

شركة النصر للأعمال المدنية  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسؤولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



طه محمود خالد

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

القاهرة في ١٩ فبراير ٢٠١٩

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤,٩٩٦,٨١٦	١١,٢٠٠,٦٦٥	٤	الأصول غير المتداولة
٥,٨٧١,٣٨٩	٦,٥٧٦,٧١٨	٦	أصول ثابتة
٦٦٠,١٩٨	٦٦٤,٢٠٦	٧	استثمار عقاري
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٨	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٨١٠,٨٥٣	٦,٦٥٠,٤١٥	٢٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٩٧٨,٨٣٩	٢٧,٢٣١,٥٩١		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٨,٤٦٣,٤٢٤	٤٤,٩٧٢,٩٧٥	٩	المخزون
٢٩٣,٧٠٤,٩٧١	٣٥٤,٢٧٦,١٩٠	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٩٥,٢٣٨	٨,١٢٧,٨٧٠	١٢	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٦٠,٤٠٣,٤٠١	٨٣,٢٩٤,٦٥٧	١٣	التفدية وأرصدة لدى البنوك
٤٠٣,٩٦٧,٠٣٤	٤٩٠,٧٧١,٦٩٢	١/٨	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٤,٧٣١,١٩١	-		مجموع الأصول المتداولة
٤١٨,٦٩٨,٢٢٥	٤٩٠,٧٧١,٦٩٢		مجموع الأصول
٤٤٨,٦٧٧,٠٦٤	٥٦٨,٠٠٣,٢٨٣		
			حقوق الملكية
٣٦,٦٠٢,٥٠٠	٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٧	رأس المال
١٤,٥٩٦,٣٦١	١٤,٧٨٣,٤٤٦	١٨	احتياطي قانوني
٥,٤٣٢,٢٦٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٩	احتياطيات أخرى
١٤,٢٧٧	١٨,٢٨٥		احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
٩١,١٩٩,٩٢٢	٩٤,٣٨٠,٣٦٤		أرباح مرحلة
٣,٧٤٦,٦٩٧	٥٤,٥٤٩,٥٧٧		ربح السنة
١٥١,٥٨٧,٠٢٤	٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٦,٢٦٧,٥٤٢	١٩,٣٤٢,١٢٨	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٣٩,٥٨٧,٧٧٨	٥٣,٩٨٤,٤٠١	١٣	بنوك سحب على المكشوف
٢٢,٢٨٠,١٧٦	١٧,٦٣٠,١٧٦	١٤	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٢٠,١٥٣,١٣١	٢١٢,٢٤٩,٦٧٨	١٥	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٧٠١,٤٤٣	٩,٠٣٠,٤٦١	١٦	مصلحة الضرائب
٢٩٧,٠٩٠,٠٤٠	٣١٢,٢٣٦,٨٤٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٤٨,٦٧٧,٠٦٤	٥١٨,٠٠٣,٢٨٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

مهندس/ محمد هاني حماد  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور/ خالد كسبة  
رئيس القطاع المالي

محاسب/ حسام عبد العاطي  
مدير عام الحسابات

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٥,٩١٨,٨٥٩	٢٩٩,٤٣٤,٥٥٤	٢٠	إيرادات النشاط
(١٥٣,٢٧٠,٢٠٠)	(١٩٣,٠٣٦,٦٥١)	٢١	تكلفة الإيرادات
<u>٣٢,٦٤٨,٦٥٩</u>	<u>١٠٦,٣٩٧,٩٠٣</u>		مجمل الربح
(٤٧٢,١٨٨)	(٨,٩٦٤,٨٦٧)	٢٢	مصروفات تشغيل أخرى
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣	ومخصصات مكونة
٧٦٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢٤	مخصصات اتقى العرض منها
(٢,٩٢٧,٥٠١)	(٥٠٠,٠٠٠)	٢٥	خسائر الإضمحلال في قيمة العملاء
(٧,٧٦٠,٦٢٢)	(٩,٣١١,٢٧٦)	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٦٩٢,١٤٦)	(١,٣٣١,٠٠٠)	٢٧	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
٥,٨٤٠,٣٦٩	٦,٧٥٥,٨٠٥	٢٨	فوائد وعوائد استثمارات
(٧,٥٠٨,٨١٩)	(٩,٥٥٨,٨٠٩)	٢٩	مصروفات تمويلية
١,٠١٨,٣٨٤	٦,٥٢٩,٩٨٤	٣٠	إيرادات أخرى
٤,٩١١,١٣٦	٧,٩٨٠,٧٤٠		الأرباح قبل الضرائب
(٤,٦٤٩,٢٥٢)	(١٤,٨٧٠,٧٢٥)	٣١	ضريبة الدخل
٣,٤٧٩,٨١٣	(١,٥٦٠,٤٣٨)	٣٢	الضريبة المؤجلة
<u>٣,٧٤١,٦٩٧</u>	<u>٥٤,٥٤٩,٥٧٧</u>		ربح السنة
١,٤٦	٦,٢٥	٣٣	نصيب السهم في ربح السنة

