

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
وتقدير مراقب الحسابات عليها
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة
على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

فيما يلى بيان المركز المالى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقارنا بالمركز المالى في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكذلك الحسابات والقوائم المالية المتممة لها خلال المدة من ١/١/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقارنا بالقوائم المالية عن نفس الفترة من العام السابق

أولاً : موقف التعاقدات والأعمال المتاحة

قيمة التعاقدات	البيان
٥١٨,٧٠١,٩٤٥	التعاقدات المرحله من العام السابق
	إضاف
٢٨,٦١٤,٨٣٤	إضافات ل التعاقدات قائمه
٠	تعاقديات مستجدة
٥٤٧,٣١٦,٧٧٩	إجمالي التعاقدات المتاحة
	يخصم
٩٨,٤٤٣,٠٥٢	أعمال منفذة المدة من ١/١/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٤٨,٨٧٣,٧٢٧	جملة الأعمال المتاحة في ٢٠٢٠/٤/١

من الجدول السابق يتبع ما يلى :-

جملة الأعمال المتاحة في ١/٧/٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٨,٨٧٣,٧٢٧ جنية .

إضافات ل التعاقدات قائمه

مشروعات (السنبلاويين؛ برديس و البدرمان) ٢٨,٦١٤,٨٣٤ جنية

ثانياً : بيان بأهم مؤشرات القوائم المالية خلال المدة من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/١/١ مقارنة بالقوائم المالية
خلال نفس الفترة من العام السابق .

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	النسبة إلى إيرادات النشاط	النسبة إلى إيرادات النشاط
إيرادات النشاط الجارى	٩٨,٤٤٣	١١٣,٢٣٠	%١٠٠.٠٠	%١٠٠.٠٠
يخصم				
إجمالي الأجور والحوافز والمكافآت والبدلات	١٢,٥٤٦	١٥,٣٨٨	%١٣.٥٩	%٢٤.٦٢
المستلزمات السلعية	١٣,٨٧٩	٢٧,٨٧٧	%٢٤.٦٢	%٥٠.٩٧
المستلزمات الخدمية	٦٠,٦٠٧	٥٧,٧١٧	%٥٠.٩٧	%٩.٨٤
مصاروفات أخرى	٦,٨٣٧	١١,١٤٦	%٩.٨٤	%٠.٩٧
فائض المرحلة الأولى	٤,٥٧٤	١,١٠٢	%٠.٩٧	
يضاف				
الإيرادات التحويلية و إيرادات أوراق مالية	٣,٣٢٤	١١,٦١٧	%١٠.٢٦	
يخصم				
التحويلات الجارية التخصيصية	.	١٥٣	%٠.١٤	
الفائض قبل خصم الضريبة الدخلية	٧,٨٩٨	١٢,٥٦٦	%١١.١٠	
يخصم				
الضريبة الدخلية و صندوق التكافل الصحى	٢,٠٢٣	٣,١١٠	%٢.٧٥	
الفائض بعد الضرائب	٥,٨٧٥	٩,٤٥٦	%٨.٣٥	

من الجدول السابق يتبع ما يلى :-

بلغ قيمة النشاط الجارى إلى ٩٨,٤ مليون جنيه مقابل ١١٣,٢ مليون جنيه من العام السابق .

بلغت نسبة الأجور ١٢,٧٪ مقابل ١٣,٦٪ العام السابق .

بلغت نسبة الفائض قبل الضرائب ١١,١٪ مقابل ١٠,٨٪ العام السابق .

بلغت نسبة الفائض بعد الضرائب ٦٪ مقابل ٤٪ العام السابق .

ثالثاً : الجدول التالي يوضح أهم مؤشرات قائمة المركز المالى للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقارنا بأخر مركز مالى معتمد في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
رصيد المخزون	٥٤,٤٥٠	٤٨,٧٩٥
رصيد العملاء (جارى)	٩١,٠٥٠	١١٤,٩٥٧
رصيد العملاء (تأمينات)	١٦٩,٥٩٣	١٦١,٦٦٣
رصيد النقديه والبنوك	١٦,٤٢٩	١,٧٣٨
الودائع بالبنوك	٩١,٨٦٩	٨٨,٧٤٨
بنوك سحب على المكتشوف	(٥٧,٦٦٥)	(٥٦,٨٩٦)
جملة المخصصات	٢٦,٨٨١	٢٧,٤٢٢

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ رصيد المخزون ٥٤,٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٤٨,٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١
- بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ٢٦٠,٦ جارى + تأمينات ٦ مليون جنيه مقابل ٢٧٦,٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١
- بلغ رصيد النقديه ١٦,٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ١,٧ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١
- بلغ رصيد الودائع بالبنوك ٩١,٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٨٨,٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١
- بلغ رصيد السحب على المكتشوف ٥٧,٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٥٦,٩ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١

رابعاً : الجدول التالي يوضح حركة التحصيل من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

الفترة المالية	المستحقات			المتحصلات			رصيد المستحقات			نسبة التحصيل		
	الجلة	الفترة	المتحصل	الجلة	الفترة	المتحصل	الجلة	الفترة	المتحصل	الجلة	الفترة	نهاية الفترة
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١١٤,٩٥٧	%٥٧	٩١,٠٥٠	٩١,٥٠	%٥٤	٩١,٥٠	٥٨,٦٨٤	٦٢,٦٢٤	٢١٢,٣٥٨	٩٧,٤٠١	١١٤,٩٥٧	%٦٠

ويلاحظ أن نسبة إجمالي المحصل قد بلغت ٥٧% من جملة المستحقات مع العلم بأنه تم تحصيل ٥,٨ مليون جنيه خلال شهر يوليو ٢٠٢٠ .
لله والأمر معروض على مجلس الإدارة للنظر في الإعتماد .

