

شركة النصر للأعمال المدنية  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية  
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## 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 ٢٠١٩ 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، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يَنُصَّ 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 ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



طه محمود خالد

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

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة

على القوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

فيما يلي بيان المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنا بالمركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذلك الحسابات والقوائم المالية المتممة لها خلال المدة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنا بالقوائم المالية عن نفس الفترة من العام السابق

أولاً : موقف التعاقدات والأعمال المتاحة

البيان	قيمة التعاقدات
التعاقدات المرحلة من العام السابق	٦٦٢,٨٨٥,٨٥١
يضاف	
إضافات لتعاقدات قائمة	٧٥,٢٤٦,٢٢٠
تعاقدات مستجدة	٠
إجمالي التعاقدات المتاحة	٧٣٨,١٣٢,٠٧١
يخصم	
أعمال منفذة المدة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	١٦٤,٨١٢,٠٦٥
جملة الأعمال المتاحة في ٢٠١٩/١٠/١	٥٧٣,٣٢٠,٠٠٦

من الجدول السابق يتبين ما يلي :-

جملة الأعمال المتاحة في ٢٠١٩/١٠/١ مبلغ ٥٧٣,٣٢٠,٠٠٦ جنيه ٠

إضافات لتعاقدات قائمة

مشروعات ( السنبلاوين؛ دكرنس؛ شبرا؛ كوم النور؛ برديس؛ طهطا  
الكوم الطويل؛ البدرمان ونقالى سوهاج )  
٧٥,٢٤٦,٢٢٠ جنيه

ثانيا : بيان بأهم مؤشرات القوائم المالية خلال المدة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنة بالقوائم المالية خلال نفس الفترة من العام السابق .

القيمة بالآلاف جنيه

النسبة إلى إجمالي الإيرادات	النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠١٨/٠٩/٣٠	النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
	%١٠٠,٠٠	١٧٤٨٤٢	%١٠٠,٠٠	١٦٤٨١٢	إيرادات النشاط الجارى
					يخصم
%٦,٢٩	%٩,١٦	١٦٠١٧	%١٢,٧٨	٢١٠٥٩	إجمالي الأجور والحوافز والمكافآت والبدلات
%٢٢,٥١	%٣٢,٨١	٥٧٣٦٤	%٢٣,١٩	٣٨٢٢٧	المستلزمات السلعية
%٢٦,٠٥	%٣٧,٩٨	٦٦٣٩٩	%٥٣,١٢	٨٧٥٤٦	المستلزمات الخدمية
%٥,٢٦	%٧,٦٧	١٣٤٠٣	%٩,٨٤	١٦٢١١	مصروفات أخرى
%٨,٥٠	%١٢,٣٩	٢١,٦٥٩	%١,٠٧	١,٧٦٩	فائض المرحلة الأولى مقاولات
					يضاف : الاستثمار العقارى ( المبنى الإدارى )
		٨٠,٠٠٠		٠	إيرادات بيع ارض والمبنى الإدارى
%٥,٧٨	%٨,٤٣	١٤,٧٣١		٠	يخصم : تكاليف المبنى الإدارى
%١,١٠	%١,٦٠	٢,٨٠٠		٠	مصروفات تسويقية
%٢٤,٥١	%٣٥,٧٣	٦٢,٤٦٩		٠	فائض المرحلة الأولى استثمار عقارى
%٣٣,٠١	%٤٨,١٢	٨٤,١٢٨		١,٧٦٩	فائض المرحلة الأولى
					يضاف
%١,٩٢	%٢,٧٩	٤٨٨٦	%٨,٣٤	١٣٧٣٩	الإيرادات التحويلية وإيرادات أوراق مالية
					يخصم
%٠,٠٠	%٠,٠٠	٠	%٠,٠٩	١٥٣	التحويلات الجارية التخصيصية
%٣٤,٩٣	%٥٠,٩١	٨٩,٠١٤	%٩,٣٢	١٥,٣٥٥	الفائض قبل الضرائب والمخصصات
					يخصم
%٣,٩٢	%٥,٧٢	١٠٠٠٠	%٠,٠٠	٠	تعزير مخصصات وإضمحلال
%٣١,٠١	%٤٥,١٩	٧٩,٠١٤	%٩,٣٢	١٥٣٥٥	الفائض قبل خصم الضريبة الدخلية
					يخصم
%٦,٩٨	%١٠,١٧	١٧٧٧٨	%٢,٣٥	٣٨٦٧	الضريبة الدخلية والتكافل الصحى
%٢٤,٠٣	%٣٥,٠٢	٦١٢٣٦	%٦,٩٧	١١٤٨٨	الفائض بعد الضرائب

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

بلغت قيمة إيرادات النشاط الجارى ١٦٤,٨ مليون جنيه مقابل ١٧٤,٨ مليون جنيه العام السابق .

بلغت نسبة الأجور ١٢,٨ % مقابل ٩,٢ % العام السابق .

بلغت نسبة الفائض قبل الضرائب ٩,٣ % مقابل ٤٥,٢ % للنشاط الجارى و ٣١,٠ % لإجمالي إيرادات النشاط والمبنى الإدارى العام السابق .

بلغت نسبة الفائض بعد الضرائب ٧ % مقابل ٣٥,٠ % للنشاط الجارى و ٢٤,٠ % لإجمالي إيرادات النشاط والمبنى الإدارى العام السابق .

ثالثا : الجدول التالى يوضح أهم مؤشرات قائمة المركز المالى للشركة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنا بأخر مركز مالى معتمد فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
رصيد المخزون	٤١,٦٩٨	٣٩,٠٨٧
رصيد العملاء ( جارى )	٨٢,١٢٠	٦٢,٧٩٣
رصيد العملاء (تأمينات )	١٥٦,٠٩٣	١٤٠,٩٩٢
رصيد النقدية والبنوك	٨,٨٠٢	١,٩٧٤
الودائع بالبنوك	٨٥,٣٩٠	٨١,٤٢٠
بنوك سحب على المكشوف	(٥٥,٣١٣)	(٥٣,٩٨٤)
جملة المخصصات	٣٤,١٠١	٣٤,٦٤٨

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ رصيد المخزون ٤١,٧ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ٣٩,١ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد العملاء فى ٢٠١٩/٩/٣٠ جارى + تأمينات ٢٣٨,٢ مليون جنيه مقابل ٢٠٣,٨ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد النقدية ٨,٨ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ٢ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد الودائع بالبنوك ٨٥,٤ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ٨١,٤ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
  - بلغ رصيد السحب على المكشوف ٥٥,٣ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ٥٤ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- رابعا : الجدول التالى يوضح حركة التحصيل من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المالية	المستحقات			المتحصلات			نسبة التحصيل		
	رصيد	مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	من جملة
	المستحقات	الفترة	المستحقات	المستحقات	الفترة	المستحقات	المستحقات	الفترة	المستحقات
٢٠١٩/٩/٣٠	٦٢٧٩٣	١٧٥٢١٤	٢٣٨٠٠٧	٤٥٣٧٢	١١٠٥١٦	١٥٥٨٨٨	٨٢١١٩	٧٢%	٦٣%

وبلاحظ أن نسبة إجمالى المحصل قد بلغت ٦٥% من جملة المستحقات مع العلم بأنه تم تحصيل ١٠.٦ مليون جنيه خلال شهر اكتوبر ٢٠١٩ .  
لذا والأمر معروض على مجلس الإدارة للنظر فى الإعتماد .