مهندس/ محمد هاني حماد  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور/ خالد خشبة  
رئيس القطاع المالي

محاسب/ حسام عبد العاطي  
مدير عام الحسابات

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٧٤١,٦٩٧	٥٤,٥٤٩,٥٧٧
٨,٥٨٠	٤,٠٠٨
<u>٣,٧٥٠,٢٧٧</u>	<u>٥٤,٥٥٣,٥٨٥</u>

ربح السنة

الدخل الشامل الأخر

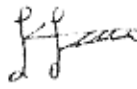
استثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل عن السنة

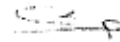
:



مهندس/ محمد هاني حماد  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



دكتور/ خالد خشبة  
رئيس القطاع المالي



محاسب/ حسام عبد العاطي  
مدير عام الحسابات

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	ربح السنة	الأرباح المرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٩,٠٥٩,٧٨٣	٧,٥١٠,٣٢٧	٨٨,٦١٥,٦٤٧	٥,٦٩٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٢٢٠,٨٤٥	٣٣,٢٧٥,٠٠٠
-	(٧,٥١٠,٣٢٧)	٧,٥١٠,٣٢٧	-	-	-	-
-	-	(٣٧٥,٥١٦)	-	-	٣٧٥,٥١٦	-
(١,٢٢٣,٠٣٦)	-	(١,٢٢٣,٠٣٦)	-	-	-	-
-	-	(٣,٣٢٧,٥٠٠)	-	-	-	-
٣,٧٥٠,٢٧٧	٣,٧٤١,٦٩٧	-	٨,٥٨٠	-	-	-
١٥١,٥٨٧,٠٢٤	٣,٧٤١,٦٩٧	٩١,١٩٩,٩٢٢	١٤,٢٧٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٥٩٦,٣٦١	٣٦,٦٠٢,٥٠٠
-	(٣,٧٤١,٦٩٧)	٣,٧٤١,٦٩٧	-	-	-	-
-	-	(١٨٧,٠٨٥)	-	-	١٨٧,٠٨٥	-
(٣٧٤,١٧٠)	-	(٣٧٤,١٧٠)	-	-	-	-
٥٤,٥٥٣,٥٨٥	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	-	٤,٠٠٨	-	-	-
٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	٩٤,٣٨٠,٣٦٤	١٨,٢٨٥	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٧٨٣,٤٤٦	٣٦,٦٠٢,٥٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
المحول إلى الاحتياطي القانوني  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٦  
زيادة رأس المال طبقاً لقرار الجمعية العامة  
غير العادية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧  
إجمالي الدخل الشامل عن السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
المحول إلى الاحتياطي القانوني  
توزيعات أرباح عام ٢٠١٧  
إجمالي الدخل الشامل عن السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٣٤ متممة لهذه القوائم المالية.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
٤,٩١١,١٣٦	٧٠,٩٨٠,٧٤٠		الأنشطة التشغيلية
٤,٣٤٧,٧٦٠	٤,١٦٨,٣٤١	٥	ربح السنة قبل الضرائب
(٥,٨٤٠,٣٦٩)	(٦,٧٤٥,٨٠٥)	٢٥	التعديلات للبنود التالية:
٧,٥٠٨,٨١٩	٩,٥٥٨,٨٠٩	٢٦	الإهلاك
(٧٦٥,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	١٤	فوائد وعوائد استثمارات
(١٣٩,٣١٤)	(١٣,٨٧٤)	٢٧	مصرفات تمويلية
(٢٣,٥١٧)	(٥,٣٨١,٣٩٧)	٢٧	مخصصات انتفي الغرض منها
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤	فرق تقييم عملة
٢,٩٢٧,٥٠١	٥٠٠,٠٠٠	٣١	تعويضات
(١١٥,٥٧٨)	١١٣,١٠٣	٢٦	مخصصات مكونة
٢٥,٨١١,٤٣٨	٩١,٧٢٩,٩١٧		خسائر اضمحلال العملاء
			تغير مخزون انتاج غير تام
			أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٦,١٦٤,١٥٠	٣,٣٧٧,٣٤٦		المخزون
(٤٩,٣٢٩,١٧٩)	(٦,٨١٩,٤٥٧)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٦٠,٦٢٦	(٦,٧٣٢,٦٣٢)		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
	١٤,٧٣١,١٩١		أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٣,١٨٠,٥٠١)	١٢,٩٧٤,٥٨٦		مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٧,٤٢٧,٢٥٩	(٧,٦٣١,٧٢٢)	١٤	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢٠,٤٣٢)	(٢٣,٢٠٠,٠٠٠)		المستخدم من المخصصات
(٢٩٦,٠٣٥)	(١٤,٥٤١,٦٧٧)		الضرائب المسددة / مصلحة الضرائب
(٧,٥٠٨,٨١٩)	(٩,٥٥٨,٨٠٩)		مصرفات تمويلية مسددة
١٣٩,٣١٤	١٣,٨٧٤		فرق تقييم عملة
٢٣,٥١٧	٥,٣٨١,٣٩٧		تعويضات محصلة
(٢١,٠٠٨,٦٦٢)	٥,٧٢٤,٠١٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٥٥,٦٨٧)	(٢٧٢,١٩٤)	٥	الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٨,١٠٣)	(٢,٧٠٥,٣٢٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥,٤٨٣,٩٨٨	٦,٤٩٤,٠٤٣		استثمار عقاري
٤,٤٣٠,١٩٨	٣,٥١٦,٥٢٠		فوائد وعوائد استثمارات محصلة
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤٠,٧٣٢)	(٦٤٥,٩٠١)		الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٠,٧٣٢)	(٦٤٥,٩٠١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧,٩١٩,١٩٦)	٨,٥٩٤,٦٣٣		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٨,٧٣٤,٨١٩	٢٠,٨١٥,٦٢٣		النقص في النقدية وما في حكمها
٢٠,٨١٥,٦٢٣	٢٩,٤١٠,٢٥٦	١٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
(٥٨,٤٢٩,٦٧٦)	(٨١,٤٢٠,٢٩٨)	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
(٣٧,٦١٤,٠٥٣)	(٥٢,٠١٠,٠٤٢)	١٣	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة أشهر
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملات غير النقدية التالية:

- مبلغ ١,٧٣٨,٧٧٢ جنيه مصري (٢٠١٧: ١,٤٨٦,٧٧٢ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
- مبلغ ١٤,٧٣١,١٩١ جنيه مصري المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع.

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ 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 ومسجله به تحت رقم (١٦٣) بتاريخ ١٧ نوفمبر ١٩٩٩ ومصنفة درجة أولى في أعمال محطات وشبكات المياه والصرف الصحي وشبكات الغاز والوقود وأعمال الأشغال العامة ومحطات القوى الحرارية وأعمال المباني (متكامل) والأعمال الكهروميكانيكية والإلكترونية وشبكات الاتصال وأعمال الطرق والكباري والسكك الحديدية والمطارات ودرجة رابعة في أعمال الأنفاق.

## 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩.

## ٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنيًا 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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إهلاك 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%	آلات ومعدات
١٠% - ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠% - ٢٥%	عدد وأدوات
١٠% - ٥٠%	أثاث ومعدات مكاتب

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

(ج) المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصصاً 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 مخصصاً 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 مخصصاً 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 مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي مصاريف للبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة الراكدة وبطيئة الحركة.

(ح) مدينون

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

(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 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.

(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 بالعملة الأجنبية

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

(ص) 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 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 خزانه) 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.

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٧,٠٩٠,٠٤٠	٣١٢,٢٣٦,٨٤٤	إجمالي الالتزامات
٦٠,٤٠٣,٤٠١	٨٣,٣٩٤,٦٥٧	يخصم:
٢٣٦,٦٨٦,٦٣٩	٢٢٨,٨٤٢,١٨٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٥١,٥٨٧,٠٢٤	٢٠٥,٧٦٦,٤٣٩	صافي الالتزامات
%١٥٦	%١١١	مجموع حقوق الملكية
		نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية



شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	آلات ومعدات	جنيه مصري	المباني والإنشاءات	جنيه مصري	الأراضي	جنيه مصري
٥١,٦١١,٩٤٩	٢,٧٣٢,٩٥١	١,٠١٥,٩٥٧	٢,٥٧٢,٩٩٦	٢٨,٩٥٩,٧٤٨	٦,٠١٢,٠٧٢	٣٠٨,٢١٥				
٢٧٢,١٩٤	٢٥٥,٩٧٢	٧,١٩٦	-	٢,٧٨٩٣	٤,٥٠٠	-				
(١,٣٠٧,٦٤٢)	(٢٢,٧٦٢)	(٢٦,٦٤٢)	(٨٣٦,١٣٠)	(٣٤,٣٥٤)	(٧,٠٢٣٠)	-				
٥٠,٥٧٦,٥٠١	٢,٩٦٦,١٧١	٩٩٦	٢٤٥,٥٦٤	٢٧,٧٧٥,٠٥٠	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥				
٣٦,٦١٥,١٣٣	٢,٢٠٧,٨٢٧	٥٩٤,٢٢٣	١٠,٩٤٧,٨٤٥	٢٠,٥٧٥,٥٥٦	٢,٠٠٧,٧٤٢	-				
٤,٦٨,٣٤١	٢٠٧,٠٩٣	٦٣,١٥٠	٧٢,٠٦٦	٣,٧٨٠,٥٣١	٢٠٦,٣١٢	-				
(١,٣٠٧,٦٤٢)	(٢٢,٧٦٢)	(٢٦,٦٤٢)	(٨٣٦,١٣٠)	(٣٤,٣٥٤)	(٧,٠٢٣٠)	-				
٣٩,٤٧٥,٨٣٢	٢,٣٩٢,٠٥٨	٦٣,٤١٤	١٧,٥٣٤,٤٨١	٢٣,٧٧٥,٠٥٥	٢,١٤٦,٣١٢	-				
١١,١٠٠,٦٦٩	٥٧٤,١١٣	٣٦٧,٥٩٨	١,٠١٧,٠٨٣	٥,٠٣١,١٣٢	٣,٨٠٢,٥٢٨	٣٠٨,٢١٥				
١٤,٩٩٦,٨١٦	٥٢٥,٢٢٤	٤٢٦,٦٩٤	١,٦٣٥,١٥١	٨,١٠٢,١٩٢	٤,٠٠٤,٣٤٠	٣٠٨,٢١٥				

صافي القيمة الدفترية:  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مجمع الإهلاك:

في ١ يناير ٢٠١٨  
إهلاك السنة  
الإستبعادات خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## ٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٠,٧٠٧	٥٣٢,١٤٧	مباني وإنشاءات
١٤,٣٨٠,٤٢٨	١٤,١٢٠,٠٢٩	آلات ومعدات
٩,١٥٥,١٥٤	٨,٥٨٢,٢٩١	وسائل نقل وانتقال
٣٨٢,٤٥٤	٣٣٥,٧٢٧	عدد وأدوات
١,٥٤١,٥٧٤	١,٧٨١,٢٠٧	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٢٥,٧٩٠,٣١٧</u>	<u>٢٥,٣٥١,٤٠١</u>	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٣٥,٢٢٠	٣,٩٤٠,٦١٧	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
٢١٢,٥٤٠	٢٢٧,٧٢٤	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>٤,٣٤٧,٧٦٠</u>	<u>٤,١٦٨,٣٤١</u>	

## ٦. استثمار عقاري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٩٣,٥٢٣	٢,٣٩٣,٥٢٣	أرض بناء بمدينة نصر مساحة قدرها ٢٥٤٠ م <sup>٢</sup> بحي السفارات مشتراة منذ عام ١٩٩٦ والقيمة العادلة لها لا تقل عن القيمة الدفترية
٣,٤٧٧,٨٦٦	٦,١٨٣,١٩٥	تكلفة الأعمال المنفذة للمبنى بمدينة نصر
<u>٥,٨٧١,٣٨٩</u>	<u>٨,٥٧٦,٧١٨</u>	

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.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٣,٣٨٧,٥٠٠ (٣,٣٨٧,٥٠٠)	٣,٣٨٧,٥٠٠ (٣,٣٨٧,٥٠٠)	%١,٦٠	٢٠٠,٠٠٠	شركة النصر للمرافق والتركيبات - ش.م.م. اضمحلال في تكلفة الاستثمار في شركة النصر للمرافق والتركيبات
١٥,١٩٢	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠	شركة النصر لصناعة المحولات (الماكو) - ش.م.م.
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠	شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م.
٢١٥,١٩٢	٢١٩,٢٠٠			استثمارات في سندات حكومية
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦			
٦٦٠,١٩٨	٦٦٤,٢٠٦			

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٦٥,٨٧٧	-	أرض المبنى الإداري بمدينة نصر (*)
١١,٠٦٥,٣١٤	-	تكلفة الأعمال المنفذة للمبنى الإداري بمدينة نصر (*)
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦	شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (**)
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧	شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (**)
١٥,٣٧٠,٧٧٤	٦٣٩,٥٨٣	
(١٤,٧٣١,١٩١)	-	يخصم: - المحول الى اصول محتفظ بها بغرض البيع ارض والمبنى الاداري بمدينة نصر
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	
١٤,٧٣١,١٩١	-	١/٨ أصول محتفظ بها بغرض البيع الأرض والمبنى الإداري - مدينة نصر (*)

(\*) طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨، تمت الموافقة على بيع أرض والمبنى الإداري بمدينة نصر وتم توقيع العقد بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٨ وتم تسليم المبنى واستلام الدفعة المقدمة وقسطين حتى ديسمبر ٢٠١٨.