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / هانى حماد

تقرير الفحص المحدود لقواعد 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 يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر 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 للقواعد المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود لقواعد 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة لقواعد المالية الدورية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويفية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقواعد المالية الدورية للشركة خلال الفترات التالية، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه فقد اتخذت الشركة عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكيد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

**طه محمود خالد**

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

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

البيان	ايضاح	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة				
الأصول ثابتة	٥	٨,٥١٨,٤٦١	٩,٦٠٢,٣٤١	
استثمارات مالية متاحة للبيع	٦	٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	
أصول ضريبية مؤجلة	٢٨	٤,٤٩٢,٤٣٢	٤,٤٩٢,٤٣٢	
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		١٤,٣١٤,٦٨٢	١٥,٣٩٨,٥٦٢	
الأصول المتداولة				
المخزون	٨	٥٤,٤٥٠,١٦٦	٤٨,٧٩٤,٦٢٣	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٠	٤٠٢,٤٣١,١٨٠	٤٢٥,٣١٠,٤١٩	
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	١١	٧,١٠٣,١٩٨	١٣,٤١٢,٦٠٠	
النقدية والحسابات لدى البنوك	١٢	١٠٨,٢٩٧,٢١٩	٩٠,٤٨٥,٦٦٢	
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٥٧٢,٢٨١,٧٦٣	٥٧٨,٠٠٣,٣٠٤	
اجمالي الأصول (٢ + ١)		٥٨٦,٥٩٦,٤٤٥	٥٩٣,٤٠١,٨٦٦	
حقوق الملكية				
رأس المال	١٦	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	
احتياطي قانوني	١٧	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٧,٤٧٣,٢١١	
احتياطيات أخرى	١٨	٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	
احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع		١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥	
أرباح مرحلة		١٤١,٧١٣,٤١٩	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	
صافى ربح الفترة / السنة		٥,٨٧٥,١٧٣	٤٢,٣٧١,٦١٢	
مجموع حقوق الملكية (٣)		٢٢٨,٢٨٨,٩٧٢	٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	
الالتزامات غير المتداولة				
أوراق دفع - طويلة الأجل	١٤	٩,٤٣٢,٨٧٠	١٢,١٢٧,٩٧٦	
مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)		٩,٤٣٢,٨٧٠	١٢,١٢٧,٩٧٦	
الالتزامات المتداولة				
مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة	١١	٨,٦٢٧,٧٠٩	١٠,٤٦٤,٥٧٩	
بنوك سحب على المكشوف	١٢	٥٧,٦٦٤,٧١٥	٥٦,٨٦٩,٢٥٤	
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٣	٩,٨٦٢,٩٠٤	١٠,٤٠٣,٨٦٢	
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٤	٢٥٩,٤٣٠,٣٠٨	٢٥٣,٨٨٧,٢٠٣	
مصلحة الضرائب	١٥	١٣,٢٨٨,٩٦٧	١٣,٩٦٨,٧٣١	
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)		٣٤٨,٨٧٤,٦٠٣	٣٤٥,٥٩٣,٦٢٩	
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٤ + ٥)		٥٨٦,٥٩٦,٤٤٥	٥٩٣,٤٠١,٨٦٦	

تقرير مراقب الحسابات المحدود مرافق.

مدير عام الحسابات

رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدبرئيس القطاعات
المالية والإدارية

مهندس/ هانى حماد

دكتور / خالد خشبة

محاسب/ حسام عبد العاطى

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متتمة لهذه القوائم المالية .

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

البيان	إيضاح	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات النشاط	١٩	٩٨,٤٤٣,٠٥٢	١١٣,٢٣٠,٣٠٨	٤١,٧٩٦,٧٨٩	٦٦,١٥٠,٣٠٦
تكلفة الإيرادات	٢٠	(٨٤,١٩٤,٢٨٣)	(٩٧,٥٩٨,٧٠٠)	(٣٧,١٣٧,٩٥٥)	(٥٩,٧٢٩,٧٦٠)
مجمل الربح		١٤,٢٤٨,٧٦٩	١٥,٦٣١,٦٠٨	٤,٦٥٨,٨٣٤	٦,٤٢٠,٥٤٦
مصروفات تشغيل أخرى	٢١		(١٥٢٦٧٧)	-	(١٥٢٦٧٧)
مصروفات إدارية وعمومية	٢٢	(٦,١٦٩,٦١٤)	(٧,٠٠٤,٣٥٨)	(٣١٠٤٨٣٣)	(٤,٠٦١,٢٥٩)
رواتب وبدلات مجلس الإدارة	٢٣	(٩٦٦,٧٠٠)	(٨٨٣,٩٠٠)	(٣٢٢١٠٠)	(٥٢٠,٠٠٠)
فوائد وعوائد إستثمارات	٢٤	٣,٣٠٤,٤١٧	٤,٢٦٤,٨٤٢	١,٥٢٦,٠١٢	٢,٠١٤,٢٦٢
مصروفات تمويلية	٢٥	(٢,٧٨٤,٣١٨)	(٧,٠٣٩,٥٣٢)	(٣٧٥,٤٨٢)	(٢,٧٩٦,٩٧٥)
إيرادات أخرى	٢٦	١٩,٧٦٤	٧,٤٦٧,٦٠١	١٢,٩٦٤	١,٤٨٩,٢٧٩
الأرباح قبل الضرائب		٧,٦٥٢,٣١٨	١٢,٢٨٣,٥٨٤	٢,٣٩٥,٣٩٥	٢,٣٩٣,١٧٦
ضريبة الدخل	٢٧	(١,٧٧٧,١٤٥)	(٢,٨٢٧,٤٩٨)	(٥٦٢,٤٧٤)	(٦٠٢,١٥٧)
ربح الفترة		٥,٨٧٥,١٧٣	٩,٤٥٦,٠٨٦	١,٨٣٢,٩٢١	١,٧٩١,٠١٩
نصيب السهم في ربح الفترة	٢٩	٠.٤٥	٠.٧٣	٠.١٤	٠.١٤

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب


 مهندس / هانى حماد
 ceo vice

رئيس القطاعات

المالية والإدارية


 د / خالد خشبة

مدير عام الحسابات


 محاسب / حسام عبد العاطى

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) متممة لهذه للقواعد المالية.

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

البيان	٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٥,٨٧٥,١٧٣	٩,٤٥٦,٠٨٦	١,٨٣٢,٩٢١	١,٧٩١,٠١٩	
ربح الفترة				
الدخل الشامل الآخر				
استثمارات مالية متاحة للبيع				
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٥,٨٧٥,١٧٣	٩,٤٥٦,٠٨٦	١,٨٣٢,٩٢١	١,٧٩١,٠١٩

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 (٣٤) متممة لهذه للقواعد المالية .

