٧٦,٠٩٢	٤٩,٩٧٧,٣٠١
٣٠,٢٣٩,٩٢٢	٧٠,٦٠٥,٧٢٧
٣٤٤,٩٨٨,٧٧٦	٤٢٧,٠٣٠,٤٢٧
١٥٥,٥٩٥,٤٨٧	٢٣٤,٥٥٤,٠٨٥
٩,٣٦٤,٧٤٨	١٦,٠١٣,٦٨٣
٢,١٩٢,٨٠٧	٢,١٩٢,٨٠٧
١١٣,٩٦٢,٨٠٤	٢٤١,٥٠٤,١٠١
<u>٦٨٩,٣٣٦,٩٨٠</u>	<u>١,٠٥٨,٦٨١,٣٩١</u>

- مشروع الواحة
- مشروع بريميرا
- مشروع ٦ أكتوبر (نصر جاردنز)
- مشروع تاج سلطان
- مشروع تاج سيتي
- مشروع Zone T
- مشروع المدينة الأصلية
- مشروع سراي

وحدات تامة

٧,٩٥٧,٤٢٠	٧,٩٧٤,٤٥٢
١٥,٩٨٤,٤١٤	١١,٥١٠,٧١٨
٦٠,٢٧٨,٤٤٢	٦٠,٢٧٨,٤٤٢
<u>٨٤,٢٢٠,٢٧٦</u>	<u>٧٩,٧٦٣,٦١٢</u>
<u>٧٧٣,٥٥٧,٢٥٦</u>	<u>١,١٣٨,٤٤٥,٠٠٣</u>

- مشروع الواحة
- المدينة الأصلية
- ٦ أكتوبر (نصر جاردنز)

إجمالي مخزون أراضي ووحدات تامة وغير تامة

٨. العملاء وأوراق القبض

٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري

١,١٧٤,٣٩٢,٦٥١	١,٠٦٠,١٦٤,٤٩٥
٢٧٠,٢٣٧,٠٦٧	١,٤٧١,٨٢٣,٤١٨
١٤٤,٢٦٩,٢٣١	١٥٩,٩٦٠,٥٥٩
-	٢٣١,٩٧٥,٣٥١
٣٧٢,٠٨٤,٦٢٦	٣٢٤,١٢٣,٨٨٩
٨٧,٦٩٧,٤٦٣	١٠٣,١٩٨,٥٤٨
٦٨٠,٦٢٢	٨٠٢,٥٩٨
٣٢٦,٨٢٧,٧٩٩	٣٠٤,٣٨٨,١٨٤
<u>٢,٣٧٦,١٨٩,٤٥٩</u>	<u>٣,٦٥٦,٤٣٧,٠٤٢</u>

- أوراق قبض عملاء تاج سلطان
- أوراق قبض عملاء تاج سيتي (Zone T)
- أوراق قبض عملاء بريميرا
- أوراق قبض عملاء كابيتال جاردنز
- عملاء الواحة والمدينة الأصلية
- عملاء أراضي
- عملاء مستأجرين
- عملاء مقاولات

يخصم:

(١٤٩,٢٧٤,٤٠٤)	(١٢٧,٦٠٩,٨٣١)
(٣٣,٥٤٩,٣٠٢)	(٢٢٥,٠٦٩,٦٢٤)
(٣٨,٧٣٤,٣٧٤)	(٤٢,٢٣٤,٣١٥)
-	(٨٧,٥٦٤,٥٦٧)
(٣٢,٨٥٧,٦٣٦)	(٣٢,٨٥٧,٦٣٦)
<u>٢,١٢١,٧٧٣,٧٤٣</u>	<u>٣,١٤١,١٠١,٠٦٩</u>

- خصم القيمة الحالية لأوراق قبض تاج سلطان
- خصم القيمة الحالية لأوراق قبض تاج سيتي
- خصم القيمة الحالية لأوراق قبض بريميرا
- خصم القيمة الحالية لأوراق قبض كابيتال جاردنز
- الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء

- طبقت الشركة سياسة محاسبية جديدة لتسجيل أوراق القبض بدفاتر الشركة وفقاً للتعاقدات التي تمت مع العملاء منذ بداية المشروعات وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للتفصيل المذكور أعلاه. وقد تم أخذ أثر هذا التطبيق على القوائم المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على الأرباح المرحلة والحسابات المرتبطة بهذا التطبيق وفقاً للتفصيل الوارد في الإيضاح (٣٦).

- يتم استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض كإيراد في فترات استحقاق هذه الأوراق وفقاً لسعر الفائدة الفعلي.

٨. العملاء وأوراق القبض - تابع

- قامت شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (الشركة المحيلة) وشركة الأهلي للتمويل العقاري - ش.م.م. (الشركة المحال لها) بالتوقيع على ثلاثة عقود حوالة بتاريخ ٢٠١١/١١/٢٢ و ٢٠١١/١٢/٢٨ و ٢٠١٢/١١/٢٥ بموجبهم يحيل الطرف الأول (المحيل) بحوالة حق نهائية وكاملة وتامة وناجزة وغير قابلة للإلغاء أو العدول أو التعديل إلى الطرف الثاني (المحال له) الموافق على ذلك جزء من حقوقه المالية الناشئة له في ذمة عملاؤه المحال عليهم وذلك بكافة الضمانات المقررة لتلك الحقوق. ويحق للمحال له الرجوع على المحيل بشأن أية أقساط محالة له بموجب هذا العقد يحل أجل الوفاء بها ولا تسدد وذلك بموجب السندات لأمر الصادرة من المحيل للمحال له بالقيمة الإجمالية للأقساط المستحقة شهرياً على العملاء المحال عليهم. وفي حالة عدم قيام المحيل بأداء قيمة الأقساط كأثر لتقاعس عميل محال عليه عن سداد ثلاثة أقساط يكون للمحال له الرجوع على العميل المحال عليه (المشتري) باستخدام التوكيل الرسمي العام الذي سيصدر له من المحيل في فسخ عقد البيع المبرم مع هذا العميل واسترداد العين المباعة بصفته خلفاً للمحيل (البائع). وفي هذه الحالة يقوم محال له بعرض العين على المحيل لسداد الأقساط المستحقة للمحال له بموجب إخطار يمهله فيه خمسة أيام لسداد الأقساط. فإذا امتنع حق للمحال له التصرف في العين بالبيع واقتضاء مستحقاته وغرامات التأخير من ناتج البيع ورد المتبقي للمحيل لاستيلاء مستحقاته والتعويض الجابر للإضرار عن انتفاع العميل بالعين المباعة وفقاً للأحكام الواردة بعقود البيع.