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مهندس / هانى حماد

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيان	إيضاح	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول ثابتة	٥	٩,٣٠٠,٤٦٨	١١,١٠٠,٦٦٩
استثمار عقارى	٦	٨,٩٨٨,٩٣٣	٨,٥٧٦,٧١٨
استثمارات مالية متاحة للبيع	٧	٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦
مشروعات تحت التنفيذ	٨	٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣
أصول ضريبية مؤجلة	٢٩	٦,٢٥٠,٤١٥	٦,٢٥٠,٤١٥
مجموع الأصول غير المتداولة ( ١ )		٢٥,٨٤٣,٦٠٥	٢٧,٢٣١,٥٩١
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	٤١,٦٩٧,٧٨١	٣٩,٠٨٧,١٨٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١	٣٩١,١٨٨,٤٧٦	٣٦٠,١٦١,٩٧٦
مبالغ مستحقة من طرف ذوعلاقة	١٢	١٢,٦٣٠,٩١٣	٨,١٢٧,٨٧٠
النقدية والحسابات لدى البنوك	١٣	٩٤,١٩١,٨٢٥	٨٣,٣٩٤,٦٥٧
مجموع الأصول المتداولة ( ٢ )		٥٣٩,٧٠٨,٩٩٥	٤٩٠,٧٧١,٦٩٢
إجمالي الأصول ( ٢ + ١ )		٥٦٥,٥٥٢,٦٠٠	٥١٨,٠٠٣,٢٨٣
حقوق الملكية			
رأس المال	١٧	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٣٦,٦٠٢,٥٠٠
احتياطي قانونى	١٨	١٧,٤٧٣,٢١١	١٤,٧٨٣,٤٤٦
إحتياطيات أخرى	١٩	٦,١٨٦,٥٥٣	٥,٤٣٢,٢٦٧
إحتياطي التغير فى القيمة العادلة لإستثمارات مالية متاحة للبيع		١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥
أرباح مرحلة		١١٤,٧٢٦,٨٥٠	٩٤,٣٨٠,٣٦٤
صافى ربح الفترة / السنة		١١,٤٨٧,٨٧٥	٥٤,٥٤٩,٥٧٧
مجموع حقوق الملكية ( ٣ )		٢٠٤,٧٩٦,٥٢٤	٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩
الإلتزامات غير المتداولة			
اوراق دفع - طويلة الأجل	١٥	١٣,٤٧٥,٥٢٩	١٧,٥١٨,١٨٨
مجموع الإلتزامات غير المتداولة ( ٤ )		١٣,٤٧٥,٥٢٩	١٧,٥١٨,١٨٨
الإلتزامات المتداولة			
مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة	١٢	١١,٧٢٤,٦٨٨	١٩,٣٤٢,١٢٨
بنوك سحب على المكشوف	١٣	٥٥,٣١٢,٦٠٣	٥٣,٩٨٤,٤٠١
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٤	١٧,٠٨٢,٩٧٨	١٧,٦٣٠,١٧٦
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	٢٥٧,٢٦٦,٠٣١	١٩٤,٧٣١,٤٩٠
مصلحة الضرائب	١٦	٥,٨٩٤,٢٤٧	٩,٠٣٠,٤٦١
مجموع الإلتزامات المتداولة ( ٥ )		٣٤٧,٢٨٠,٥٤٧	٢٩٤,٧١٨,٦٥٦
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات ( ٥ + ٤ + ٣ )		٥٦٥,٥٥٢,٦٠٠	٥١٨,٠٠٣,٢٨٣

تقرير مراقب الحسابات المحدود مرفق.  
مدير عام الحسابات

رئيس مجلس الإدارة  
و العضو المنتدب

مهندس/ هانى حماد

رئيس القطاعات  
المالية والإدارية

دكتور / خالد خشبة

محاسب/ حسام عبد العاطى

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة لهذه القوائم المالية .

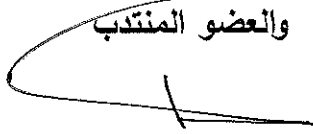
## قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيان	إيضاح	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	٢٠	١٦٤,٨١٢,٠٦٥	٢٥٤,٨٤١,٦٧٥	٥١,٥٨١,٧٥٧	٧٢,١٣٨,٢٧٦
تكلفة الإيرادات	٢١	(١٤٣,٠٧٠,٨٨٦)	(١٥٦,٨٦٦,٩٠٥)	(٤٥,٤٧٢,١٨٦)	(٥٥,٥٢٨,٥٥٨)
مجمّل الربح		٢١,٧٤١,١٧٩	٩٧,٩٧٤,٧٧٠	٦,١٠٩,٥٧١	١٦,٦٠٩,٧١٨
مصروفات تشغيل أخرى	٢٢	(١٥٢,٦٧٧)	-	-	-
مخصصات مكونة	١٤	-	(١٠٠٠٠٠٠٠)	-	-
مصروفات إدارية وعمومية	٢٣	(٩,٦٩١,٩٢٠)	(٦,٨٣٤,٤٧٦)	(٢,٦٨٧,٥٦٢)	(٢,١٨٠,٨٧٧)
رواتب وبدلات مجلس الإدارة	٢٤	(١,١٧١,٩٠٠)	(١,٠٣٢,٢٠٠)	(٢٨٨,٠٠٠)	(٣٢١,٩٠٠)
فوائد وعوائد إستثمارات	٢٥	٦,٤٣٤,٠١٩	٤,٨٥٨,٨٧٩	٢,١٦٩,١٧٧	١,٧٥٠,٨٨٢
مصروفات تمويلية	٢٦	(٩,٦٨٥,٨١٦)	(٥,٩٧٩,٧٨٩)	(٢,٦٤٦,٢٨٤)	(١,٨٣٤,٦٧٢)
إيرادات أخرى	٢٧	٧,٤٦٩,٨٠١	٢٦,٧٨٥	٢,٢٠٠	٥,٦٩٥
الأرباح قبل الضرائب		١٤,٩٤٢,٦٨٦	٧٩,٠١٣,٩٦٩	٢,٦٥٩,١٠٢	١٤,٠٢٨,٨٤٦
ضريبة الدخل	٢٨	(٣,٤٥٤,٨١١)	(١٧,٧٧٨,١٤٣)	(٦٢٧,٣١٣)	(٣,١٥٦,٤٩١)
ربح الفترة		١١,٤٨٧,٨٧٥	٦١,٢٣٥,٨٢٦	٢,٠٣١,٧٨٩	١٠,٨٧٢,٣٥٥
نصيب السهم في ربح الفترة	٣٠	٠.٨٩	٤.٧٤	٠.١٦	٠.٨٤