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	الأرباح المرحلة	ربح الفترة	الإجمالي	جنيه مصرى
٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٤,٧٨٣,٤٤٦	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٨,٢٨٥	٩٤,٣٨٠,٣٦٤	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩
-	-	-	-	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	(٥٤,٥٤٩,٥٧٧)	-	-
-	٢,٦٨٩,٧٦٥	-	-	(٢,٦٨٩,٧٦٥)	-	-	-
-	-	٧٥٤,٢٨٦	٧٥٤,٢٨٦	(٧٥٤,٢٨٦)	-	-	-
(١٢,٤٥٧,٧٩٠)	-	-	-	(١٢,٤٥٧,٧٩٠)	-	(١٢,٤٥٧,٧٩٠)	-
-	-	-	-	(١٨,٣٠١,٢٥٠)	-	-	١٨,٣٠١,٢٥٠
٩,٤٥٦,٠٨٦	٩,٤٥٦,٠٨٦	-	-	-	-	٩,٤٥٦,٠٨٦	٩,٤٥٦,٠٨٦
<u>٢٠٢,٧٦٤,٧٣٥</u>	<u>٩,٤٥٦,٠٨٦</u>	<u>١١٤,٧٢٦,٨٥٠</u>	<u>١٨,٢٨٥</u>	<u>٦,١٨٦,٥٥٣</u>	<u>١٧,٤٧٣,٢١١</u>	<u>٥٤,٩٠٣,٧٥٠</u>	<u>٩,٤٥٦,٠٨٦</u>
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	٤٢,٣٧١,٦١٢	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٧,٤٧٣,٢١١	٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٤٢,٣٧١,٦١٢
-	(٤٢,٣٧١,٦١٢)	٤٢,٣٧١,٦١٢	-	-	-	-	(٤٢,٣٧١,٦١٢)
-	-	(٢,١١٨,٥٨١)	-	-	٢,١١٨,٥٨١	-	(٢,١١٨,٥٨١)
(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	-	-	-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)
٥,٨٧٥,١٧٣	٥,٨٧٥,١٧٣	-	-	-	-	-	٥,٨٧٥,١٧٣
<u>٢٢٨,٢٨٨,٩٧٢</u>	<u>٥,٨٧٥,١٧٣</u>	<u>١٤١,٧١٣,٤١٩</u>	<u>١٨,٢٨٥</u>	<u>٦,١٨٦,٥٥٣</u>	<u>١٩,٥٩١,٧٩٢</u>	<u>٥٤,٩٠٣,٧٥٠</u>	<u>٥,٨٧٥,١٧٣</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى احتياطيات أخرى
توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
زيادة رأس المال (طبقاً لقرار
الجمعية العامة العادلة بتاريخ
٣١ مارس ٢٠١٩)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ متممة لهذه القوائم المالية.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح
(٦ أشهر)	(٦ أشهر)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	

١٢,٢٨٣,٥٨٤	٧,٦٥٢,٣١٨	
٢,٠٦٥,٦٩٩	١,١٠٣,٣٤٤	٥
(٤,٢٦٤,٨٤٢)	(٣,٣٠٤,٤١٧)	٢٤
٧,٠٣٩,٥٣٢	٢,٧٨٤,٣١٨	٢٥
(١٦١,٩٤٧)	-	٢٦
<u>١٦,٩٦٢,٠٢٦</u>	<u>٨,٢٣٥,٥٦٣</u>	

الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة قبل الضرائب
التعديلات للبنود التالية:
الإهلاك
فوائد وعوائد استثمارات
مصروفات تمويلية
تعويضات
أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

(١,٠٢٤,٥١٧)	(٥,٦٥٥,٥٤٣)	
(٤٧,٢٢١,١٣٩)	٢٢,٧٠٤,٤١٥	
(٢,٤٢٨,٤٣٤)	٦,٣٠٩,٤٠٢	
(٧,١٧٧,٦١٩)	(١,٨٣٦,٨٧٠)	
٦٦,٩٨٧,١٩١	(٢,٧٨١,٧٤٦)	
-	(٥٤٠,٩٥٨)	
(٦,٧١٢,٩٥٩)	(٢,٤٥٦,٩٠٩)	
(٧,٠٣٩,٥٣٢)	(٢,٧٨٤,٣١٨)	
(٥,٦٧٦,١١٣)	(٦,٠٨٧,٧٧٣)	
<u>١٦١,٩٤٧</u>	<u>-</u>	
<u>٦,٨٣٠,٨٥١</u>	<u>١٥,١٠٥,٢٦٣</u>	

المخزون
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
مبالغ مستحقة لأطراف ذو علاقة
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
المستخدم من المخصصات
الضرائب المسددة / مصلحة الضرائب
مصروفات تمويلية مسددة
توزيعات أرباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعاملين
تعويضات محصلة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(١,١٩٤,١٦٥)	(١٩,٤٦٤)	٥
(١١٤٦٩٦)	-	
٣,٨٩٠,٥٠٨	٣,٤٧٩,٢٣٩	
<u>٢,٥٨١,٦٤٧</u>	<u>٣,٤٥٩,٧٧٥</u>	

الأنشطة الاستثمارية
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
استثمار عقاري
فوائد وعوائد استثمارات محصلة
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

(٨٤٧,٦٤٤)	(١,٥٤٨,٩٤٢)	
<u>(٨٤٧,٦٤٤)</u>	<u>(١,٥٤٨,٩٤٢)</u>	
٨,٥٦٤,٨٥٤	١٧,٠١٦,٠٩٦	
٢٩,٤١٠,٢٥٦	٣٣,٦١٦,٤٠٨	
٣٧,٩٧٥,١١٠	٥٠,٦٣٢,٥٠٤	١٢
(٨٤,٤٨٧,٦٨٠)	(٩١,٨٦٨,٧٥٣)	١٢
(٤٦,٥١٢,٥٧٠)	(٤١,٢٣٦,٢٤٩)	١٢

الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

النقد في النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
ودائع مجده مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة أشهر
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية:

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ ١,٥٢٨,٨٦٢ جنيه مصرى يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

١. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة بقرار رئيس الجمهورية رقم ٢٥٩ لسنة ١٩٦٥ طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتحضع لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولائحته التنفيذية وكذا أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٨١٥٧٢ - القاهرة بتاريخ ٢٩ مارس ١٩٧٧.

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

نشاط الشركة

- تنفيذ أعمال الري وتشمل: أعمال الخزانات والأهوسنة والقاطرات والمحطات والطلبات وأعمال الري والصرف الحقلية والسدارات ... الخ.
- أعمال الكباري بكافة أنواعها.
- أعمال الأنفاق والموانئ والمشروعات البحرية.
- أعمال المرافق وتشمل: محطات الصرف الصحي - تتنقية 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 يستلزمها 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 بأنشطةها 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 تشارك بنظام الاستثمار بالمشاركة بأي وجه من الأوجه مع الجهات التي تزاول أعمال شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التي تساعدها على تحقيق أغراضها سواء في الداخل أو الخارج.

١. نبذة عن الشركة - تابع

مدة الشركة طبقاً لنظام الأساسي ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ تسجيل الشركة بالسجل التجاري وقد تم التجديد لمدة ٧٠ سنة تبدأ من ١٣/٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٧٢/٣/١٢.