(\*\*) 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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٨١٥,٦٥٣	٣٨,٢٣١,٩٩٢	خامات رئيسية
٣١٩,٨٠٣	٨٩,٩٣١	وقود
٧٨٢,٤٦٣	٧٤٨,٣٩١	قطع غيار
١٢٩,٩٧٨	١٦,٨٧٥	إنتاج الورش غير التام
٥,٤١٥,٥٢٧	٥,٨٨٥,٧٨٦	تسوينات بالموقع
٤٨,٤٦٣,٤٢٤	٤٤,٩٧٢,٩٧٥	

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٣٣,٣٩٦,٧٧٥	٢,٢٠٨,٩٠٢,٢٣٦	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٣٩٥,٣٨٤,٨٢١	٤٣٩,٣١٣,٩١٤	مجمل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
٢,٤٢٨,٧٨١,٥٩٦	٢,٦٤٨,٢١٦,١٥٠	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
٢,٣٩٨,٣٢١,١٩٩	٢,٦٠٣,٦٣٠,٢١١	إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي
٣٠,٤٦٠,٣٩٧	٤٤,٥٨٥,٩٣٩	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 ٤٤,٥٨٥,٩٣٩ جنيه مصري وجارى المراجعة والاعتماد من قبل جهات الاسناد.

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء مقاولات
٦٩,٨٧٩,٦٧٠	٥٧,٩٨٥,٣٦٣	حسابات جارية
٩١,٤٩٥,٢٨١	٩٠,١٤٨,٨٠٣	حجز تأميني
٤٠,٦٣٩,٤٢٧	٤٧,٥٢٣,١٢١	أمانات والتزامات
٣٠,٤٦٠,٣٩٧	٤٤,٥٨٥,٩٣٩	مستحق من العملاء (إيضاح ١٠)
-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	مدينو بيع المبنى الإداري - مستشفى العروبة (إيضاح ٢٠)
٢٣٢,٤٧٤,٧٧٥	٢٨٢,٢٤٣,٢٢٦	إجمالي العملاء
(١١,٦١٨,١٧٤)	(٩,١٩٠,٦٧٣)	يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٣١)
٢٢٠,٨٥٦,٦٠١	٢٧٣,٠٥٢,٥٥٣	
٨,٩٠٥,٨٦١	١٠,٥٦٨,٨٣١	موردون - دفعات مقدمة (*)
٧,٢٥٣,٤٢٢	٤,٣٦٢,٩٣٣	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٢١,٥١٣,٥٨٧	٢٥,٨٣٥,٧٧٤	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٣٦,٢٠١,٦٢٤	٤١,٢١٦,٠١٦	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٩٣,٤٩٨	٢,٨٤٧,٨٨٣	مقاولو باطن - جاري
٦٥,٠٦٢,١٣١	٧٤,٢٦٢,٦٠٦	مقاولو باطن تحت التسوية
(٧,٧٦٤,٠٩٣)	(٧,٧٦٤,٠٩٣)	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٥٧,٢٩٨,٠٣٨	٦٦,٤٩٨,٥١٣	اضمحلال في مقاولي الباطن (إيضاح ٣١)
٤,٤٦٤,٥٥٨	-	أرصدة مدينة أخرى
٥٣١,٣٠٣	٢,٢٤٦,٠٨٣	غطاء اعتمادات مستندية (**)
١٨,٧٨٣	١٥,٥٨٠	تأمين لدى الغير
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	سلف للعاملين
١,٤٨٦,٧٧٢	١,٧٣٨,٥٣٤	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
١٩٤,٢٦٣	٢٠٧,٣٠٤	فوائد مستحقة
٦,٧٠٧,٦٣١	٤,٢١٩,٤٥٣	أرصدة متنوعة
(٦٣,١٦٠)	(٦٣,١٦٠)	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٢٩٣,٧٠٤,٩٧١	٣٥٤,٢٧٦,١٩٠	اضمحلال في الأرصدة المدينة (إيضاح ٣١)

(\*) الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين مغطاة بخطابات ضمان.  
 (\*\*) تتمثل في غطاء اعتماد مستندي بمبلغ ٢٥٣,٢٣٦ دولار أمريكي من خلال بنك قطر الوطني الاهلي بنسبة ١٠٠% من قيمة الاعتماد لاستيراد مواسير استانلس لتكيبها في محطة كفر سليمان.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى - تابع

تشتمل الأرصدة المتوقعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري (٢٠١٧ : ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير مبلغ ٦٣,١٦٠ جنيه مصري (٢٠١٧ : 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 ومازالت القضايا أمام المحاكم.