رئيس مجلس الإدارة

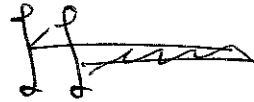
والعضو المنتدب



مهندس / هانى حماد

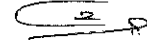
رئيس القطاعات

المالية والإدارية



د / خالد خشبة

مدير عام الحسابات

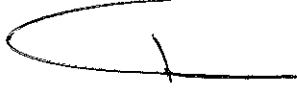


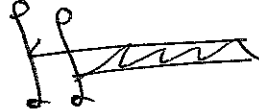
محاسب / حسام عبد العاطى

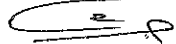
\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة لهذه اللقوائم المالية .

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيان	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ربح الفترة	١١,٤٨٧,٨٧٥	٦١,٢٣٥,٨٢٦	٢,٠٣١,٧٨٩	١٠,٨٧٢,٣٥٥
الدخل الشامل الآخر				
استثمارات مالية متاحة للبيع	-	-	.	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١١,٤٨٧,٨٧٥	٦١,٢٣٥,٨٢٦	٢,٠٣١,٧٨٩	١٠,٨٧٢,٣٥٥

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
  
مهندس / هاني حماد

رئيس القطاعات  
المالية والإدارية  
  
د / خالد خشبة

مدير عام الحسابات  
  
محاسب / حسام عبد العاطي

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة لهذه للقوائم المالية .



شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	الأرباح المرحلة	ربح الفترة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٤,٥٩٦,٣٦١	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٢٧٧	٣,٧٤١,٦٩٧	١٥١,٥٨٧,٠٢٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(٣,٧٤١,٦٩٧)	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	١٨٧,٠٨٥	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠١٧	-	-	-	-	(٣٧٤,١٧٠)	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	٦١,٢٣٥,٨٢٦	٦١,٢٣٥,٨٢٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٤,٧٨٣,٤٤٦	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٢٧٧	٦١,٢٣٥,٨٢٦	٢١٢,٤٤٨,٦٨٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٤,٧٨٣,٤٤٦	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٨,٢٨٥	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	(٥٤,٥٤٩,٥٧٧)	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	٢,٦٨٩,٧٦٥	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطيات الأخرى	-	٧٥٤,٢٨٦	-	-	-	-
توزيعات أرباح عام ٢٠١٨	-	-	-	-	(١٢,٤٥٧,٧٩٠)	(١٢,٤٥٧,٧٩٠)
زيادة رأس المال (طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩)	١٨,٣٠١,٢٥٠	-	-	-	(١٨,٣٠١,٢٥٠)	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	١١,٤٨٧,٨٧٥	١١,٤٨٧,٨٧٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	١٧,٤٧٣,٢١١	٦,١٨٦,٥٥٣	١٨,٢٨٥	١١,٤٨٧,٨٧٥	٢٠٤,٧٩٦,٥٢٤

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ متممة لهذه القوائم المالية.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/٩/٣٠ (٩ أشهر) جنيه مصري	٢٠١٩/٩/٣٠ (٩ أشهر) جنيه مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٧٩,٠١٣,٩٦٩	١٤,٩٤٢,٦٨٦		ربح الفترة قبل الضرائب التعديلات للبند التالي: الإهلاك
٣,١٥٣,٩٨٣	٣,٠٦٣,٥١٢	٥	الاضمحلال في قيمة العملاء
-	-	٢٣	فوائد وعوائد استثمارات
(٤,٨٥٨,٨٧٩)	(٦,٤٣٤,٠١٩)	٢٥	مصرفوات تمويلية
٥,٩٧٩,٧٨٩	٩,٦٨٥,٨١٦	٢٦	فرق تقييم عملة
(١٣,٤٨٠)	-	٢٧	تعويضات
-	(١٦١,٩٤٧)	٢٧	مخصصات مكونة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٩٣,٢٧٥,٣٨٢	(٢٩٥,٣٩٥)	٢٧	أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٤,٥٦٩,٥٤٢	(٢,٦١٠,٥٩٢)		المخزون
(٦٤,٨٩٧,٢٣٨)	(٢٩,٧٢٢,٨٦٠)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٨٥٦,٩٧٢)	(٤,٥٠٣,٠٤٣)		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
١٤,٧٣١,١٩١	-		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢,٠١٩,٤٣١	(٧,٦١٧,٤٤٠)		مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(١٨,٥١١,٣٠٤)	٥٤,٧٢٣,٩٤٠		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٠,٠٠٠)	(٥٤٧,١٩٨)	١٤	المستخدم من المخصصات
(٥,١١٠,٧٠٦)	(٦,٥٩١,٠٢٥)		الضرائب المسددة / مصلحة الضرائب
(٥,٩٧٩,٧٨٩)	(٩,٦٨٥,٨١٦)		مصرفوات تمويلية مسددة
(٣٣٥,٢١٩)	(٦,٦٦٣,٤١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعاملين
١٣,٤٨٠	-		فرق تقييم عملة
-	١٦١,٩٤٧		تعويضات محصلة
١٣,٧١٧,٧٩٨	٧,٧٤٥,١٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢١٥,٠٥٦)	(١,٢٦٣,٣١١)	٥	الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٦٣,٢٨٣)	(٤١٢,٢١٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤,٢٩٨,٧٨٣	٥,١٣٠,٣٧٩		استثمار عقاري
-	٢٩٥,٣٩٥		فوائد وعوائد استثمارات محصلة
١,٩٢٠,٤٤٤	٣,٧٥٠,٢٤٨		متحصلات بيع أصول ثابتة
-	-		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٠٢٦,٤٣٨)		الأنشطة التمويلية
-	(٢,٠٢٦,٤٣٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	-		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٥,٦٣٨,٢٤٢	٩,٤٦٨,٩٦٦		الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٠,٨١٥,٦٢٣	٢٩,٤١٠,٢٥٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٦,٤٥٣,٨٦٥	٣٨,٨٧٩,٢٢٢	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٧٠,٧٢٥,٠٣٧)	(٨٥,٣٨٩,٥٢٠)	١٣	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٤,٢٧١,١٧٢)	(٤٦,٥١٠,٢٩٨)	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملة غير النقدية التالية:

- مبلغ ٣,٠٤٢,١٧٤ جنيه مصري (٢٠١٨/٩/٣٠ : ٢,٠٤٦,٨٦٨ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ متممة لهذه القوائم المالية.