٩. الموردون - أرصدة مدينة (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٠,٨١٠,٣٥٧	١٥٥,٧٥٧,١٥١
١٠٣,٧٠٦,٠٨٥	١٠٨,٤٥٠,٠٦٨
٢٢٤,٥١٦,٤٤٢	٢٦٤,٢٠٧,٢١٩
(١٩,٠٩٩,٣٩١)	(١٤,٣٣٠,٣٩١)
٢٠٥,٤١٧,٠٥١	٢٤٩,٨٧٦,٨٢٨

موردون ومقاولون
موردون دفعات مقدمة وسلف

يخصم : الاضمحلال في قيمة الموردين - أرصدة مدينة

١٠. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٤,٠٥٠	١١,٠٦١,٠٥٤
١٢,٥٣٥,٩٨٩	٣٦,٣٨٢,٥٦٩
١,٦٣٣,١٢٥	١,٣٠٩,٧٨٩
٤,٧٠٧,٤٥٨	٥,٤٠٤,٤٨٨
١٩,٧٨١,٢٠٦	١٩,٧٨١,٢٠٦
٢,١٢٦	-
٤,٦٠٧,٧٤٦	٩,٣٥٨,١٧٠
٤٣,٧١١,٧٠٠	٨٣,٢٩٧,٢٧٦
(٤٣٦,٠٦٩)	(١٠٨,٠٠٠)
٤٣,٢٧٥,٦٣١	٨٣,١٨٩,٢٧٦

شيكات تحت التحصيل

مصروف مدفوع مقدما

إيرادات مستحقة التحصيل

تأمينات لدى الغير

نظام الإثابة والتحفيز

سلف عاملين

أرصدة مدينة أخرى (مصر للمقاصة - شركة الكهرباء - الجمعية التعاونية للبتترول - هيئة التعاونيات - أخرى)

يخصم: الاضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

١١. النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٦,٧٨٨	بنوك دائنة
١٧٧,٤٥٥	٥٢٩,٢١٦	نقدية بالصندوق
٢٧,٧٣٧,٨٥٥	٥٣,٨٠١,٨٤٤	حسابات جارية بالبنوك
٧٦,٥٢٨,٨٨٤	٥٦,٧٣٢,٧٤٥	ودائع لأجل ثلاثة شهور (*)
١٠٤,٤٤٤,١٩٤	١١١,٠٩٠,٥٩٣	
٨,٩٢٢,٨٢٤	١٥,٩٤٨,٠٥٢	بنوك دائنة (تسهيلات ائتمانية)

(*) تتضمن الودائع لأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٥,٧٢٥,٠١٣ جنيه مصري (٢٠١٥/١٢/٣١):
٥٧,٤٧٥,٩٦٠ جنيه مصري) مجمدة مقابل خطابات ضمان.

١٢. عملاء تعاقدات ودائنون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٢,٦٥٩,٢٥٦	١,٠٩٦,٧٠٢,٩٩٠	عملاء تاج سلطان
١٠٤,٨٩٥,٥٣١	١٣٤,٦٧٧,٠٣٥	عملاء بريمر
١٥٩,٦١٦,٤٨٠	٨٥٧,٤٠٦,١٩٦	عملاء Zone T
-	٥٩,٨٣٦,٢٦٧	عملاء كابيتال جار دنز
٣٥,٨٥٩	٣٥,٨٥٩	عملاء مستأجرون
١,٣٦٧,٢٠٧,١٢٦	٢,١٤٨,٦٥٨,٣٤٧	

١٣. المخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	
٢٣,٢٥١,٣٥٨	(٢٩٣,٤١٧)	-	٢٣,٥٤٤,٧٧٥	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٢٤,٦٥٤,٨٦٥	-	٢٤,٦٥٤,٨٦٥	-	مخصص مطالبات
١٩,٤٠٢,١٧٦	-	١,٢٥٩,٢٢٧	١٨,١٤٢,٩٤٩	مخصص القضايا
٢,٠٠٩,٢٢٥	-	-	٢,٠٠٩,٢٢٥	مخصص خسائر مستقبلية
٣,٣٤٣,٩٨١	-	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٣,٩٨١	مخصصات أخرى
٧٢,٦٦١,٦٠٥	(٢٩٣,٤١٧)	٢٦,٢١٤,٠٩٢	٤٦,٧٤٠,٩٣٠	

١٤. التزامات استكمال مرافق

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٢,٣٥٧	٨٢٢,٣٥٧	مشروع المدينة الأصلية
٣,٢١٢,١٧٨	٢,٠١٧,٨٧١	مشروع الواحة
١٥,٦٥٩,٢٥٠	٢٠,١٦٧,٦٩٢	مشروع بريمر
١٠٤,١٠٥,٥٧٦	١١٧,٢٤٦,٨٧١	مشروع تاج سلطان
٧,٣٩١,٣٢٢	٤١,٥٩٦,٩٣١	مشروع Zone T
٨٢٠,٧٨١	٨٢٠,٧٨١	مشروع تاج سبتي
-	٢,٣٨٤,٣٥٤	مشروع كابيتال جار دنز
١٣٢,٠١١,٤٦٤	١٨٥,٠٥٦,٨٥٧	

يمثل رصيد حساب التزامات استكمال تكاليف المرافق قيمة المبالغ المقدرة لاستكمال المرافق الخاصة
بالمشروعات التي لم يتم تسليمها تسليمها نهائياً.

١٥. أرباح وفوائد تقسيط مؤجلة

إجمالي جنيه مصري	عقارات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠
٣٥٠,٠٦٥,١٨٧	٢٧٥,١٨٥,٣٩٥	٨٤,٨٧٩,٧٩٢	رصيد أول الفترة
٣٧,٥٧٢,٩٩٠	٢,٨٥١,٣٥٩	٣٤,٧٢١,٦٣١	إضافات الفترة
(٥٧,٠٠١,٤٣٦)	(٣٦,٧٩٢,٠١٩)	(٢٠,٢٠٩,٤١٧)	استحقاقات الفترة
(٤,٥٨٦,٤٠٢)	(٤,٥٨٦,٤٠٢)	-	استبعادات الفترة
٣٢٦,٠٥٠,٣٣٩	٢٣٦,٦٥٨,٣٣٣	٨٩,٣٩٢,٠٠٦	رصيد آخر الفترة
٢٠١٥/١٢/٣١			
٣٦٦,٩٨٧,٦٠٧	٣١١,٨٩٨,٣٣٥	٥٥,٠٨٩,٢٧٢	رصيد أول العام
٥٤,١٨٦,٠٦٠	٢١,٩٤١,٥١٠	٣٢,٢٤٤,٥٥٠	إضافات العام
(٦٤,٢٩٣,٢٧٣)	(٥١,٨٣٩,٢٤٣)	(١٢,٤٥٤,٠٣٠)	استحقاقات العام
(٦,٨١٥,٢٠٧)	(٦,٨١٥,٢٠٧)	-	استبعادات العام
٣٥٠,٠٦٥,١٨٧	٢٧٥,١٨٥,٣٩٥	٧٤,٨٧٩,٧٩٢	رصيد آخر العام