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

طبيعة العلاقة	حجم التعامل خلال السنة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة: شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٣٣,٩١٥,٨٧٧	٨,١٢٧,٨٧٠	١,٣٩٥,٢٣٨
مبالغ مستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة:			
شركة النصر للمرافق والتركيبات	-	٣٩,٤٥٠	٣٩,٤٥٠
- مقاولو باطن ضمان أعمال	-	٢١,٦٦٠	٢١,٦٦٠
- مقاولو باطن أمانات	-	٢٤,٧٨٥	٢٤,٧٨٥
- مقاولو باطن أمانات مد مدة	-		
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	-	٢٢١,٩٣٣	١,٦٤١,٦٨٧
- تشويبات	-	١٩,٠٣٤,٣٠٠	٤,٦٣٩,٩٦٠
- دفعة مقدمة	-	١٩,٣٤٢,١٢٨	٦,٣٦٧,٥٤٢

١٣. النقدية والحسابات لدى البنوك

النقدية في الصندوق	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
حسابات جارية لدى البنوك	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك ودائع لأجل (*)	٢٥,٤١٤	٤١٩,٨٠٦
البنك الأهلي المصري	١,٩٤٨,٩٤٥	١,٥٥٣,٩١٩
بنك قطر الوطني الأهلي	٢٠,٥٤٩,١٧١	١٨,٧٢٩,٧٩٢
بنك ابو ظبي الأول	٥٢,٣٧١,١٢٧	٣٩,٦٩٩,٨٨٤
النقدية وما في حكمها لدى البنوك	٨,٥٠٠,٠٠٠	-
بنوك سحب على المكشوف	٨٣,٣٩٤,٦٥٧	٦٠,٤٠٣,٤٠١
	(٥٣,٩٨٤,٤٠١)	(٣٩,٥٨٧,٧٧٨)
	٢٩,٤١٠,٢٥٦	٢٠,٨١٥,٦٢٣

(\*) يتضمن رصيد النقدية مبلغ ٨١,٤٢٠,٢٩٨ جنيه مصري (٢٠١٧ : ٥٨,٤٢٩,٦٧٦ 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 ٦٠ 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 ١٢٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

بنك أبو ظبي الوطني

- مبلغ ٢٥ 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:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٤٠٣,٤٠١	٨٣,٣٩٤,٦٥٧	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٣٩,٥٨٧,٧٧٨)	(٥٣,٩٨٤,٤٠١)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٢٠,٨١٥,٦٢٣</u>	<u>٢٩,٤١٠,٢٥٦</u>	
(٥٨,٤٢٩,٦٧٦)	(٨١,٤٢٠,٢٩٨)	يخصم:
(٣٧,٦١٤,٠٥٣)	(٥٢,٠١٠,٠٤٢)	ودائع لأجل - مجمدة
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	انتفي الغرض منها	المكون خلال العام	٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٢١,٥٦٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٢١,٥٦٠	مخصص مطالبات
٣,٠٠٨,٦١٦	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٥٨,٦١٦	مخصص قضايا
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص عقود محملة بخسارة
<u>١٧,٦٣٠,١٧٦</u>	<u>(٢٣,٢٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤٥٠,٠٠٠)</u>	<u>١٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢,٢٨٠,١٧٦</u>	إجمالي مخصصات بخلاف الإهلاك

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

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٢١,٠٨٨	١٥,٦٥٤,٢٤١	موردون - حسابات جارية
-	٢٦,٩٥١,٠٥٩	أوراق دفع
<u>١٣,٩٢١,٠٨٨</u>	<u>٤٢,٦٠٥,٣٠٠</u>	موردون وأوراق دفع
٢٩,٣٢١,٥١٨	٢٨,١٦٤,٦١٠	مقاولو الباطن
		جاري
٤٢,٤٠١,١٠٥	٤٤,٩٦١,٢٠١	استقطاعات مقاولين
٤١,٣٣٧,٢٠٨	٤٣,٦٥٧,٣٠٥	تأمين جاري (*)
١٧,٩٣٩,٧٥٥	١٧,١١٧,٤٣٩	تأمين نهائي (*)
٦,٩٢٢,٢٢٣	٦,٩٤٤,٣٦٥	تعليقات
<u>١٣٧,٩٢١,٨٠٩</u>	<u>١٤٠,٨٤٤,٩٢٠</u>	أمانات مد مدة
		إجمالي مقاولي الباطن
٤٧,٢٢٠,٠٩٧	١٦,٩٢٢,١٣٦	عملاء أرصدة دائنة
١٣,٠٠٤,١٠٦	٧,٨٠٩,٣٠٢	عملاء - دفعات مقدمة
<u>٦٠,٢٢٤,٢٠٣</u>	<u>٢٤,٧٣١,٤٣٨</u>	عملاء - تشوينات
		إجمالي عملاء أرصدة دائنة