## ١. نبذة عن الشركة

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 بالإتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء ومسجلة 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.

## نشاط الشركة

- تنفيذ أعمال الري وتشمل: أعمال الخزانات والأهوسة والقناطر والمحطات والطلبات وأعمال الري والصرف الحقلية والسحارات ... الخ.
- أعمال الكباري بكافة أنواعها.
- أعمال الأنفاق والمواني 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.

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.

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

## ١. نبذة عن الشركة - تابع

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل نص المادة (٢١) على تعيين مجلس إدارة جديد مكون من سبعة أعضاء ويجوز لمجلس الإدارة اختيار عضوين من ذوي الخبرة. كما وافق المجلس على ضم عضوين من ذوي الخبرة.

طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ ، وافق المجلس على تعيين السيد المهندس/ محمد هاني حماد - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ممثلاً عن شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩.

## 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 المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة.
- مخصصات بخلاف الإهلاك.
- اضمحلال الأصول.
- الضريبة.
- خسائر عقود مقاولات تحت التنفيذ.

### ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

#### (أ) أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والمصدرة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ والسارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ وكذا القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية معدلة لتتضمن احتساب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية بالقيمة العادلة.

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري.

#### (ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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 إنشاؤها 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 اقتنائها 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.

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.

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

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

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

#### (ج) المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيلها 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(د) أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم قياس الأصول المحتفظ بها بغرض البيع على أساس التكلفة أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل ولا يتم إهلاكها.

(هـ) الاستثمارات العقارية

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

(و) 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 المتراكمة المقيدة سابقاً في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل للسنة.

(ز) المخزون

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

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

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

(ح) مدينون

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

(ط) 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ي) الاضمحلال في قيمة الأصول

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

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

(ك) 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.

(ل) إثبات المخصصات

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

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

(م) 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.

(ن) توزيعات الأرباح

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

(س) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ع) تحقق الإيراد

إيرادات المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقولة بالإضافة لأوامر التغير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق تلك القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه.

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي:

أوامر الإسناد:

يتم الاعتراف بإيراد عقود الإنشاء - المسندة إلى الشركة بأمر مباشر (أوامر إسناد) - والتي يستغرق تنفيذها أكثر من فترة مالية وبأسعار مبدئية لحين تحديد الأسعار النهائية بمعرفة لجان أسعار حكومية - وفقاً للأسعار المبدئية للأعمال المنفذة مضافاً إليها مطالبات فروق الأسعار وفقاً لتقدير الإدارة وذلك وفقاً لنسبة الإتمام بطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد.

عقود طويلة الأجل وقصيرة الأجل:

يتم تحديد نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد.

وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها.

يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة للعقد كمصروف في حالة احتمال زيادة تكلفة العقد الكلية المتوقعة عن الإيراد الكلي للعقد بغض النظر عن مرحلة إنجاز العقد.

يدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من/إلى العملاء.

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.



٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ف) مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته.

تساهم الشركة في وثيقة تأمين جماعية للعاملين ضد العجز والوفاة وبلوغ سن المعاش.

تحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الأجور والمرتبات.

(ص) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحملها كجزء من تكلفة هذا الأصل، أما غير ذلك من تكلفة اقتراض يتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل عن السنة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

(ق) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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.

(ر) 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 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.

#### 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. (إيضاح ٣٢)

##### • 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.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٢,٢٣٦,٨٤٤	٣٦٠,٧٥٦,٠٧٦	إجمالي الالتزامات
		يخصم:
(٨٣,٣٩٤,٦٥٧)	(٩٤,١٩١,٨٢٥)	النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢٢٨,٨٤٢,١٨٧	٢٦٦,٥٦٤,٢٥١	صافي الالتزامات
٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩	٢٠٤,٧٩٦,٥٢٤	مجموع حقوق الملكية
%١١١	%١٣٠	نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

٥. الأصول الثابتة

الأراضي	المباني والإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
<b>التكلفة:</b>						
٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٨٠٦,١٨٧	١١,٥٥١,٥٦٤	٩٩٨,٠١٢	٢,٩٦٦,١٧١	٥٠,٥٧٦,٥٠١
-	-	-	١,٠٥٩,٠٠٠	٥٨,٤٢٨	١٤٥,٨٨٣	١,٢٦٣,٣١١
-	-	(٣٦,١٢٢)	-	(١٥٦,٧٨٣)	-	(١٩٢,٩٠٥)
٣٠٨,٢١٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	١٢,٦١٠,٥٦٤	٨٩٩,٦٥٧	٣,١١٢,٠٥٤	٥١,٦٤٦,٩٠٧
<b>مجمع الإهلاك:</b>						
-	٢,١٤٣,٨٢٤	٢٣,٧٧٥,٠٥٥	١٠,٥٣٤,٤٨١	٦٣٠,٤١٤	٢,٣٩٢,٠٥٨	٣٩,٤٧٥,٨٣٢
-	١٤٢,٢٧٣	٢,٢٤١,٣٩٠	٤٦٢,٦٩٨	٥٠,١٦٢	١٦٦,٩٨٩	٣,٠٦٣,٥١٢
-	-	(٣٦,١٢٢)	-	(١٥٦,٧٨٣)	-	(١٩٢,٩٠٥)
-	٢,٢٨٦,٠٩٧	٢٥,٩٨٠,٣٢٣	١٠,٩٩٧,١٧٩	٥٢٣,٧٩٣	٢,٥٥٩,٠٤٧	٤٢,٣٤٦,٤٣٩
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>						
٣٠٨,٢١٥	٣,٦٦٠,٢٥٥	٢,٧٨٩,٧٤٢	١,٦١٣,٣٨٥	٣٧٥,٨٦٤	٥٥٣,٠٠٧	٩,٣٠٠,٤٦٨
٣٠٨,٢١٥	٣,٨٠٢,٥٢٨	٥,٠٣١,١٣٢	١,٠١٧,٠٨٣	٣٦٧,٥٩٨	٥٧٤,١١٣	١١,١٠٠,٦٦٩