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

بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة العادلة على تعيين مجلس إدارة جديد مكون من ثمانية أعضاء.

بجلسة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ ، وتم انتخاب السيد المهندس / محمد هاني على حماد - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ممثلاً عن شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م؛ كما وافق المجلس علىضم عضوين من ذوى الخبرة.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠.

٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكم مهنياً وتقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المفصحة عنها. تعتمد التقديرات والأفتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف المماثلة وتعتبر نتائج هذه التقديرات والأفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والأفتراضات 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 والأفتراضات 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 التكالفة 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 وظهور بالميزانية بتكاليفها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الأهلاك والاضمحلال. تتضمن التكالفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكالفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناصها 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 التكالفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إدخال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكالفة وكذلك يمكن قياس التكالفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصاروفات 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:

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

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

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

(ج) المشروعات تحت التنفيذ

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

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(د) الاستثمارات العقارية

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

(ه) استثمارات مالية متاحة للبيع

تشتت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتناهاً مبدئياً بالتكلفة والتي تبلغ مساهمة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال ولا تمارس فيها نفوذاً هاماً. ويتم تقدير الاستثمار المالية المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الأضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الشامل، ويتم تقدير الاستثمارات التي ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط (غير المقيدة في البورصة) ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من النقاوة بتكلفة الاقتناء مخصوصاً منها خسائر الأضمحلال. وفي حالة استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع أو أضمحلالها يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المقيدة سابقاً في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل للسنة.

(و) المخزون

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

- مخزون الخامات، المواد، الوقود، وقطع الغيار - باتباع طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام - بالتكليف 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 مخصوصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي مصاريف للبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة الراكرة وبطينة الحركة.

(ز) مديونون

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية غير المسددة للمستخلصات مخصوصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقدرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

(ح) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم استبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على استخدامها.

(ط) الأضمحلال 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 الأضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية في قائمة الدخل.

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

. ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ي) دائنون

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

(ك) 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.

(ل) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة بفاتورتها المحاسبية بالجنيه المصري. وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالفاتور بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات. يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

(م) توزيعات الأرباح

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

(ن) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(س) تحقق الإيرادات

إيرادات المقاولات

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

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

. ٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

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 مضافة إليها مطالبات فروق الأسعار وفقاً لتقدير الإدارة وذلك وفقاً لنسبة الإتمام بطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتکدة لمقابلة هذا الإيراد.

عقود طويلة الأجل وقصيرة الأجل:

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

وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاولة 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 الاستثمار

يتم إثبات الأرباح التي يتقرر توزيعها عن الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ للشركة حق في التوزيعات.

الفوائد

تسجل إيرادات الفوائد على الأساس الزمني.

(ع) مزايا العاملين

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

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

تحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الأجور والمرتبات.

(ف) تكاليف الاقتراض

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

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

ص) 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 تتعدد في ضوء آخر قيمة استردادية في تاريخ القوائم المالية.

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

ش) الضريبة

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

ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن أرباح العام لفترات 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 لفارق المؤقتة بين تقييم الأصول والالتزامات وفقاً لقانون الضريبي المعمول به وقيمها 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 والبالغ المرحلة للأصل غير المستخدم والخسائر غير المستخدمة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانية استخدام هذا الأصل لتخفيف الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية. ويتم مراعاة الضريبة المؤجلة وتخفيفها بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤-٣ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

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

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

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية الاستثمارية، الدائنين، المدينين، والنقدية وحسابات البنوك. يتضمن إيضاح (٣) السياسات المحاسبية المتتبعة 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 ٣١)

• خطر سعر الفائدة

تعرض 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 لقليل أثر هذا الخطر قدر الإمكان.

• إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس المال قوية للمحافظة على حقوق المساهمين والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار نشاط الشركة في المستقبل.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إجمالي الالتزامات
جنية مصرى	جنية مصرى	يخصم:
٣٥٧,٧٢١,٦٥٥	٣٥٨,٣٠٧,٤٧٣	النقدية والأرصدة لدى البنوك
٩٠,٤٨٥,٦٦٢	١٠٨,٢٩٧,٢١٩	صافي الالتزامات
٢٦٧,٢٣٥,٩٤٣	٢٥٠,٠١٠,٢٥٤	مجموع حقوق الملكية
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	٢٢٨,٢٨٨,٩٧٢	نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية
%١١٣	%١١٠	

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١,٦٦٧,٨٩٦	٣,١٣٤,٢٤٢	٨٩٨,٤٥٨	١٢,٦١٠,٥٦٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
١٩,٤٦٤	١٩,٤٦٤	-	-	-	-	-
(٦٨,٢٥٠)	-	-	(٦٨,٢٥٠)	-	-	-
٥١,٦١٩,١١٠	٣,١٥٣,٧٠٦	٨٩٨,٤٥٨	١٢,٥٤٢,٣١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٠
الإضافات خلال الفترة
الاستبعادات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك الفترة
الاستبعادات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤٢,٠٦٥,٥٥٥	٢,٦١٧,٢٧١	٥٣٦,٩٤٣	١١,٠٦٦,٨٢٩	٢٥,٥١٢,٣٥٠	٢,٣٣٢,١٦٢	-
١,١٠٣,٣٤٤	١٠٢,٩٢٢	٣٤,٥٩٥	٢٧١,٣٠٠	٦٠٣,٨٨٩	٩٠,٦٣٨	-
(٦٨,٢٥٠)	-	-	(٦٨,٢٥٠)	-	-	-
٤٣,١٠٠,٦٤٩	٢,٧٢٠,١٩٣	٥٧١,٥٣٨	١١,٢٦٩,٨٧٩	٢٦,١١٦,٢٣٩	٢,٤٢٢,٨٠٠	-

.٥. الأصول الثابتة - تابع

(أ) بلغت تكلفة الأصول الممهلة دفتريا بالكامل وما زالت تعمل كما يلى:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢٩,١٤٧	٧٢٢,٨٣٢	مباني وإنشاءات
١٧,٥٠٠,٦٠٢	١٧,٥١١,٠٨٧	آلات ومعدات
٩,٤٥٧,٥٦٢	٩,٣٨٩,٣١٢	وسائل نقل وانتقال
٢٠٤,٥٥٨	٢١٢,٨٥٩	عدد وأدوات
٢,٠٠٣,٢٨٩	٢,٢٥٣,٧٨١	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٢٩,٧٩٥,١٥٨</u>	<u>٣٠,٠٨٩,٨٧١</u>	

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٩٤٨,٩٢٠	٩٩١,٣٥٩	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)
١١٦,٧٧٩	١١١,٩٨٥	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٢)
<u>٢,٠٦٥,٧٩٩</u>	<u>١,١٠٣,٣٤٤</u>	

.٦. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	ش.م.م.