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٢١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى - تابع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٠,١٠٨	٤٨٢,٤٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٣١,٠٦٢	١٥٩,٣٣١	تأمينات للغير
٩٣٨,٢٤٩	١٩٩,٥٠٩	دائنو توزيعات
٥٣,١٦١	٥٦,٥٦٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٠٣,٢٣٢	١٠٤,٣٧٩	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
١,٠١٦,٥٥٦	١,٠١٦,٥٥٦	إتاوة محاجر
٣,٣٤٩,٧٩٤	١٣١,٨١٧	مستحقات مقاولين
٨٦,٨٩٧	١٣٣,٦٠٤	أجور مستحقة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	اتحاد المقاولين
١٢٦,٩٧٢	١٢٨,٩٩١	مقاولو باطن تحت التسوية
-	٣٥٤,٨٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٨٦,٠٣١	٤,٠٦٨,٠٢٠	صندوق التكافل الصحي
٢٢٠,١٥٣,١٣١	٢١٢,٢٤٩,٦٧٨	إجمالي أرصدة دائنة أخرى

(\*) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٢,٤١٦,٢٣٩ جنيه مصري (٢٠١٧: ١٤,٨٢١,٣٧٩ جنيه مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقا للتعاقد معهم.

١٦. مصلحة الضرائب

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٥,٢٢٥	١,٦٠٣,٩٣٢	ضرائب مدينة
-	٨,٣٩٩,٧٨٣	مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٧٣٥,٢٢٥	١٠,٠٠٣,٧١٥	ضرائب مبيعات
١,٢٧٧,٩٢٤	١,٤٣٦,٣١٣	ضرائب دائنة
٤,٦٤٩,٢٥٢	١٣,٨٢٠,٧٢٥	مبالغ مخصومة من الغير
٢,٤٥٤,٧٩٠	٣,٧٧٧,١٣٨	ضريبة الدخل
١,٠٥٤,٦٧٢	-	ضرائب كسب عمل
٩,٤٣٦,٦٣٨	١٩,٠٣٤,١٧٦	ضرائب مبيعات
٨,٧٠١,٤١٣	٩,٠٣٠,٤٦١	



شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

١٧. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠١٧/١٢/٣١      ٢٠١٨/١٢/٣١  
جنيه مصري      جنيه مصري

٣٦,٦٠٢,٥٠٠      ٣٦,٦٠٢,٥٠٠

المصدر والمدفوع بالكامل:

٧,٣٢٠,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم  
(٢٠١٦: ٦.٦٥٥ مليون سهم)

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	%	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	
١٩,٢٠٠,٠٦٠	١٩,٢٠٠,٠٦٠	٥٢,٤٦%	٣,٨٤٠,٠١٢
٧,٠٧٦,١٦٥	٧,٠٧٦,١٦٥	١٩,٣٣%	١,٤١٥,٢٣٣
١,٨٧٩,٨٤٥	١,٨٤٩,٨٣٥	٥,٠٥%	٣٦٩,٩٦٧
١,٨٣٠,١٢٥	١,٨٣٠,١٢٥	٥%	٣٦٦,٠٢٥
٤٩١,٠٠٠	٤٩١,٠٠٠	١,٣٤%	٩٨,٢٠٠
٤٢٤,٠٤٠	٤٢٤,٠٤٠	١,١٦%	٨٤,٨٠٨
٦٢١,٤٢٥	٢١٢,٧٣٥	٠,٥٨%	٤٢,٥٤٧
٥,٠٧٩,٨٤٠	٥,٥١٨,٥٤٠	١٥,٠٨%	١,١٠٣,٧٠٨
٣٦,٦٠٢,٥٠٠	٣٦,٦٠٢,٥٠٠	١٠٠%	٧,٣٢٠,٥٠٠

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  
شركة أمريكا - جزر نيفيس  
شركات أخرى وأفراد

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. احتياطيات أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢
١,٧٣٠,٧٨٢	١,٧٣٠,٧٨٢
٥,٤٣٢,٢٦٧	٥,٤٣٢,٢٦٧