١٦. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	
١١,٨٤٢,٢٤٢	١٤,٢٤٣,٩٦٥	أوراق دفع
٩٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	دعم المشروع القومي للإسكان
٢٠٤,٥٦٥,١٨٧	٢٠٧,٥٠٦,٦٣٧	تأمينات نهائية للأعمال وتأمينات أخرى
٦,٤٧٦,٦٥٥	٦,٣٧٤,٤٠٥	مقدم حجز الواحة ٦ أكتوبر والأراضي
٤,٧٦١,٦١١	١,٥٩٥,٨١١	مقدم حجز تاج سلطان - Zone T - بريمر
٧,٧١٩,٥٨٢	١٦,٩٢١,٢٨٢	عمولات بيع وتسويق
١,٢٤٩,٠٤٩	١,٢٤٩,٠٤٩	المسدد من أهالي عزبة الهجانة والعرب
٩,١٧٠,٤٤٥	٨,١٢٥,١٩٤	حوافز العاملين والحافز المميز
٢٣,٧٩٩,٣٩٩	٤٧,٤٦٥,٢١٥	باقي تكاليف بعض عمليات المقاولات
٢,٩٢٣,٢٨٨	٢,٨٧٣,٨٣٨	دمغة هندسية ودمغة اتحاد التشبيد والبناء
١٢,٠٠٤,٢٨٣	١٢,٠٠٤,٢٨٣	أرصدة عملاء عن حجوزات ملغاة
٧,٥٦٥,٠٥٥	٧,٠٨١,٢٧٣	مبالغ محصلة لمصروفات الصيانة والعدادات
٨,١٤٩,٥٩٧	٨,٤٩٨,٥٣٤	مصالح وهيئات حكومية
-	١,٠٦٧,٥٢٤	مصروفات اعلانات مستحقة
١٠,٤٨٩,٢٨٩	٦,٥٤٢,١٢٩	أخرى
٣١١,٦١٥,٦٨٢	٣٤٢,٤٣٤,١٣٩	

١٧. رأس المال

المرخص به:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري.

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر والمدفوع:

- بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تعديل المادة (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة الزيادة في رأس المال من الأرباح المرحلة بمبلغ ٥٠,٧١٥ ألف جنيه مصري. ليكون رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ مائتان وخمسون مليون جنيه مصري موزعة على عدد مائتان وخمسون مليون سهم قيمة كل سهم جنيهاً مصرياً واحداً وجميعهم أسهم نقدية مدفوعة بالكامل. وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري في ٢٠١٥/٤/٨.

١٧. رأس المال - تابع

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٥ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠١٥، وذلك بإصدار أسهم مجانية بنسبة ١ سهم مجاني لكل ٢ سهم أصلي، بإجمالي عدد أسهم مجانية ١٢٥ مليون سهم. وتم إثبات زيادة رأس المال بالنظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٦، ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٣٧٥ مليون جنيه مصري بإجمالي عدد أسهم ٣٧٥ مليون سهم عادي.
- وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٦ تم الموافقة على شراء أسهم خزينة في فبراير ٢٠١٦ بعدد ٤ مليون سهم بسعر السهم الواحد ١٨.٦٣ جنيه مصري علاوة على عمولة السمسرة.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٦ على زيادة رأس المال المصدر من ٣٧٥ مليون جنيه مصري إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بإصدار أسهم مجانية بنسبة ١ سهم مجاني لكل ٣ سهم أصلي من الأسهم القائمة (بعد استبعاد أسهم الخزينة). وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦.

١٨. نظام الإثابة والتحفيز

- يهدف هذا النظام إلى تخصيص جزء من أسهم الشركة بحد أقصى ٣% من أسهم رأس المال القائمة (حوالي ٣ مليون سهم) يتم منحها مجاناً لصالح العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وفقاً للقواعد المنظمة.
- بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على نظام الإثابة والتحفيز في إطاره الفترة المقترحة من مجلس الإدارة بمنح العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين أسهم إثابة وتحفيز مجانية وتفويض مجلس الإدارة في وضع تفاصيل النظام واعتماده لدى الجهات المختصة وتخصيص أسهم الخزينة وعددها ٨٥١,٨٨٨ سهم لنظام إثابة وتحفيز العاملين والموافقة على إصدار أسهم جديدة لصالح نظام الإثابة المقترح بحيث لا يزيد عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام على ٣% من الأسهم القائمة وتمول من الاحتياطات وتفويض مجلس الإدارة في تحديد قيمه ومواعيد الإصدار وتفويض رئيس مجلس الإدارة أو من ينوب عنه في اتخاذ إجراءات تعديل النظام الأساسي للشركة وإضافة باب جديد له وإصدار الأسهم الجديدة لدى الجهات المختصة وإدخال أية تعديلات تراها هذه الجهات طبقاً للقواعد المنظمة.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٥/٨/٢٠١٣ على تعديل المادة الثانية من نظام الإثابة والتحفيز لتصبح (منح أسهم الشركة بدون مقابل بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٠٠٩/٨/٢٦ والتي قررت هذا الحق لصالح الأعضاء التنفيذيين ورؤساء القطاعات والمديرين العموم ومديرو الصف الأول والموظفين بالشركة للتميزهم الواضح من خلال نتائج أعمالهم وتقييمهم السنوي وفقاً لمستوى الأداء الاقتصادي للشركة أو للفرد حسب درجته الوظيفية. ولا يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الأسهم إلا بعد مرور مدة ثلاث سنوات من تاريخ انتقال ملكية الأسهم إليه وبحق للمستفيد خلال هذه المدة الحصول على ١٠٠% من إجمالي الأرباح الموزعة والتصويت على قرار الشركة.
- مدة هذا النظام ستة سنوات تبدأ اعتباراً من اعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية لنظام الإثابة والتحفيز. اعتمدت الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠١٤/٢/٢٧ تجديد النظام لثلاث سنوات أخرى.

١٩. حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في نصيبهم من حقوق الملكية (صافي الأصول) في الشركات التابعة على النحو التالي:

نسبة حقوق الأقلية في صافي الأصول	حصة حقوق الأقلية في صافي الأصول	حصة حقوق الأقلية في صافي الأصول
%	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
٤٧.٥٤	٧٣,٤١٩,٠٦٤	٦٨,٢٤٦,٧٦٢
٢.٤٨	(٨٢,٨٣٦)	٥٤,٣٩٨
	٧٣,٣٣٦,٢٢٨	٦٨,٣٠١,١٦٠

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة النصر للمرافق والتركيبات
إجمالي حقوق الأقلية في الشركات التابعة

٢٠. القروض لأجل

أولاً: شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير

(أ) بنك الاستثمار القومي جنيه مصري	(ب) بنك الاستثمار العربي جنيه مصري	(ج) البنك التجاري الدولي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
٢,٥٤٣,٠٨٧	١٠,١٦٨,١٥٤	٦,٠٣٥,٤٢٢	٧٣,٢٤٦,٦٦٣
-	-	١٥٥,٣٨٦,٨٠٢	١٥٥,٣٨٦,٨٠٢
(٤١٤,٠١١)	(٢,٢٨٧,٨١٥)	-	(٢,٧٠١,٨٢٦)
٢,١٢٩,٠٧٦	٧,٨٨٠,٣٣٩	٢١٥,٩٢٢,٢٢٤	٢٢٥,٩٣١,٦٣٩

٢٠١٦/٩/٣٠

الرصيد في أول الفترة

المبالغ المسحوبة خلال الفترة

الاقساط المسددة خلال الفترة

الرصيد في آخر الفترة

تم تصنيفه في المركز المالي كما يلي:
الالتزامات المتداولة:

الاقساط الجارية من القروض لأجل

الالتزامات طويلة الأجل:

قروض طويلة الأجل

٤٣٤,٧٣٩	٣,٨٦٣,٦٣٦	-	٤,٢٩٨,٣٧٥
١,٦٩٤,٣٣٧	٤,٠١٦,٧٠٣	٢١٥,٩٢٢,٢٢٤	٢٢١,٦٣٣,٢٦٤

٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد في أول العام

المبالغ المسحوبة خلال العام

الاقساط المسددة خلال العام

الرصيد في آخر العام

٢,٩٣٧,٣٧٨	١٣,٥٢٢,٦٢٤	٢٥,٠٦٦,٦٦٨	٤١,٥٢٦,٦٧٠
-	٥٠٩,١٦٦	٣٥,٤٦٨,٧٥٤	٣٥,٩٧٧,٩٢٠
(٣٩٤,٢٩١)	(٣,٨٦٣,٦٣٦)	-	(٤,٢٥٧,٩٢٧)
٢,٥٤٣,٠٨٧	١٠,١٦٨,١٥٤	٦٠,٥٣٥,٤٢٢	٧٣,٢٤٦,٦٦٣

تم تصنيفه في المركز المالي كما يلي:
الالتزامات المتداولة

الاقساط الجارية من القروض لأجل

الالتزامات غير المتداولة

قروض طويلة الأجل

٤١٤,٠١٢	٣,٨٦٣,٦٣٦	-	٤,٢٧٧,٦٤٨
٢,١٢٩,٠٧٥	٦,٣٠٤,٥١٨	٦٠,٥٣٥,٤٢٢	٦٨,٩٦٩,٠١٥

تتمثل هذه القروض في التسهيلات طويلة الأجل الممنوحة من البنوك التالية :

(أ) بنك الاستثمار القومي:

يتمثل هذا الرصيد في القروض لأجل الممنوحة للشركة من بنك الاستثمار القومي من أصل القروض البالغ قدره ٩,١٧٢,٠٠٠ جنيه مصري وتم استخدامها في مشروعات الإسكان الشعبي منخفض التكاليف التي تم بيعها منذ عدة سنوات ويتم تحميل فوائد القرض على قائمة الدخل.

(ب) قرض متوسط الأجل من بنك الاستثمار العربي

عقد قرض متوسط الأجل مدته ٧ سنوات بمبلغ ٣٠ مليون جنيه يستخدم في تمويل جانب من التكلفة الاستثمارية لمشروع إنشاء عدد ٦ أبراج سكنية بمشروع حي الواحة بالمنطقة الثانية عشر بمدينة نصر وتم التوقيع على هذا العقد في ١٥ ديسمبر ٢٠١١.

تتضمن مستندات الضمان تقديم ١١ سند لأمر البنك بإجمالي قيمة القرض على أن تستحق هذه السندات في تواريخ استحقاق أقساط القرض، إيداع شيكات مسحوبة على عملاء الشركة وناجئة عن بيع الوحدات التي تم بيعها بالفعل وأن تكون هذه الشيكات مظهرة لصالح البنك ولا تزيد مدة استحقاقها عن سبع سنوات بقيمة ٢٠٠% من قيمة كل قسط على أن يرفق مع هذه الشيكات الخاصة ببيع الوحدات صورة عقد البيع الابتدائي لهذه الوحدات.

يتم تحميل فوائد القرض المستحقة سنوياً على قائمة الدخل.

٢٠. القروض لأجل - تابع

(ج) قرض من البنك التجاري الدولي (مصر):

- تم توقيع عقد قرض بين البنك التجاري الدولي (مصر) وشركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٢ وذلك بغرض تمويل جزء من التكاليف الاستثمارية (أعمال البناء والمرافق وأعمال البنية التحتية) للمرحلة الأولى من مشروع إنشاء التجمع السكني تيجان (تاج سيتي) بحد أقصى ٥٣٠ مليون جنيه مصري.

- يسدد القرض على عدد ١٠ أقساط ربع سنوية غير متساوية بعد انتهاء فتره السماح التي تبدأ من تاريخ أول سحب وتنتهي بنهاية مده عامين وثلاثة أشهر .

- يسرى العائد على رصيد التمويل بمعدل يساوى مجموع سعر عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري والهامش والمتفق عليه بعقد القرض.

- تتعهد الشركة بتقديم الضمانات الواردة بالبند الرابع عشر من هذا العقد والمتمثلة في رهن حساب إيرادات بيع الوحدات لصالح البنك كضمان وتأمين لسداد مبلغ التمويل متضمنا العوائد والعمولات والمصروفات المستحقة السداد على الشركة .

ووفقا للسياسة المحاسبية (٣/خ) يتم رسملة تكلفه الاقتراض الخاصة بهذا القرض كجزء من تكاليف تنفيذ مشروع تاج سيتي وبلغت تكلفه الاقتراض التي تم رسملتها خلال الفترة مبلغ ٧,٥١٧,٨٠٦ جنيه مصري وأدرجت ضمن مخزون إنتاج غير تام من مشروعات التعمير والإسكان.

٢١. النقدية وما في حكمها

تمثل النقدية وما في حكمها المدرجة في قائمة التدفقات النقدية في الأرصدة التالية المدرجة في المركز المالي المجموع:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤,٤٤٤,١٩٤	١١١,٠٩٠,٥٩٣	النقدية بالصندوق والبنوك (إيضاح ١١)
١٩٦,٣٠٣,١٧٥	١٤٢,٦٧٠,٠١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٤/٥)
		يخصم:
(٨,٩٢٢,٨٢٤)	(١٥,٩٤٨,٠٥٢)	بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية
٢٩١,٨٢٤,٥٤٥	٢٣٧,٨١٢,٥٥٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة / السنة
		يخصم:
(٥٧,٤٧٥,٩٦٠)	(٥٥,٧٢٥,٠١٣)	ودائع مجمدة لحساب خطابات الضمان
٢٣٤,٣٤٨,٥٨٥	١٨٢,٠٨٧,٥٤٦	

تتمثل البنوك الدائنة في أرصدة التسهيلات الائتمانية البنكية التي حصلت عليها الشركة الأم والشركات التابعة، وفيما يلي أرصدة البنوك الدائنة (التسهيلات الائتمانية):

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٦,٨٧٥	-	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (الشركة الأم)
١٢١,٨٣٧	٥٤٨,٩٢٦	شركة النصر للمرافق والتركيبات (شركة تابعة)
٨,٢٥٤,١١٢	١٥,٣٩٩,١٢٦	شركة النصر للأعمال المدنية (شركة تابعة)
٨,٩٢٢,٨٢٤	١٥,٩٤٨,٠٥٢	

٢١. النقدية وما في حكمها - تابع

أولاً : شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (الشركة الأم)

التسهيل الائتماني والقرض قصير الأجل الممنوح من بنك المصرف المتحد:

(أ) التسهيل الائتماني

- مبلغ ٢٦,٧٧ مليون جنيه مصري حد جاري مدين بدون ضمان عيني وبضمان إضافي أوراق تجارية من مشتري الوحدات لتمويل النشاط الجاري.
- مبلغ ٢٣,٢٣ مليون جنيه مصري حد إصدار خطابات ضمان لتمويل النشاط الجاري للشركة وشركة النصر للمرافق والتركيبات (الشركة التابعة).
- لا يزيد المستخدم من التسهيلات الائتمانية لكل من الحد الجاري المدين بدون ضمان عيني وحد خطابات الضمان عن مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
- يسرى على التسهيل الائتماني والقرض قصير الأجل عائد سنوي بنسبه سعر إقراض الكوريدور مضافاً إليه ١.٥ % بالإضافة إلى العمولات.
- تعتبر جميع الأوراق التجارية والمستندات والأموال التي أودعتها أو تودعها الشركة لدى البنك رهونة رهناً حيازياً لصالحه وذلك ضماناً وتأميناً لسداد جميع الالتزامات المستحقة أو التي تستحق عن هذا التسهيل.