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

٣,٣٨٧,٥٠٠	٣,٣٨٧,٥٠٠	%١,٦٠	٢٠٠,٠٠٠
(٣,٣٨٧,٥٠٠)	(٣,٣٨٧,٥٠٠)		
-	-		
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠
٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠		
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦		

شركة النصر لصناعة المحولات (الماكو) -
ش.م.م.

شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م.

استثمارات في سندات حكومية

٧. مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦	شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧	شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	

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

٨. المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦,٤٣٣,٣٥٨	٥١,٣٨٤,٩٤٦	خامات رئيسية
٤٥١,٣١٩	٦٣,٦٨٤	وقود
١,٩٠٩,٩٤٦	٣,٠٠١,٥٣٦	قطع غيار
<u>٤٨,٧٩٤,٦٢٣</u>	<u>٥٤,٤٥٠,١٦٦</u>	

٩. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٣٤٨,٠٨٣,١٦٥	٢,٤٣٢,٢٧٧,٤٤٨	التكليف الفعلية المتکبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٧٢,١٩٥,٢٢٩	٤٨٦,٤٤٣,٩٩٨	مجمل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٢,٨٢٠,٢٧٨,٣٩٤</u>	<u>٢,٩١٨,٧٢١,٤٤٦</u>	إجمالي إيرادات النشاط
<u>(٢,٧٩١,٩٣٧,٧١٤)</u>	<u>(٢,٨٨٨,٧٣٠,٧٦٦)</u>	يخصص:
<u>٢٨,٣٤٠,٦٨٠</u>	<u>٢٩,٩٩٠,٦٨٠</u>	إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي

مستحق من العملاء (إيضاح ١٠)

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؛ ٣٨ و ٣٨ لسنة ٢٠١٨؛ حيث تم تقديم طلبات لصرف تعويضات لجهات الإسناد لبعض العمليات بقيمة ٢٩,٩٩٠,٦٨٠ جنية مصرى وجارى المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	عملاء مقاولات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حسابات جارية
١١٠,٤٧٢,١٢٤	٩١,٢٣٤,٠٥٩	جزء تأميني
٩٥,٨٧١,٣٦٨	١٠١,٢٣٦,٦٤٢	أمانات والتزامات
٥٩,٣٦٣,٦٨٢	٦١,٥٦٩,٠٣٣	مستحق من العملاء (إيضاح ٩)
٢٨,٣٤٠,٦٨٠	٢٩,٩٩٠,٦٨٠	مدينو بيع المبنى الإداري - مستشفى العروبة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	مدينو بيع عمارة حي السفارات - صندوق الإسكان الخاص
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠	للعاملين بالمقاولين العرب
٣٤١,٥٤٧,٨٥٤	٣٠٣,٢٨٠,٤١٤	إجمالي العملاء
(٩,١٩٠,٦٧٣)	(٩,١٩٠,٦٧٣)	يخصم: الأضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٣٠)
٣٣٢,٣٥٧,١٨١	٢٩٤,٠٨٩,٧٤١	موردون - دفعات مقدمة (*)
١٦,٢٢٥,٧٤١	١٩,٨٧٠,٧٠٥	
<hr/>		
٤,٢٢٤,٥٢١	٣,٨٥٦,٠٩٤	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٢٧,٠٦٠,٩٩٩	٢٨,٦٣٩,٦٠١	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٤٩,٨١٩,٩٨٢	٥١,٤٤٨,٩٥٣	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٦٨٦,٥٥٢	١٣,٥٢٦	مقاولو باطن - جاري
٨١,٧٩٢,٠٥٤	٨٣,٩٥٨,١٧٤	مقاولو باطن تحت التسوية
(٧,٧٦٤,٠٩٣)	(٧,٧٦٤,٠٩٣)	إجمالي مقاولو باطن أرصدة مدينة
٧٤,٠٢٧,٩٦١	٧٦,١٩٤,٠٨١	اضمحلال في مقاولو الباطن (إيضاح ٣٠)
<hr/>		
٥٦٠,٩٥٣	٥٥٥,٧٥٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٤,٠٥٢	١٨,١٩٥	تأمين لدى الغير
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	سلف للعاملين
١,٧٠٣,٦٨٤	١,٥٢٨,٨٦٢	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
-	٩,٢٥٤,٦٤٥	فوائد مستحقة
٤١٢,٠٥٥	٩٧٠,٤٠٦	أعمال تحت التنفيذ
٢,٧٦٢,٦٩٦	١٢,٣٣٩,٨١٣	أرصدة متعددة
(٦٣,١٦٠)	(٦٣,١٦٠)	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٩٩,٥٣٦	١٢,٢٧٦,٦٥٣	اضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣٠)
٤٢٥,٣١٠,٤١٩	٤٠٢,٤٣١,١٨٠	

(*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان.

تشتمل الأرصدة المتوقفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصرى (٢٠١٩ : ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصرى) وتأمينات لدى الغير بمبلغ ٦٣,١٦٠ جنيه مصرى (٢٠١٩ : ٦٣,١٦٠ جنيه مصرى) التي لم يتم عليها أية تعاملات منذ عدة سنوات، ولذا تم تحويل مخصص في السنوات السابقة مقابل الأضمحلال لكامل الرصيد وتم أخذ الإجراءات القانونية وما زالت القضايا أمام المحاكم.

١١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة العلاقة	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة:
جنيه مصرى	جنيه مصرى			شركة مدينة نصر للإسكان والتعهير
١٠,٩١٢,٦٠٠	٦,٦٠٣,١٩٨	٤,٦٢٨,٣٦٤	مساهم رئيسي	شركة النصر للمراقب والتركيبات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		شركة شقيقة	
١٣,٤١٢,٦٠٠	٧,١٠٣,١٩٨			

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة	طبيعة العلاقة	مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة:
جنيه مصرى	جنيه مصرى			<u>شركة النصر للمراقب والتركيبات</u>
٣٩,٤٥٠	٣٩,٤٥٠	-	شركة	- مقاولو باطن ضمان أعمال
٢١,٦٦٠	٢١,٦٦٠	-	شقيقة	- مقاولو باطن أمانات
٢٤,٧٨٥	٢٤,٧٨٥	-		- مقاولو باطن أمانات مد مدة
١٠,٣٧٨,٦٨٤	٨,٥٤١,٨١٤	-	مساهم رئيسي	<u>شركة مدينة نصر للإسكان والتعهير</u>
١٠,٤٦٤,٥٧٩	٨,٦٢٧,٧٠٩			- دفعه مقدمة