في ١ يناير ٢٠١٩  
الإضافات خلال الفترة  
الاستيعادات خلال الفترة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجمع الإهلاك:  
في ١ يناير ٢٠١٩  
إهلاك الفترة  
الاستيعادات خلال الفترة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية:  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٢,١٤٧	٦٢١,١٤٧	مباني وإنشاءات
١٤,١٢٠,٠٢٩	١٧,١٥٠,٦٠٢	آلات ومعدات
٨,٥٨٢,٢٩١	٩,٤٥٧,٥٦٢	وسائل نقل وانتقال
٣٣٥,٧٢٧	٢٠٨,٨٩١	عدد وأدوات
١,٧٨١,٢٠٧	١,٩٣٠,٦٢٧	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٢٥,٣٥١,٤٠١</u>	<u>٢٩,٣٦٨,٨٢٩</u>	

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

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٨٤,٧٠٠	٢,٨٨٢,٢٩٥	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
١٦٩,٢٨٣	١٨١,٢١٧	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>٣,١٥٣,٩٨٣</u>	<u>٣,٠٦٣,٥١٢</u>	

٦. استثمار عقاري

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٩٣,٥٢٣	٢,٣٩٣,٥٢٣	أرض بناء بمدينة نصر مساحة قدرها ٢٥٤٠ م <sup>٢</sup> بحي لسفارات
٦,١٨٣,١٩٥	٦,٥٩٥,٤١٠	مشتراة منذ عام ١٩٩٦ والقيمة العادلة لها لا تقل عن القيمة الدفترية
<u>٨,٥٧٦,٧١٨</u>	<u>٨,٩٨٨,٩٣٣</u>	تكلفة الأعمال المنفذة للمبنى بمدينة نصر

حصلت الشركة على موافقة من محافظة القاهرة رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٤ بإنشاء مبنى مكون من بدروم وجراج ودور أرضي وإحدى عشر دور متكرر بكل دور شقتين سكنية وتمت موافقة مجلس الإدارة وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٣) المنعقد في ١٠ أغسطس ٢٠١٤.

#### ٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٠٠,٠٠٠	%١,٦٠	٣,٣٨٧,٥٠٠ (٣,٣٨٧,٥٠٠)	٣,٣٨٧,٥٠٠ (٣,٣٨٧,٥٠٠)
١,٢٠٠	%٠,٠١	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠
٢,٠٠٠	%٠,٨٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
		٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠
		٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦
		٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦

شركة النصر للمرافق والتركيبات - ش.م.م.  
اضمحلال في تكلفة الاستثمار في شركة النصر للمرافق والتركيبات

شركة النصر لصناعة المحولات (ألكو) - ش.م.م.  
شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م.

استثمارات في سندات حكومية

#### ٨. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣

شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (\*)  
شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (\*)

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

#### ٩. المخزون

٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٩,٢٩٤,٢٠٠	٣٨,٢٣١,٩٩٢
٦٠,٤٤٥	٨٩,٩٣١
٢,٣٢٦,٢٦١	٧٤٨,٣٩١
١٦,٨٧٥	١٦,٨٧٥
٤١,٦٩٧,٧٨١	٣٩,٠٨٧,١٨٩

خامات رئيسية  
وقود  
قطع غيار  
إنتاج الورش غير التام

#### ١٠. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٢,٣٥١,٩٧٣,١٢٢	٢,٢٠٨,٩٠٢,٢٣٦
٤٦١,٠٥٥,٠٩٣	٤٣٩,٣١٣,٩١٤
٢,٨١٣,٠٢٨,٢١٥	٢,٦٤٨,٢١٩,١٥٠
(٢,٧٧١,٠٤١,٠٦٤)	(٢,٦٠٣,٦٣٠,٢١١)
٤١,٩٨٧,١٥١	٤٤,٥٨٥,٩٣٩

التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي  
مجمّل الأرباح المحققة  
إجمالي إيرادات النشاط  
بخصم:  
إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي  
مستحق من العملاء (إيضاح ١١)

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 و ١٧ لسنة ٢٠١٧ وقرارات مجلس الوزراء أرقام ١٦؛ ٣١؛ ٣٣ و ٣٨ لسنة ٢٠١٨؛ حيث تم تقديم طلبات لصرف تعويضات لجهات الإسناد لبعض العمليات بقيمة ٤١,٩٨٧,١٥١ جنيه مصري وجاري المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		عملاء مقاولات
		حسابات جارية
٥٧,٩٨٥,٣٦٣	٨٠,٤٦٨,٢٦٣	حجز تأميني
٩٠,١٤٨,٨٠٣	٩٤,٨٣٧,٤١٢	أمانات والتزامات
٤٧,٥٢٣,١٢١	٥٤,٧٧٦,١٦٠	مستحق من العملاء (إيضاح ١٠)
٤٤,٥٨٥,٩٣٩	٤١,٩٨٧,١٥١	مدينو بيع المبنى الإداري - مستشفى العروبة
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي العملاء
٢٨٢,٢٤٣,٢٢٦	٢٩٣,٠٦٨,٩٨٦	يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٣١)
(٩,١٩٠,٦٧٣)	(٩,١٩٠,٦٧٣)	
٢٧٣,٠٥٢,٥٥٣	٢٨٣,٨٧٨,٣١٣	
١٠,٥٦٨,٨٣١	٢١,٤١٣,٩٩٥	
		موردون - دفعات مقدمة (*)
		مقاولو باطن أرصدة مدينة
		مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٤,٣٦٢,٩٣٣	٤,٣٤٩,٥١٥	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٢٥,٨٣٥,٧٧٤	٢٨,١٠٢,٦٠٦	مقاولو باطن - جاري
٤١,٢١٦,٠١٦	٥١,٠٤١,٣٠٠	مقاولو باطن تحت التسوية
٢,٨٤٧,٨٨٣	١,٣٣٤,٧١٥	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٧٤,٢٦٢,٦٠٦	٨٤,٨٢٨,١٣٦	اضمحلال في مقاولي الباطن (إيضاح ٣١)
(٧,٧٦٤,٠٩٣)	(٧,٧٦٤,٠٩٣)	
٦٦,٤٩٨,٥١٣	٧٧,٠٦٤,٠٤٣	
		أرصدة مدينة أخرى
		تأمين لدى الغير
٢,٢٤٦,٠٨٣	٥٩٤,٣٥٣	سلف للعاملين
١٥,٥٨٠	١٠٢,٠٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	فوائد مستحقة
١,٧٣٨,٥٣٤	٣,٠٤٢,١٧٤	أرصدة متنوعة
٦,٠٩٣,٠٩٠	٥,١٤٤,٧٧٠	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
١٠,١٠٥,٢٣٩	٨,٨٩٥,٢٨٥	اضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣١)
(٦٣,١٦٠)	(٦٣,١٦٠)	
١٠,٠٤٢,٠٧٩	٨,٨٣٢,١٢٥	
٣٦٠,١٦١,٩٧٦	٣٩١,١٨٨,٤٧٦	