(ب) قرض قصير الأجل:

- مبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بدون ضمان عيني وبضمان إضافي شيكات مودعة للحصول تغطي المديونية بنسبه ١٣٠ % وذلك بغرض سداد التزامات مالية مستحقة بسدد على عدد ١٢ قسط شهري متضمن العوائد ، قيمة القسط مبلغ ٤,٨٣٣,٣٣٣ جنيه مصري وبدأ سداد أول قسط في ٣٠ مايو ٢٠١٦ وينتهي في ٣٠ ابريل ٢٠١٧.

وفيما يلي تفاصيل حركة القرض:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٤٩٦,١٥٥	٢٦,٦١٠,٤٧٤	الرصيد في أول الفترة
٧٦,٩٢٨,٣١٥	٥٨,٠٨٢,٩٣٥	المبالغ المسحوبة خلال الفترة
(٧٢,٨١٣,٩٩٦)	(٦٥,٠٢٦,٧٤٢)	الأقساط والفوائد المسددة خلال الفترة
٢٦,٦١٠,٤٧٤	١٩,٦٦٦,٦٦٧	الرصيد في آخر الفترة

ثانياً : شركة النصر للأعمال المدنية (شركة تابعة)

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 ٦٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

٢١. النقدية وما في حكمها - تابع

بنك قطر الوطني الأهلي

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جارى مدين بضمان ودائع وذلك بغرض تمويل النشاط الجارى للشركة.
- مبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

بنك أبو ظبي الوطني

- مبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

البنك التجاري الدولي مصر

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جارى مدين بضمان ودائع وذلك بغرض تمويل النشاط الجارى للشركة.
- مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

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

٢٢. ودائع والتزامات صيانة المشروعات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤٢,٤٩٧	٦,٠٨٨,٥٤٧
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٤٠٣,٥٨١
٥,٧٧٩,٣٠٤	١٠٦,٧٢٠
٤٧,٤٢١,٨٠١	٩٥,٥٩٨,٨٤٨

حسابات جارية بالبنوك
ودائع لأجل لدى البنوك
أوراق قبض لحساب ودیعة الصيانة
التزامات ودائع صيانة المشروعات

٢٣. المبيعات وتكلفة المبيعات

(أ) إيرادات بيع الأراضي والعقارات المبنية والمقاولات

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤,٦١٣,٨٧٥	٧,٥٨٤,٠٠٠
٧٤,٥٥٨,١٣٨	١٤٣,١٧٩,١٥٠
٣٠,٦٠٠,٢٠٤	١٩,٢١٤,٧٩٨
-	٣٧٨,٤٦٨,٦٣٨
-	١٥٥,٥٧٤,٢٩٥
(٤,٠٩٦,٢٧٥)	(٥,٠٣٣,٥٥٣)
-	(٥٥٧,٧١٥)
(١,٤٢٥,١٤٦)	(٨٦٩,٣٠١)
١٤٤,٢٥٠,٧٩٦	١٩٧,٥٦٠,٣١٢
٥٤,٩٧٨,٧٥٠	٩٣,١٨٧,٣٠٨
١٩٩,٢٢٩,٥٤٦	٧٩٠,٧٤٧,٩٢٠
٩٦,٣٩٢,٦٠٩	١٢٦,٨٧٨,٢٠٩
٧٦,٨٩١,٣٦٦	٧٤,٢٤٦,٥٠٢
٣٧٢,٥١٣,٥٢١	٩٩١,٨٧٢,٣٣١

إيرادات مبيعات العقارات
مشروع الواحة
مشروع تاج سلطان
مشروع بريميرا
مشروع تاج سيتي Zone T
مشروع كابينال جاردينز
يخصم: مردودات مبيعات العقارات
مشروع تاج سلطان
مشروع تاج سيتي
مشروع بريميرا

إيرادات مبيعات الأراضي - مشروع الواحة والمدينة الأصلية
إجمالي إيرادات مبيعات العقارات المبنية والأراضي
إجمالي إيرادات نشاط شركة النصر للأعمال المدنية
إجمالي إيرادات نشاط شركة النصر للمرافق والتركيبات
صافي المبيعات

٢٣. المبيعات وتكلفة المبيعات - تابع

(ب) تكاليف الأراضي والعقارات المبنية المباعة والمقاولات

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		تكلفة العقارات المبنية المباعة
		مشروع الواحة
١٤,٠٨١,٦٢١	٤,٥٧٨,١٤٧	مشروع تاج سلطان
٧,٨٩٨,٩٤٥	١٠٤,٥٤٥,٦٢٩	مشروع بريميرا
٧,٢٢٨,٧٠٧	٤,٤٢٥,٩٤٩	مشروع تاج سيتي Zone T
-	٣٤,٤٩٩,١٢٧	مشروع كابيتال جاردنز
-	٥,٦١٠,٢٤٤	تكلفة الأراضي المباعة - مشروع الواحة والمدينة الأصلية
٣٠٧,٨٨١	٩,٥٧٣,٨٣٣	
٢٩,٥١٧,١٥٤	١٦٣,٢٣٢,٩٢٩	
		يخصم : تكلفة مردودات العقارات المبنية المباعة
		مشروع تاج سلطان
(٤٠٩,٦٢٨)	(١,٣٠٠,٨٦٥)	مشروع بريميرا
(٣٣٤,٩٠٩)	(٢٠٤,٢٨٦)	مشروع تاج سيتي Zone T
-	(٧٥,١٢١)	
٢٨,٧٧٢,٦١٧	١٦١,٦٥٢,٦٥٧	تكلفة إيرادات شركة النصر للأعمال المدنية
٨٢,٨٩٧,١٤٥	١٠٩,٥٠٠,٥٢٩	تكلفة إيرادات شركة النصر للمرافق والتركيبات
٧٢,٤٢٣,١٣٧	٧٤,٩٩٣,٣٣٣	
١٨٤,٠٩٢,٨٩٩	٣٤٦,١٤٦,٥١٩	

٢٤. التزامات تعاقدية

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (الشركة الأم)

بلغت قيمة التعاقدات مع المقاولين لتنفيذ مشروعات الإسكان والتعمير في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٨٨٦ مليون جنيه مصري (٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٥٨ مليون جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٤٠٧ مليون جنيه مصري (في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٣ مليون جنيه مصري) وقد تم سداد كامل مستحقات المقاولين طبقاً للتعاقدات.

كما تبلغ التعاقدات بالشركات التابعة الآتي:

شركة النصر للأعمال المدنية (شركة تابعة)

بلغت قيمة التعاقدات المتاحة لتنفيذ أعمال المرافق والإنشاءات المدنية في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢,٩٩٦ مليون جنيه مصري، بلغ المنفذ منها حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢,٤٠٦ مليون جنيه مصري.