١٢. النقدية والحسابات لدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٧,٨٢٢	٧,٩٧٦
١,٧١٠,٢٨٦	١٦,٤٢٠,٤٩٠
٢١,٣٩٢,٩١٤	٢٢,١١١,٨٢٢
٥٤,٦٣٤,٦٤٠	٥٦,٦٥٢,٩٣١
١٢,٧٢٠,٠٠٠	١٣,١٠٤,٠٠٠
٩٠,٤٨٥,٦٦٢	١٠٨,٢٩٧,٢١٩
(٥٦,٨٦٩,٢٥٤)	(٥٧,٦٦٤,٧١٥)
٣٣,٦١٦,٤٠٨	٥٠,٦٣٢,٥٠٤

النقدية في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
بنوك ودائع لأجل (*)
البنك الأهلي المصري
بنك قطر الوطني الأهلي
بنك أبو ظبي الأول
النقدية وما في حكمها لدى البنوك
بنوك سحب على المكتوف

(*) يتضمن رصيد النقدية مبلغ ٩١,٨٦٨,٧٥٣ جنيه مصرى (٢٠١٩ : ٨٨,٧٤٧,٥٥٤) جنيه مصرى) ودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك أكثر من ثلاثة أشهر وذلك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان،

١٢. النقدية والحسابات لدى البنوك - تابع

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركة فيما يلي:

البنك الأهلي المصري

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصرى للسحب من حساب جاري مدين بضمان ودائع وبنسبة اقراض ٩% من الودائع المتحفظ عليها طرف البنك وذلك بغرض تمويل النشاط الجارى للشركة.
- مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

بنك قطر الوطني الأهلي

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

بنك أبو ظبي الوطني

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

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

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	النقدية والحسابات لدى البنوك
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك سحب على المكتشف
٩٤,٣٧٩,٨٣٨	١٠٨,٢٩٧,٢١٩	يخصم:
(٥٦,٤٠٤,٧٢٨)	(٥٧,٦٦٤,٧١٥)	ودائع لأجل - مجمدة أكثر من ثلاثة أشهر
٣,٧٩٧,٥١٠	٥٠,٦٣٢,٥٠٤	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية
(٨٤,٤٨٧,٦٨٠)	(٩١,٨٦٨,٧٥٣)	
(٤٦,٥١٢,٥٧٠)	(٤١,٢٣٦,٢٤٩)	

١٣. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	المستخدم	٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٦٢١,٥٦٠	٦,٦٢١,٥٦٠	-	٦,٦٢١,٥٦٠	مخصص مطالبات
٢,٠١٥,٨٠٦	١,٤٧٤,٨٤٨	(٥٤٠,٩٥٨)	٢,٠١٥,٨٠٦	مخصص قضايا
١,٧٦٦,٤٩٦	١,٧٦٦,٤٩٦	-	١,٧٦٦,٤٩٦	مخصص عقود محملة بخسارة
<u>١٠,٤٠٣,٨٦٢</u>	<u>٩,٨٦٢,٩٠٤</u>	<u>(٥٤٠,٩٥٨)</u>	<u>١٠,٤٠٣,٨٦٢</u>	<u>إجمالي مخصصات بخلاف الإهلاك</u>

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

١٤. موردون ودائنوں وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠		موردون - حسابات جارية أوراق دفع (*)
جنيه مصرى	جنيه مصرى		موردون وأوراق دفع
<u>١٦,١٠٠,٤٦٢</u>	<u>١٦,٦٦٥,٩٠٧</u>		<u>مقاؤلو الباطن</u>
<u>٥,٣٩٠,٢١٢</u>	<u>٥,٣٩٠,٢١٢</u>		<u>جارى استقطاعات مقاؤلين</u>
<u>٢١,٤٩٠,٦٧٤</u>	<u>٢٢,٠٥٦,١١٩</u>		<u>تأمين جاري (**)</u>
			<u>تأمين نهائى (**)</u>
			<u>تعويضات</u>
			<u>أماتات مددة</u>
			<u>إجمالي مقاؤلي الباطن</u>
<u>٢٦,٠٣٣,٧١١</u>	<u>٢٥,٩٥٨,٦٥١</u>		<u>عملاء أرصدة دائنة</u>
<u>٤٥,٨٧٨,٠٩٤</u>	<u>٤٧,٨٧٩,٥٤٥</u>		<u>عملاء - دفعات مقدمة</u>
<u>٤٦,٩٩٩,٢٠٢</u>	<u>٤٩,٠٢٦,٣٩٦</u>		<u>عملاء - تسوينات</u>
<u>١٥,١٥٠,٤١٩</u>	<u>١٥,٩٢٨,٠٤٨</u>		<u>إجمالي عملاء أرصدة دائنة</u>
<u>٧,٢٨٦,٣٩١</u>	<u>٧,٢٢٦,٣٩١</u>		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
<u>١٤١,٣٤٧,٨١٧</u>	<u>١٤٦,٠٢٩,٠٣١</u>		<u>تأمينات للغير</u>
<u>٦٩,٧٨٨,٠٢٥</u>	<u>٥٦,٤٧٩,٣٢٢</u>		<u>دائنوں توزيعات</u>
<u>١٠,٨٤٩,٢١٥</u>	<u>١٠,٤٠٤,٧٠٠</u>		<u>هيئة التأمينات الاجتماعية</u>
<u>٨٠,٦٣٧,٢٤٠</u>	<u>٦٦,٨٨٤,٠٢٢</u>		<u>دائنوں بمبالغ مستقطعة من العاملين</u>
<u>٢٩١,٢٧٩</u>	<u>٢٩٧,٥٧٩</u>		<u>إتاوة محاجر</u>
<u>١,٢٧٩,٢٩٢</u>	<u>٦,٩٠٩,٠٣٩</u>		<u>مستحقات مقاؤلين</u>
<u>١,٣١٣,٢٨٢</u>	<u>٢٥٨,٤٠٤</u>		<u>أجور مستحقة</u>
<u>٤٩,٢٨٩</u>	<u>٤٨,٩٩٥</u>		<u>اتحاد المقاؤلين</u>
<u>١٥,٣٨٦</u>	<u>١٥,٣٨٦</u>		<u>مقاؤلو باطن تحت التسوية</u>
<u>١,٠١٦,٥٥٦</u>	<u>١,٠١٦,٥٥٦</u>		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
<u>١,١٧٥,٢٢٥</u>	<u>٢٢٩,٦٥٩</u>		<u>صندوق التكافل الصحي</u>
<u>٢٠٢,٣٤٥</u>	<u>١٤,٢٦٥,٠٠٠</u>		
<u>٥,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,١٣٦,٩٥٧</u>		
<u>٥,١٣١,٣٦٤</u>	<u>١,٢٨٣,٥٦١</u>		
<u>١,٠٣٧,٤٥٤</u>			
<u>١٠,٤١١,٤٧٢</u>	<u>٢٤,٤٦١,١٣٦</u>		<u>إجمالي أرصدة دائنة أخرى</u>
<u>٢٥٣,٨٨٧,٢٠٣</u>	<u>٢٥٩,٤٣٠,٣٠٨</u>		