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

تشتمل الأرصدة المتوقعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري (٢٠١٨ : ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير بمبلغ ٦٣,١٦٠ جنيه مصري (٢٠١٨ : ٦٣,١٦٠ جنيه مصري) التي لم يتم عليها أية تعاملات منذ عدة سنوات، ولذا تم تكوين مخصص في السنوات السابقة مقابل الاضمحلال لكامل الرصيد وتم أخذ الإجراءات القانونية وما زالت 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	٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة:			
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٣٣,٥١٦,٧٥٧	٨,١٣٠,٩١٣	٨,١٢٧,٨٧٠
شركة النصر للمرافق والتركيبات		٤,٥٠٠,٠٠٠	-
		١٢,٦٣٠,٩١٣	٨,١٢٧,٨٧٠
مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة:			
شركة النصر للمرافق والتركيبات		٣٩,٤٥٠	٣٩,٤٥٠
شركة شقيقة		٢١,٦٦٠	٢١,٦٦٠
		٢٤,٧٨٥	٢٤,٧٨٥
مساهم رئيسي		-	٢٢١,٩٣٣
		١١,٦٣٨,٧٩٣	١٩,٠٣٤,٣٠٠
		١١,٧٢٤,٦٨٨	١٩,٣٤٢,١٢٨

١٣. النقدية والأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	
٥٧,٩٥٢	٢٥,٤١٤	النقدية في الصندوق
٨,٧٤٤,٣٥٣	١,٩٤٨,٩٤٥	حسابات جارية لدى البنوك
		بنوك ودائع لأجل (*)
٢٠,٤٧٢,٨٤٥	٢٠,٥٤٩,١٧١	البنك الأهلي المصري
٥٣,٢١٦,٦٧٥	٥٢,٣٧١,١٢٧	بنك قطر الوطني الأهلي
١١,٧٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	بنك أبو ظبي الأول
٩٤,١٩١,٨٢٥	٨٣,٣٩٤,٦٥٧	النقدية وما في حكمها لدى البنوك
(٥٥,٣١٢,٦٠٣)	(٥٣,٩٨٤,٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
٣٨,٨٧٩,٢٢٢	٢٩,٤١٠,٢٥٦	

(\*) يتضمن رصيد النقدية مبلغ ٨٥,٣٨٩,٥٢٠ جنيه مصري (٢٠١٨ : ٨١,٤٢٠,٢٩٨ جنيه مصري) ودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

### ١٣. النقدية والحسابات لدى البنوك - تابع

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركة فيما يلي:

#### البنك الأهلي المصري

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

#### بنك قطر الوطني الأهلي

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

#### بنك أبو ظبي الأول

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

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

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

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤,٨٣٠,٦١٨	٩٤,١٩١,٨٢٥	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٣٨,٣٧٦,٧٥٣)	(٥٥,٣١٢,٦٠٣)	بنوك سحب على المكشوف
٣٦,٤٥٣,٨٦٥	٣٨,٨٧٩,٢٢٢	
		يخصم:
(٧٠,٧٢٥,٠٣٧)	(٨٥,٣٨٩,٥٢٠)	ودائع لأجل - مجمدة
(٣٤,٢٧١,١٧٢)	(٤٦,٥١٠,٢٩٨)	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية



١٤. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠١٩/١/١	المستخدم	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٦٢١,٥٦٠	-	٦,٦٢١,٥٦٠	٦,٦٢١,٥٦٠
٣,٠٠٨,٦١٦	(٥٤٧,١٩٨)	٢,٤٦١,٤١٨	٣,٠٠٨,٦١٦
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٦٣٠,١٧٦	(٥٤٧,١٩٨)	١٧,٠٨٢,٩٧٨	١٧,٦٣٠,١٧٦

مخصص مطالبات

مخصص قضايا

مخصص عقود محملة بخسارة

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

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,١٧٣,٦٨٥	١٥,٦٥٤,٢٤١
٥,٣٩٠,٢١٢	٩,٤٣٢,٨٧١
٢٠,٥٦٣,٨٩٧	٢٥,٠٨٧,١١٢
موردون - حسابات جارية	
أوراق دفع (*)	
موردون وأوراق دفع	
مقاولو الباطن	
جاري	
استقطاعات مقاولين	
تأمين جاري (**)	
تأمين نهائي (**)	
تعليقات	
أمانات مد مدة	
إجمالي مقاولي الباطن	
٢٣,٢٩٦,٠٤٩	٢٨,١٦٤,٦١٠
٤٥,٦١٣,٥٨٣	٤٤,٩٦١,٢٠١
٤٥,٨٠٣,١٠٢	٤٣,٦٥٧,٣٠٥
١٦,٠٤٤,٥٥٧	١٧,١١٧,٤٣٩
٧,٣٥٥,٣٥٦	٦,٩٤٤,٣٦٥
١٣٨,١١٢,٦٤٧	١٤٠,٨٤٤,٩٢٠
عملاء أرصدة دائنة	
عملاء - دفعات مقدمة	
عملاء - تشوينات	
إجمالي عملاء أرصدة دائنة	
٧٤,٦٧٣,٧١٠	١٦,٩٢٢,١٣٦
١١,٠١٢,٠٩٤	٧,٨٠٩,٣٠٢
٨٥,٦٨٥,٨٠٤	٢٤,٧٣١,٤٣٨

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - تابع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	أرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات للغير
٤٨٢,٤٥٨	٦٠٦,٩٥٨	دائنو توزيعات
١٥٩,٣٣١	٣,٩٢٧,٢٧٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٩٩,٥٠٩	٣١٩,٧٩٢	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
٥٦,٥٦٦	٤٧,٥٢٥	إتاوة محاجر
١٠٤,٣٧٩	١٠٦,٣٧٥	مستحقات مقاولين
١,٠١٦,٥٥٦	١,٠١٦,٥٥٦	أجور مستحقة
١٣١,٨١٧	-	اتحاد المقاولين
١٣٣,٦٠٤	١٨٤,٠٦٠	مقاولو باطن تحت التسوية
١,٣٠٠,٠٠٠	٥,٦٨٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٩٩١	٢٤٨,٣٠٥	المساهمة التكافلية
٣٥٤,٨٠٩	٧٦٦,٨٣٩	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٦٨,٠٢٠	١٢,٩٠٣,٦٨٣	
١٩٤,٧٣١,٤٩٠	٢٥٧,٢٦٦,٠٣١	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	أوراق دفع (*)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٩٥١,٠٥٩	١٨,٨٦٥,٧٤١	