شركة النصر للمرافق والتركيبات (شركة تابعة)

بلغت قيمة التعاقدات المتاحة لتنفيذ أعمال المرافق والإنشاءات المدنية في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١,٥٧٠ مليون جنيه مصري وبلغ المنفذ منها حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١,٣٦٠ مليون جنيه مصري.

٢٥. إيرادات خدمات مؤداة

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		خدمات مباحة
٩٤٤,٧٥٠	٨٧١,٠٠٧	أتعاب تنازل
١,٥٣٨,١٠٦	١,٨٣٣,٨٨٢	إيرادات خدمات مؤداة وأخرى
١,٩٤٠,٦٥٨	٧٥٢,٨٧٦	
٤,٤٢٣,٥١٤	٣,٤٥٧,٧٦٥	

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٦. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري
٢٣,٢٢٩,٨٦٣	٢٧,٣٤٠,٨٤٤
٢,١٥٧,٣٨٦	٢,٠٤٣,٣٠١
١٥,٩٠٧,٩٨٦	٢٣,٦٢٥,٨٨٧
٤١,٢٩٥,٢٣٥	٥٣,٠١٠,٠٣٢

أجور ومرتببات وما في حكمها
إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٤)
مصروفات أخرى

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري
٢٣٢,٣٣٤	٣٤٠,٤٨٠
٨,٩٧٧,٨٦١	٤,١٥٣,٤٩٢
٥٢٠,١٦١	٥,٦٧٦,٩٥١
٤,٣٨٣,٣٤٢	-
٣٣٧,١٩١	١,٧٨٢,٠٢٦
٥٢٣,٧٥٠	١٨٩,٦٦٢
١٤,٩٧٤,٦٣٩	١٢,١٤٢,٦١١

أرباح فروق عملة
إيرادات وأرباح متنوعة
تعويضات
أتعاب تصالح لعدم البناء
مقابل مخالفة شروط بنائية
أرباح بيع خامات

٢٨. مصروفات أخرى

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري
٣٩,٨٥٥	٧١,٨١٩
٢٣,٩٥٠	٢٠,٠٧,٩٧٠
١,٢١١,٦٥٤	١,٩٥٩,١١١
١,٢٧٥,٤٥٩	٢٢,٠٣٨,٩٠٠

تعويضات وغرامات
تبرعات وإعانات للغير
مصروفات متنوعة

٢٩. قائمة الدخل المجمعة

تتمثل الأرباح المجمعة الظاهرة في قائمة الدخل المجمعة في الآتي:

٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري
١٧٠,٢٩٥,٧٤١	٤٤٩,٨٤٦,٥١٩
٥٩٠,٥٢٥٣	١,٤٤٠,٣٢٨
(١,٤٤٢,٥٢٩)	-
١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧

أرباح شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
صافي نصيب الشركة في أرباح الشركات التابعة
رد إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة

٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرها بنك قناة السويس والبنك الأهلي والمصرف المتحد وأخرى لحساب الشركة لصالح الغير في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢٢٢,٦ مليون جنيه مصري (٢٠١٥/١٢/٣١: ٢٢٤,٧ مليون جنيه مصري) بضمان جزء من ودائع الشركة بالبنك بمبلغ ٥٥,٧٢٥,٠١٣ جنيه مصري (٢٠١٥/١٢/٣١: ٥٧,٤٧٥,٩٦٠ جنيه مصري) وغطاء نقدي خطابات ضمان بمبلغ ١٠,٨٦٥,٢٥٢ جنيه مصري (٢٠١٥/١٢/٣١: ٩,٩٦٠,٥٠٨ جنيه مصري).

٣١. الضرائب المؤجلة

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

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٨٢٥,٣٧٠)	-	(١,٨٩٨,٥٤٧)	-	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
-	٣,٢٥٧,٧٦٩	-	٣,٥٤١,٠٩٧	فروق ضريبية لقيم المخصصات
(١,٨٢٥,٣٧٠)	٣,٢٥٧,٧٦٩	(١,٨٩٨,٥٤٧)	٣,٥٤١,٠٩٧	إجمالي الفروق الضريبية
-	١,٤٣٢,٣٩٩	-	١,٦٤٢,٥٥٠	صافي الفروق الضريبية (أصل)
(٣٨١,٣٢٠)	-	٢١٠,١٥١	-	عبء الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

٢٠١٥/١٢/٣١ ٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

٣,٣٢٣,١١١ ٣,٣٢٣,١١١

أصول ضريبية مؤجلة غير مثبتة (مخصصات)

لم يتم إثبات أصول ضريبية متعلقة ببعض المخصصات وذلك نظرا لعدم وجود احتمال قوى لاستخدام هذه الأصول لتخفيض العبء الضريبي في المستقبل القريب.

شركة النصر للأعمال المدنية ش.م.م. (شركة تابعة)

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٧٥,٩٤٠)	-	(٤٧٥,٩٤٠)	-	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
-	٣,٨٥٤,٦٥٥	-	٣,٨٥٤,٦٥٥	فروق ضريبية لقيم المخصصات
(٤٧٥,٩٤٠)	٣,٨٥٤,٦٥٥	(٤٧٥,٩٤٠)	٣,٨٥٤,٦٥٥	إجمالي الفروق الضريبية
-	٣,٣٧٨,٧١٥	-	٣,٣٧٨,٧١٥	صافي الفروق الضريبية (أصل)
(١,١٨٩,٥٩٩)	-	-	-	عبء الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م. (شركة تابعة)

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٧,٥١٥)	-	(٤٧,٥١٥)	-	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
-	٢,٥٣١,٠٨١	-	٢,٥٣١,٠٨١	فروق ضريبية لقيم المخصصات
(٤٧,٥١٥)	٢,٥٣١,٠٨١	(٤٧,٥١٥)	٢,٥٣١,٠٨١	إجمالي الفروق الضريبية
-	٢,٤٨٣,٥٦٦	-	٢,٤٨٣,٥٦٦	صافي الفروق الضريبية (أصل)
-	٧,٢٩٤,٦٨٠	-	٧,٥٠٤,٨٣١	إجمالي أصول ضريبية مؤجلة (المركز المالي)
(١,٥٧٠,٩١٩)	-	٢١٠,١٥١	-	إجمالي عبء الضريبة المؤجلة (قائمة الدخل)

٣٢. الموقف الضريبي

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م. (شركة الأم)

ضريبة شركات الأموال

قدمت الشركة إقراراتها الضريبية في المواعيد المقررة قانونا وقامت بسداد الضرائب من واقع هذه الإقرارات بعد اعتمادها من المستشار الضريبي للشركة.

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥/٢٠٠٤

أخطرت الشركة بنماذج ربط الضرائب عن تلك السنوات وقامت بسداد المستحق عليها من واقع هذا الربط فيما عدا مبلغ ٦٤٠,٣٩٦ جنيه مصري لم يتم سداؤه ومعلق لحين صدور حكم قضائي بشأنه.

السنوات من عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧

أخطرت الشركة بنماذج ١٩ ضرائب عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها في المواعيد المقررة قانونا.

عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ (أ)

تم إنهاء النزاع الضريبي للعام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وفقا لقرار لجنة الطعن وتم سداد مستحقات مصلحة الضرائب بمبلغ ١٥,٠٣٠,٩٣٨ جنيه مصري بالإضافة إلى غرامات التأخير الناتجة عن تقسيط الإقرار الضريبي بمبلغ ٥٨٠,٣١١ جنيه مصري وتم تخفيض الضريبة بمبلغ ١٣,١٥٥,٣٨٧ جنيه مصري.

عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (ب)

تم إنهاء النزاع الضريبي للعام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وفقا لقرار اللجنة الداخلية رقم (٥١) وتم سداد مستحقات مصلحة الضرائب بمبلغ ٢٣,٢٢٩,٤٧١ جنيه مصري وتم تخفيض الضريبة المستحقة بمبلغ ٣,١٩٤,٩٥٣ جنيه مصري.

عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ (ج)

تم إنهاء النزاع الضريبي للعام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وفقا لقرار اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم سداد الضريبة المستحقة بمبلغ ٢٤,٢٢١,٣١١ جنيه مصري وتم تخفيض الضريبة المستحقة بمبلغ ٨,١٤٣,٢٩٩ جنيه مصري.

السنوات من (٢٠٠٩/٢٠٠٨) (٢٠١٠/٢٠٠٩)

بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٦ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب شركات أموال عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليه في المواعيد المقررة للجان الطعن قانونا وتم تكوين المخصص المقدّر لنقاط الخلاف بمبلغ ٧٥٨,٩١٥ جنيه مصري.

تم تحديد لجنة داخلية بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ سوف تقدم الشركة المستندات المؤيدة لوجهة نظرها .

بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٦ تم إصدار تعليمات تنفيذية رقم (٤٢) لسنة ٢٠١٤ بشأن أرباح الأقساط المؤجلة والتي تقضى أن لا يعتبر الإيراد محققا إلا بحلول ميعاد استحقاق الأقساط وفقا لمبدأ الاستحقاق ومبدأ سنوية الضريبة.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

الفترة من (٢٠١٠/٧/١) حتى (٢٠١٤/١٢/٣١)

بتاريخ ٢٠١٦/٤/١١ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب شركات أموال عن تلك الفترة وتم الاعتراض عليه في المواعيد المقررة قانونا.

عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب ولم يرد للشركة أي نماذج عن هذا العام حتى تاريخه .
ضريبة الأجور والمرتببات (كسب العمل)

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٢

تم إنهاء النزاع الضريبي بين الشركة ومصلحة الضرائب عن تلك السنوات وبلغت قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠١٢ طبقاً لنماذج الربط مبلغ ٢,٩٩٥,٨٥١ جنيه مصري وتم سداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.

عام ٢٠١٣

تم إخطار الشركة بنموذج (٢٨) مرتببات أخطار بفرق ضريبة المرتببات بمبلغ ٥٨٦,٦١٠ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه في المواعيد المقررة قانونا وتم تحديد موعد لجنة داخليه وتم تقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة وتم تكوين مخصص بنفس المبلغ .

عاما ٢٠١٤/٢٠١٥

تم الفحص الضريبي لعامي ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج ربط حتى تاريخه وطبقا لأسلوب مصلحة الضرائب في الفحص تم تكوين مخصص بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ضريبة الدمغة

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

تم إنهاء النزاع الضريبي بين الشركة ومصلحة الضرائب وتم سداد الضريبة المستحقة عليها بالكامل.

عاما ٢٠١١/٢٠١٢

بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٠ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها في الموعد المقرر قانونا ويتم تحديد موعد للجنة الداخليه وتم تقديم المستندات المؤيدة لنظر الشركة.

السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤/٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات ولم تخطر الشركة بأية نماذج ربط حتى تاريخه.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

الفترة من (٢٠١٠/٧/١) حتى (٢٠١٤/١٢/٣١)

بتاريخ ٢٠١٦/٤/١١ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب شركات أموال عن تلك الفترة وتم الاعتراض عليه في المواعيد المقررة قانوناً.

عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص من قبل مصلحة الضرائب ولم يرد للشركة أي نماذج عن هذا العام حتى تاريخه .
ضريبة الأجور والمرتبات (كسب العمل)

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٢

تم إنهاء النزاع الضريبي بين الشركة ومصلحة الضرائب عن تلك السنوات وبلغت قيمة مستحقات مصلحة الضرائب من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠١٢ طبقاً لنماذج الربط مبلغ ٢,٩٩٥,٨٥١ جنيه مصري وتم سداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.

عام ٢٠١٣

تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) مرتبات أخطار بفرق ضريبة المرتبات بمبلغ ٥٨٦.٦١٠ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه في المواعيد المقررة قانوناً وتم تحديد موعد لجنة داخلية وتم تقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة وتم تكوين مخصص بنفس المبلغ .

عاما ٢٠١٤/٢٠١٥

تم الفحص الضريبي لعامي ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج ربط حتى تاريخه وطبقاً لأسلوب مصلحة الضرائب في الفحص تم تكوين مخصص بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

ضريبة الدمغة

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

تم إنهاء النزاع الضريبي بين الشركة ومصلحة الضرائب وتم سداد الضريبة المستحقة عليها بالكامل.

عاما ٢٠١١/٢٠١٢

بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٠ تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب دمغة عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها في الموعد المقرر قانوناً ويتم تحديد موعد للجنة الداخلية وتم تقديم المستندات المؤيدة لنظر الشركة.

السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤/٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات ولم تخطر الشركة بأية نماذج ربط حتى تاريخه.

٣٢. الموقف الضريبي -تابع

شركة النصر للأعمال المدنية - ش.م.م. (شركة تابعة)

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

• ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة

- السنوات حتى ١٩٩٦/١٩٩٧ تمت التسوية الضريبية والسداد بالكامل ولا توجد أي مستحقات ضريبية عن هذه السنوات.

- السنوات من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٢٠٠٧ تم الربط ببناء على لجان داخلية ولجان طعن ولجان التصالح ولا يوجد أي نزاع عن هذه السنوات علما بان رصيد الضرائب المستحقة طبقا لنموذج (٩) حجز بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢١ برقم ٢٨٧٦ بمبلغ ١,١٠٩,٩٧٦ جنيه مصري.

- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ تم تقديم الإقرار الضريبي وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة.

• ضريبة المرتبات " كسب العمل "

- السنوات ٢٠٠١/١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١: تم الفحص وعمل لجنه داخلية وسداد الفروق بالكامل.

- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة المستحقة على العاملين شهرياً إلى مصلحة الضرائب ولم يتم الفحص بعد.

• ضريبة الدمغة

- الفترات حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم الفحص وعمل لجنة داخلية وسداد الفروق بالكامل.

- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

• مبالغ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة:

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

• ضريبة المبيعات / القيمة المضافة

- تسدد شهرياً مع الإقرار الضريبي المقدم من الشركة وذلك حتى شهر يوليو ٢٠١٦.

- السنوات حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.