١٤. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - تابع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
<u>١٧,٥١٨,١٨٨</u>	<u>١٤,٨٢٣,٠٨٢</u>	أوراق دفع (*)

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

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية الدورية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
<u>١٢,١٢٧,٩٧٦</u>	<u>٩,٤٣٢,٨٧٠</u>	الالتزامات غير المتداولة أوراق دفع - طويلة الأجل

الالتزامات المتداولة
موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - أوراق دفع
<u>٥,٣٩٠,٢١٢</u>

(**) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٠,٤٥٤,٨٧٩ جنيه مصرى (٢٠١٩: ١٠,٤٥٤,٨٧٩ جنيه مصرى) مقابل قيمة التامين الجاري والنهاي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٥. مصلحة الضرائب

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
<u>١,٩٩١,٤٥٨</u>	<u>١,١٣١,٠٠٣</u>	ضرائب مدينة
<u>٧,٧٥٨,١٨٣</u>	<u>٧,٧٥٨,١٨٣</u>	مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
<u>٩,٧٤٩,٦٤١</u>	<u>٨,٨٨٩,١٨٦</u>	ضرائب مبيعات

٢,٦١١,١٩٧	٢,٧٥٣,٣٦٧	ضرائب دائنة
١٦,١٧٢,٣١٣	١٣,٩٣٧,٩٩٩	مبالغ مخصومة من الغير
٤,٩٣٤,٨٦٢	٥,٤٨٦,٧٨٧	ضريبة الدخل
<u>٢٣,٧١٨,٣٧٢</u>	<u>٢٢,١٧٨,١٥٣</u>	ضرائب كسب عمل
<u>١٣,٩٦٨,٧٣١</u>	<u>١٣,٢٨٨,٩٦٧</u>	

١٦. رأس المال

المraxص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصرى.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٥٤,٩٠٣,٧٥٠

المصدر والمدفوع بالكامل:
١٠,٩٨٠,٧٥٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصرى للسهم
(٢٠١٩: ١٠,٩٨٠,٧٥٠ سهم)

تتمثل أنسنة المساهمين فيما يلى:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨,٨٠٠,٩٠	٢٨,٨٠٠,٩٠
١,٦١٤,٢٤٥	١,٦١٤,٢٤٥
٢,٧٧٤,٧٥٠	٢,٧٧٤,٧٥٠
٧٣٦,٥٠٠	٧٣٦,٥٠٠
٦٣٦,٦٠	٦٣٦,٦٠
١١,٣٤٢,١٥	١١,٣٤٢,١٥
٥٤,٩٠٣,٧٥٠	٥٤,٩٠٣,٧٥٠

شركة مدينة نصر للإسكان والتعهير - ش.م.م.	٥,٧٦٠,١٨
الشركة القومية للتنشيد والتعهير - شركة قابضة مساهمة مصرية	٢,١٢٢,٨٤٩
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة	٥٥٤,٩٥٠
شركة مصر للتأمين	١٤٧٣٠
شركة مصر للتأمينات الحياة	١٢٧٢١٢
شركات أخرى وأفراد	٢,٢٦٨,٤٢١

١٧. الاحتياطي القانوني

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

١٨. احتياطيات أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢
٢,٤٨٥,٠٦٨	٢,٤٨٥,٠٦٨
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣

احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)

احتياطي عام (**)

احتياطي أرباح رأسمالية (***)

(*) تم تكوينه للأصول الثابتة المملوكة بالكامل قبل الخصخصة.

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

(***) الأرباح الناتجة عن بيع أصول ثابتة تم إضافتها لاحتياطيات أخرى.

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

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٠٢٠ يونيو ٣٠

١٩. إيرادات النشاط

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٢,٧٣٠,٣٠٨	٩٦,٧٩٣,٠٥٢	إيرادات مقاولات
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	تعويضات عن فروق أسعار (*)
<u>١١٣,٢٣٠,٣٠٨</u>	<u>٩٨,٤٤٣,٠٥٢</u>	

(*) وفقاً لأحكام القانون رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٧ الخاصة بالتعويضات عن فروق الأسعار، تم تقديم طلبات التعويضات إلى جهات الأسناد خلال المواعيد القانونية وجارى المراجعة من قبل جهات الأسناد. (إيضاح ٩)

٢٠. تكلفة الإيرادات

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠,٢٢٧,٤٤٢	٧,٥٨٦,٨٨٨	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٢٧,٤١٨,١٧٢	١٣,٥١٦,٠٧٨	مواد وخامات
٥٦,٠٣٤,٣٨٨	٥٩,٢٠٦,٢٧٠	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وأخرون
١,٩٦٩,٧٧٨	٢,٨٩٣,٦٨٨	ضرائب وإيجار
١,٩٤٨,٩٢٠	٩٩١,٣٥٩	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
<u>٩٧,٥٩٨,٧٠٠</u>	<u>٨٤,١٩٤,٢٨٣</u>	اجمالي تكاليف الإيرادات

٢١. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٢,٦٧٧	-	ضرائب عقارية
<u>١٥٢,٦٧٧</u>	<u>-</u>	

٢٢. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٥٦٥,٦٧٥	٤,٣٠٣,٩٦٠	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٤٥٩,٠١٧	٣٦٢,٤٠٣	مواد وخامات
١,٣٩٣,٧٣٤	١,٠٨٩,٥٢٠	خدمات متنوعة
٢٨٣,٠٧٦	٢٤٦,١٠٧	المساهمة التكافلية
٧٠,٧٠٧	٥٥,٦٣٩	ضرائب وإيجار
١١٦,٧٧٩	١١١,٩٨٥	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
١١٥,٣٧٠	-	فروق تقييم عملة
<u>٧,٠٠٤,٣٥٨</u>	<u>٦,١٦٩,٦١٤</u>	

٢٣. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧٥,٢٠٠	٤٧٥,٢٠٠	مرتبات
١٩٠,٠٠٠	٢٢١,٥٠٠	بدل حضور
٩٨,٧٠٠	٩٠,٠٠٠	بدل انتقال
١٢٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكافأة
<u>٨٨٣,٩٠٠</u>	<u>٩٦٦,٧٠٠</u>	