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

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية الدورية كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	الالتزامات غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع - طويلة الأجل
١٧,٥١٨,١٨٨	١٣,٤٧٥,٥٢٩	
		الالتزامات المتداولة
٩,٤٣٢,٨٧١	٥,٣٩٠,٢١٢	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - أوراق دفع

(\*\*) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٠,٤٩٩,٩٢٤ جنيه مصري (٢٠١٨: ١٢,٤١٦,٢٣٩ جنيه مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٦. مصلحة الضرائب

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	ضرائب مدينة
جنيه مصري	جنيه مصري	مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
١,٦٠٣,٩٣٢	١,٤٢٦,٥٤٦	ضرائب مبيعات
٨,٣٩٩,٧٨٣	٧,٩٥٤,٠١٤	
١٠,٠٠٣,٧١٥	٩,٣٨٠,٥٦٠	
		ضرائب دائنة
١,٤٣٦,٣١٣	٢,١٣٧,١٥٤	مبالغ مخصومة من الغير
١٣,٨٢٠,٧٢٥	٨,٥٥٠,٨٩١	ضريبة الدخل
٣,٧٧٧,١٣٨	٤,٥٨٦,٧٦٢	ضرائب كسب عمل
١٩,٠٣٤,١٧٦	١٥,٢٧٤,٨٠٧	
٩,٠٣٠,٤٦١	٥,٨٩٤,٢٤٧	

١٧. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	المصدر والمدفوع بالكامل:
جنيه مصري	جنيه مصري	١٠,٩٨٠,٧٥٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم
٣٦,٦٠٢,٥٠٠	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	(٢٠١٨: ٧,٣٢٠,٥٠٠ سهم)

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	%	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩,٢٠٠,٠٦٠	٢٨,٨٠٠,٠٩٠	%٥٢,٤٦	٥,٧٦٠,٠١٨
٧,٠٧٦,١٦٥	١٠,٦١٤,٢٥٠	%١٩,٣٣	٢,١٢٢,٨٥٠
١,٨٤٩,٨٣٥	٢,٧٧٤,٧٥٥	%٥,٠٥	٥٥٤,٩٥١
١,٨٣٠,١٢٥	٢,٥٤١,٨٧٥	%٤,٦٣	٥٠٨,٣٧٥
٤٩١,٠٠٠	٧٣٦,٥٠٠	%١,٣٤	١٤٧,٣٠٠
٤٢٤,٠٤٠	٦٣٦,٠٦٠	%١,١٦	١٢٧,٢١٢
٥,٧٣١,٢٧٥	٨,٨٠٠,٢٢٠	%١٦,٠٣	١,٧٦٠,٠٤٤
٣٦,٦٠٢,٥٠٠	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	%١٠٠	١٠,٩٨٠,٧٥٠

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م.  
الشركة القومية للتشييد والتعمير - شركة قابضة مساهمة مصرية  
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة  
شركة المشروعات الصناعية والهندسية - ش.م.م.  
شركة مصر للتأمين  
شركة مصر لتأمينات الحياة  
شركات أخرى وأفراد

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ توزيع أسهم مجانية بمبلغ ١٨,٣٠١,٢٥٠ جنيه مصري من أرباح العام بواقع سهم مجاني لكل سهمين قائمة مما ينتج عنه زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٨,٣٠١ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٤,٩٠٤ مليون جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٩.

## ١٨. الاحتياطي القانوني

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

## ١٩. احتياطات أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣	احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢	احتياطي عام (**)
١,٧٣٠,٧٨٢	٢,٤٨٥,٠٦٨	احتياطي أرباح رأسمالية (***)
<u>٥,٤٣٢,٢٦٧</u>	<u>٦,١٨٦,٥٥٣</u>	

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

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

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

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

## ٢٠. إيرادات النشاط

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أولاً : إيراد استثمار عقاري
		بيع ارض والمبنى الإداري (*) - إيضاح ١/٩
		ثانياً : إيرادات مقاولات
		إيرادات مقاولات
		تعويضات عن فروق أسعار (**)
١٤١,٠٠٢,٥٨٣	١٤٩,٣١٢,٠٦٥	
٣٣,٨٣٩,٠٩٢	١٥,٥٠٠,٠٠٠	
<u>٢٥٤,٨٤١,٦٧٥</u>	<u>١٦٤,٨١٢,٠٦٥</u>	

(\*) تتمثل في قيمة ارض والمبنى الإداري بمدينة نصر.

(\*\*) وفقاً لأحكام القانون رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٧ الخاصة بالتعويضات عن فروق الأسعار، تم تقديم طلبات التعويضات إلى جهات الإسناد خلال المواعيد القانونية وجارى المراجعة من قبل جهات الإسناد. (إيضاح ١٠)

٢١. تكلفة الإيرادات

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٥٣١,١٩١	-
١٠,٦٧١,٩٨٥	١٣,٩٣٦,٥٧٨
٥٦,٨٨٦,٤٥٩	٣٧,٥٦٤,٦١٣
٦٤,٦٢٩,٩٥٤	٨٥,٣٤٠,٥٢٧
٤,١٦٢,٦١٦	٣,٣٤٦,٨٧٣
٢,٩٨٤,٧٠٠	٢,٨٨٢,٢٩٥
١٥٦,٨٦٦,٩٠٥	١٤٣,٠٧٠,٨٨٦

أولاً: تكلفة الاستثمار العقاري  
تكاليف المبنى الإداري - إيضاح ١/٩

ثانياً: تكلفة المقاولات  
الأجور والمرتبات وما في حكمها  
مواد وخامات  
تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون  
ضرائب وإيجار  
إهلاك الفترة (إيضاح ٥)

٢٢. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١٥٢,٦٧٧
-	١٥٢,٦٧٧

تعويضات وغرامات

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٦٠٩,٧٠١	٦,٢٩٠,٠٩٧
٤٧٧,٥٧٠	٦٦٢,٥٩٩
١,٤٧١,٦٤٤	١,٨٦٦,٣٨٥
-	٤١٢,٠٣٠
١٠,٦٢٧,٨	١١٥,١٠٨
١٦٩,٢٨٣	١٨١,٢١٧
-	١٦٤,٤٨٤
٦,٨٣٤,٤٧٦	٩,٦٩١,٩٢٠