- السنوات من ٢٠١٠/٧/١ وحتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم إخطار الشركة بنموذج (١٥) بتاريخ

٢٠١٤/١١/٢٠ بفروق ضريبية قدرها ٣,٨٦٤,٩٨٠ جنيه مصري وتم الاعتراض عليها ومن المتوقع أن تصل إلى ٥٦٢,٠٠٠ جنيه مصري.

• الضريبة العقارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون.

٣.٢. الموقف الضريبي - تابع

شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م. (شركة تابعة)

• ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة

- السنوات حتى ١٩٩٣/١٩٩٢ تم التسوية والسداد.
- السنوات من ١٩٩٣/١٩٩٤ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ تم حل كافة نقاط النزاع مع اللجنة الداخلية ولجنة التصالح بالمصلحة وانتهى إلى ضريبة مستحقة السداد بمبلغ نحو ١٣,٥ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير نحو ٢ مليون جنيه مصري وتمت الجدولة مع المصلحة علماً بأن عامي ٢٠٠٣/٢٠٠٥ انتهت بوعاء خسائر ضريبية معتمده بمبلغ ١,٤٣١ مليون جنيه مصري، ٣,٥٧ مليون جنيه مصري على التوالي.
- تم إثبات العبء الضريبي عن هذه السنوات بدفاتر الشركة.

• الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- السنوات من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ تم الفحص وانتهاء النزاع باللجنة الداخلية.
- السنوات من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ تم الفحص والإخطار بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه وجاري عمل لجنة داخلية.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية اعتباراً من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولا يستحق عنها ضريبة من واقع الإقرارات الضريبية.

• ضريبة المرتبات " كسب العمل "

- تم التسوية والسداد حتى عام ٢٠٠٠.
- السنوات من ٢٠٠٢/٢٠٠١ يستحق على الشركة مبلغ ٨٤,٠٠٠ جنيه مصري.
- السنوات من ٢٠٠٤/٢٠٠٣ تم الفحص وانتهى إلى إثبات فروق ضريبية قدرها ١١٧,٨٢٤ جنيه مصري ولم تسدد.
- تم فحص الأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٥ تقديرياً لظروف التقادم وتم الاعتراض على المطالبة وتم عمل لجنة بإلغاء المحاسبة التقديرية وإعادة الفحص طبقاً للتسويات وجاري الفحص.
- السنوات ٢٠١١/٢٠١٤ لم تطلب للفحص.

• ضريبة الدمغة

- الفترة حتى ١٩٩٩/٢/٢٨ تم التسوية والسداد بالكامل مع المأمورية.
- الفترة من ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ يستحق على الشركة مبلغ ٢٤,٥٦٤ جنيه مصري بخلاف غرامات التأخير.
- السنوات من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جاري إعداد المستندات للفحص.

• مبالغ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة:

- تم السداد بالكامل حتى ٢٠١٣/٣/٣١
- السنوات التالية يتم تقديم نماذج ٤١ للمصلحة بمعرفة الشركة.

٣٢. الموقف الضريبي -تابع

• ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة.
- تم الفحص وحل نقاط الخلاف عن الفترة حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ ولا توجد مستحقات عن الضريبة الأصلية وجارى إدراج مبالغ المصادقات من العملاء لتخفيض الضريبة الإضافية.
- السنوات ٢٠٠٨/٦-٢٠١١/١٢ النزاع منظور أمام القضاء الإداري.
- السنوات التالية لم تطلب للفحص بعد.

• الضريبة العقارية

قامت الشركة بإعداد الإقرارات الضريبية وتقديمها للإدارة المختصة.

٣٣. نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤,٧٥٨,٤٦٥	٤٥١,٢٨٦,٨٤٧	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٣٥	٠.٩	نصيب السهم في الأرباح

٣٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة الأم في الأصول والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدنيين والمبالغ المستحقة من الشركات التابعة. كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الشركات التابعة. وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

• خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة المدينين على سداد المستحق عليهم ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالموافقة للعملاء على اتخاذ إجراءات نقل الملكية بعد سداد كامل المديونية كما تحصل الشركة على فوائد تأخير على الأقساط المتأخرة عن مواعيد استحقاقها وتحسب عند تاريخ التحصيل

• خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى وتعتمد الشركة بدرجة كبيرة على مبيعاتها النقدية وتقوم بإدارة أموالها بما يسمح لها بتوفير السيولة اللازمة لعمليات التشغيل وتمويل التوسعات الجديدة ولسداد الضرائب والتوزيعات كل في الوقت المحدد لتجنب تحمل أعباء تمويلية والحد من خطر السيولة قدر الإمكان.

٣٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

• خطر تقلب 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 معظم 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.

• خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وطبقاً لسياسة الشركة لا تحصل الشركة على قروض أو تحتفظ بعملة بخلاف عملة القيد بالجنيه المصري.

٣٥. القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. بخلاف الأصول الثابتة.

٣٦. أثر تطبيق السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق سياسة محاسبية جديدة لأوراق القبض اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦. وقد ترتب على هذا التطبيق تعديل الأرصدة الافتتاحية للحسابات المذكورة أدناه بأثر رجعي على أرصدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ويوضح الجدول التالي أثر تطبيق السياسات المحاسبية لأوراق القبض على أرقام المقارنة للقوائم المالية لعام ٢٠١٥:

أولاً: المركز المالي	قبل التعديل ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	التعديلات	بعد التعديل ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
حسابات الأصول			
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٩٨٧,٨٠١,٨٦٦	١,١٣٣,٩٧١,٨٧٧	٢,١٢١,٧٧٣,٧٤٣
حقوق الملكية والالتزامات			
عملاء تعاقبات وعملاء دائنون	٢٢٣,٠٨٩,٧٤٢	١,١٤٤,١١٧,٣٨٤	١,٣٦٧,٢٠٧,١٢٦
التزامات استكمال مرافق	١٤٠,٠٨٠,٦٣٣	(٨,٠٦٩,١٦٩)	١٣٢,٠١١,٤٦٤
مصلحة الضرائب	٧٤,٦٠٠,٦١٦	(٤٦٧,١٥١)	٧٤,١٣٣,٤٦٥
الأرباح المرحلة	٤٠١,٧١٠,٩١٦	(٢٤,٢٤٧,٧٧٢)	٣٧٧,٤٦٣,١٤٤
أرباح السنة	٢٣٩,٤٦٠,١٢٧	٢٢,٦٣٨,٥٨٥	٢٦٢,٠٩٨,٧١٢
ثانياً: قائمة الدخل			
صافي مبيعات	٣٨٤,٤٩٩,٤٩٠	جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري
استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض	-	(١١,٩٨٥,٩٦٩)	٣٧٢,٥١٣,٥٢١
تكلفة مبيعات	(١٨٥,٨٣٠,٥٨٥)	١,٧٣٧,٦٨٦	(١٨٤,٠٩٢,٨٩٩)
ضريبة الدخل	(٣٧,١٣١,٧٤٣)	(٧,٢٧٥,٩٤٧)	(٤٤,٤٠٧,٦٩٠)
صافي ربح الفترة	١٥٤,٣٦٩,٤٨٧	٢٥,٠٦١,٥٩٥	١٧٩,٤٣١,٠٨٢

٣٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن الفترة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية على النحو الموضح تفصيلاً بإيضاح (٣٦) أعلاه.