٢٤. فوائد وعوائد استثمارات

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٢٥١,٨٢٨	٣,٢٩١,٤٠٣	فوائد ودائع
١٣,٠١٤	١٣,٠١٤	عوائد سندات حكومية
<u>٤,٢٦٤,٨٤٢</u>	<u>٣,٣٠٤,٤١٧</u>	

٢٥. مصروفات تمويلية

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٩٠٥,٧٨٧	١,١٥٠,٧١١	فوائد بنكية
٣,١٣٣,٧٤٥	١,٦٣٣,٦٠٧	مصروفات وعمولات بنكية
<u>٧,٠٣٩,٥٣٢</u>	<u>٢,٧٨٤,٣١٨</u>	

٢٦. إيرادات أخرى

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦,٩٧٥	١٠,٦٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
-	٩,١٦٤	فق تقييم عملة
١٦١,٩٤٧	-	تعويضات
٦,٩٩٣,٢٨٤	-	بيع مخلفات
٢٩٥,٣٩٥	-	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٧,٤٦٧,٦٠١</u>	<u>١٩,٧٦٤</u>	

٢٧. الالتزام الضريبي

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

٢,٨٢٧,٤٩٨	١,٧٧٧,١٤٥
-----------	-----------

تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً للربح المحاسبى

٢٨. الضريبة المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية لبند الأصول والالتزامات فيما يلى:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
	أصول (الالتزامات) جنيه مصرى	أصول (الالتزامات) جنيه مصرى	
(١٣١,٣٦٩)	-	(١٣١,٣٦٩)	-
-	٤,٦٢٣,٨٠١	-	٤,٦٢٣,٨٠١
<u>(١٣١,٣٦٩)</u>	<u>٤,٦٢٣,٨٠١</u>	<u>(١٣١,٣٦٩)</u>	<u>٤,٦٢٣,٨٠١</u>
-	<u>٤,٤٩٢,٤٣٢</u>	-	<u>٤,٤٩٢,٤٣٢</u>

الأصول الثابتة
مخصصات
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)

٢٩. نصيب السهم في ربح الفترة

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

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

	٩,٤٥٦,٠٨٦	٥,٨٧٥,١٧٣	ربح الفترة يخصم:
(٩٤٥,٦٠٩)		(٥٨٧,٥١٧)	حصة العاملين في الأرباح (تقديرى)
(٤٧٢,٨٠٤)		(٢٩٣,٧٥٩)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديرى)
<u>٨,٠٣٧,٦٧٣</u>	<u>٤,٩٩٣,٨٩٧</u>		صافي نصيب المساهمين في الأرباح
<u>١٠,٩٨٠,٧٥٠</u>	<u>١٠,٩٨٠,٧٥٠</u>		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠.٧٣</u>	<u>٠.٤٥</u>		نصيب السهم في ربح الفترة

٣٠. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

• خطر الائتمان

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٦٤,٢٠٦	٦٦٤,٢٠٦	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٢٥,٣١٠,٤١٩	٤٠٢,٤٣١,١٨٠	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٤٨,٠٢١	(١,٥٢٤,٥١١)	١١	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
<u>٤٢٨,٩٢٢,٦٤٦</u>	<u>٤٠١,٥٧٠,٨٧٥</u>		

فيما يلي رصيد الأضمحلال خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ :

جنيه مصرى	أولاً: العملاء
<u>٩,١٩٠,٦٧٣</u>	٢٠٢٠/٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/١/١
٧,٧٦٤,٠٩٣	ثانياً: مقاولو الباطن
<u>٦٣,١٦٠</u>	٢٠٢٠/٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/١/١
	ثالثاً: تأمينات لدى الغير
	٢٠٢٠/٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/١/١

٣١. الموقف الضريبي

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

• ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة

- السنوات حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم انتهاء النزاع والربط وسداد الضريبة بالكامل.
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الربط بناء على قرارات لجان الطعن وتم الطعن عليها أمام القضاء الإداري وتم تقديم طلب تصالح لمركز كبار الممولين وتقديم طلب تجاوز طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ عن غرامات التأخير.
- السنوات من ٢٠١٣ - ٢٠١٦ تم الفحص تقديرياً وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص.
- السنستان من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ لم يتم الفحص حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

٣١. الموقف الضريبي - تابع

• ضريبة المرتبات " كسب العمل "

السنوات حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ -

تم الفحص والربط وإنتهاء النزاع وسداد الفروق الضريبية.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ -

تم الفحص التقديرى وصدر قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ضوء التسويات السنوية والمستندات المقدمة من الشركة.

السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ -

لم تطلب للفحص بعد.

• ضريبة الدمة

الفترة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ -

تم الفحص وإنهاء النزاع وتم سداد مبالغ من تحت حساب المستحقات الضريبية.

السنة 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.

• ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

السنوات حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ -

تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.

السنوات ٢٠١٤ : ٢٠١٥ -

تم الفحص وتم التظلم وتم صدور قرار لجنة الطعن بتحفيض الفروق المستحقة.

السنوات من ٢٠١٦ : ٢٠١٧ -

تم الفحص وتم التظلم وجاري نظر النزاع.

السنوات من ٢٠١٨ : ٢٠١٩ -

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار.

قامت الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة الصادرة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

• الضريبة العقارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون وسداد الضريبة المستحقة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١.

٣٢. الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

• الالتزامات المحتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٠٨,٣٣٠,٢٢٠ جنيه مصرى (٢٠١٩: ٤١,٦٤٠,٦٨٣ جنيه مصرى).

الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٣٦٨ مليون جنيه مصرى (٢٠١٩: ٣,٣٣٩ مليون جنيه مصرى) بلغ المنفذ منها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٩١٤ مليون جنيه مصرى (٢٠١٩: ٢,٨١٦ مليون جنيه مصرى) (إيضاح ٩).

٣٣. 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.

٣٤. أحداث جارية هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠، وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك ظهوره وانتشاره في جمهورية مصر العربية، مما كان له أثراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، كما أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الهامة والتي يمكن أن تتطلب تعديل و/أو إفصاح في القوائم المالية الدورية.

هذا والإدارة مستمرة في مراقبة الوضع في إطار أنشطتها وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح، وفي حالة حدوث أي تغيرات جوهرية في الظروف الحالية؛ سيتم تقديم التعديلات والإفصاحات الالزامية على القوائم المالية التي سيتم إصدارها خلال العام المالي ٢٠٢٠.