الأجور والمرتبات وما في حكمها  
مواد وخامات  
خدمات متنوعة  
المساهمة التكافلية  
ضرائب وإيجار  
إهلاك الفترة (إيضاح ٥)  
فرق تقييم عملة

٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٤,٠٠٠	٧١٢,٨٠٠
١٨٢,٠٠٠	٢١٩,٥٠٠
١١٥,٢٠٠	١١٩,٦٠٠
١٤١,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
١,٠٣٢,٢٠٠	١,١٧١,٩٠٠

مرتبات  
بدل حضور  
بدل انتقال  
مكافأة تميز (\*)

٢٥. فوائد وعوائد استثمارات

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	فوائد ودائع
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد سندات حكومية
٤,٨٥٦,٣١٨	٦,٤١٨,٤٤٤	
٢,٥٦١	١٥,٥٧٥	
٤,٨٥٨,٨٧٩	٦,٤٣٤,٠١٩	

٢٦. مصروفات تمويلية

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	فوائد بنكية
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات وعمولات بنكية
٤,٠١٢,٩١٢	٥,٨٢٨,١٤٥	
١,٩٦٦,٨٧٧	٣,٨٥٧,٦٧١	
٥,٩٧٩,٧٨٩	٩,٦٨٥,٨١٦	

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	كمراسات شروط وشهادات أعمال
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح فروق تقييم عملة
١٠,٠٧٥	١٩,١٧٥	تعويضات
١٣,٤٨٠	-	بيع مخلفات
-	١٦١,٩٤٧	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٦,٩٩٣,٢٨٤	إيرادات متنوعة
-	٢٩٥,٣٩٥	
٣,٢٣٠	-	
٢٦,٧٨٥	٧,٤٦٩,٨٠١	

٢٨. الالتزام الضريبي

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ وفقاً للربح المحاسبي
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٧٨,١٤٣	٣,٤٥٤,٨١١	

٢٩. الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	الأصول الثابتة
أصول	أصول	مخصصات
(الالتزامات)	(الالتزامات)	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(الالتزام)
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(الالتزام)
(٥٥,٥٥٧)	(٥٥,٥٥٧)	
-	-	
٦,٣٠٥,٩٧٢	-	
(٥٥,٥٥٧)	(٥٥,٥٥٧)	
-	-	
٦,٢٥٠,٤١٥	٦,٢٥٠,٤١٥	

### ٣٠. نصيب السهم في ربح الفترة

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

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١,٢٣٥,٨٢٦	١١,٤٨٧,٨٧٥	ربح الفترة
		يخصم:
(٦,١٢٣,٥٨٣)	(١,١٤٨,٧٨٨)	تقديري حصة العاملين في الأرباح
(٣,٠٦١,٧٩١)	(٥٧٤,٧٩٤)	تقديري مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢,٠٥٠,٤٥٢	٩,٧٦٤,٦٩٣	صافي نصيب المساهمين في الأرباح
١٠,٩٨٠,٧٥٠	١٠,٩٨٠,٧٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٤,٧٤	٠,٨٩	نصيب السهم في ربح الفترة

### ٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

#### • خطر الائتمان

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٧	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٥٤,٢٧٦,١٩٠	٣٩١,١٨٨,٤٧٦	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٢١٤,٢٥٨)	٩٠٦,٢٢٥	١٢	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة بالصافي
٣٤٣,٧٢٦,١٣٨	٣٩٢,٧٥٨,٩٠٧		

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠:

جنيه مصري	
٩,١٩٠,٦٧٣	أولاً: العملاء
	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٩/١/١ و ٢٠١٩/٩/٣٠
٧,٧٦٤,٠٩٣	ثانياً: مقاولو الباطن
	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٩/١/١ و ٢٠١٩/٩/٣٠
٦٣,١٦٠	ثالثاً: تأمينات لدى الغير
	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٩/١/١ و ٢٠١٩/٩/٣٠

### 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 ١٩٩٧/١٩٩٦ تمت التسوية الضريبية والسداد بالكامل ولا توجد أية مستحقات ضريبية عن هذه السنوات.
- السنوات من ١٩٩٨/١٩٩٧ حتى ٢٠٠٧/٢٠٠٦ تم الربط ببناء على لجان داخلية ولجان طعن ولجان التصالح ولا يوجد أي نزاع عن هذه السنوات علماً بأن رصيد الضرائب المستحقة طبقاً لنموذج (١٩) حجز بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢١ برقم ٢٨٧٦ بمبلغ ١,١٠٩,٩٧٦ جنيه مصري.
- السنوات من ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم إخطارنا بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية وجاري عمل لجنة داخلية عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ لم يتم الفحص حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة.

#### • ضريبة المرتبات " كسب العمل "

- السنوات ٢٠٠١/١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ تم الفحص وعمل لجنة داخلية وسداد الفروق بالكامل.
- 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 تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة المستحقة على العاملين شهرياً إلى مصلحة الضرائب ولم يتم الفحص بعد.

#### • ضريبة الدمغة

- الفترات حتى ٢٠٠٦ تم الفحص وعمل لجنة داخلية وسداد الفروق بالكامل.
- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ تم الفحص وإنهاء النزاع والفروق المستحقة ٢٥١٩٦٤ جنيه مصري.
- الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

#### • مبالغ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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



### ٣٢. الموقف الضريبي - تابع

#### • ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- السنوات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.
- تسدد شهرياً مع الإقرار الضريبي المقدم من الشركة وذلك حتى شهر يوليو ٢٠١٩.
- 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 ٢٠١٩/١٢/٣١.

### ٣٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

#### • الالتزامات المحتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ٢٤٠,٣٨٥,٣٢٤ جنيه مصري (٢٠١٨: ١٧٥,٨٦٠,٦٥٣ جنيه مصري).

#### الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٣٨٧ مليون جنيه مصري (٢٠١٨ : ٣,٣١٠ مليون جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٨١٣ مليون جنيه مصري (٢٠١٨ : ٢,٦٤٨ مليون جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

### ٣٤. القيمة العادلة

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

### ٣٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للفترة المالية الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

قبل إعادة التبويب ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	التبويب ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	بعد إعادة التبويب ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري
٤٤,٩٧٢,٩٧٥	(٥,٨٨٥,٧٨٦)	٣٩,٠٨٧,١٨٩
٣٥٤,٢٧٦,١٩٠	٥,٨٨٥,٧٨٦	٣٦٠,١٦١,٩٧٦

المخزون  
مدينون وأرصدة مدينة أخرى