احتياطي ارتفاع أسعار أصول (\*)

احتياطي عام (\*\*)

احتياطي أرباح رأسمالية (\*\*\*)

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

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

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

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

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠. إيرادات النشاط

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

أولاً: إيراد استثمار عقارى  
بيع أرض والمبنى الإداري (\*)

١٤١,٩٣٤,٦٩٨	١٧٤,٨٤٨,٦١٥
٤٣,٩٨٤,١٦١	٤٤,٥٨٥,٩٣٩
١٨٥,٩١٨,٨٥٩	٢١٩,٤٣٤,٥٥٤
١٨٥,٩١٨,٨٥٩	٢٩٩,٤٣٤,٥٥٤

ثانياً: إيرادات النشاط  
إيرادات مقاولات (\*\*)  
تعويضات عن فروق اسعار

اجمالي إيرادات النشاط

(\*) تتمثل فى قيمة ارض والمبنى الإداري بمدينة نصر (إيضاح ١/٨)  
(\*\*) وفقاً لأحكام القانون رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٧ الخاصة بالتعويضات عن فروق الاسعار، تم تقديم طلبات التعويضات الى جهات الاسناد خلال المواعيد القانونية وجارى المراجعة من قبل جهات الاسناد. (إيضاح ١١)

٢١. تكلفة الإيرادات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
-	١٤,٧٣١,١٩١
-	٢,٨٠٠,٠٠٠
-	١٧,٥٣١,١٩١

أولاً: تكاليف الاستثمار العقارى  
تكاليف المبنى الإداري  
مصروفات تسويقية

١٣,٨١٣,٣٢٠	١٤,٨٣٠,٤٧٢
٥١,٦٣٧,٤٩٣	٦٥,٦٩٧,٧٠٦
٧٧,٢٤٤,٠٨٧	٨٥,٤٩٦,٤٤١
٦,٤٤٠,٠٨٠	٥,٥٤٠,٢٢٤
٤,١٣٥,٢٢٠	٣,٩٤٠,٦١٧
١٥٣,٢٧٠,٢٠٠	١٧٥,٥٠٥,٤٦٠
١٥٣,٢٧٠,٢٠٠	١٩٣,٠٣٦,٦٥١

ثانياً: تكاليف النشاط  
الأجور والمرتبات وما فى حكمها  
مواد وخامات  
تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون  
ضرائب وإيجار  
إهلاك السنة (إيضاح ٥)  
إجمالي تكاليف النشاط  
إجمالي تكاليف الإيرادات

٢٢. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٥,٦٧٩	-
١٢٦,٥٠٩	٨,٩٦٤,٨٦٧
٤٧٢,١٨٨	٨,٩٦٤,٨٦٧

ضرائب عقارية  
تعويضات وغرامات

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٤٦,٢٠٣	٦,٠٥٥,٦٩٥	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٥٤٥,٧١٣	٦٠٢,٥٧٦	مواد وخامات
١,٧٦٩,٨١٢	١,٩٢٢,٨٩٢	خدمات متنوعة
-	٣٥٤,٨٠٩	صندوق التكافل الصحي
٨٦,٣٥٤	١٤٧,٥٨٠	ضرائب وإيجار
٢١٢,٥٤٠	٢٢٧,٧٢٤	إهلاك السنة (إيضاح ٥)
<u>٧,٧٦٠,٦٢٢</u>	<u>٩,٣١١,٢٧٦</u>	

٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢١٢,٢٠٠	٧٩٢,٠٠٠	مرتبات
١٢٤,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	بدل حضور
٤٨٦,٦٠٢	١٥٣,٠٠٠	بدل انتقال
١,٨٦٩,٣٤٤	١٤١,٠٠٠	مكافأة تميز (*)
<u>٣,٦٩٢,١٤٦</u>	<u>١,٣٣١,٠٠٠</u>	

(\*) يتضمن مكافأة تميز ما تم استحقاقه مكافأة نهاية خدمة إلى السيد/ رئيس مجلس إدارة الشركة السابق بواقع شهرين عن كل سنة وذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٧ بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٥. فوائد وعوائد استثمارات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٨١١,٧٨٠	٦,٧٤٣,٢٤٤	فوائد ودائع
٢٨,٥٨٩	٢,٥٦١	عوائد سندات حكومية
<u>٥,٨٤٠,٣٦٩</u>	<u>٦,٧٤٥,٨٠٥</u>	

٢٦. مصروفات تمويلية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٥٣٣,٤٤١	٦,٣٦١,٦٦٧	فوائد بنكية
٢,٩٧٥,٣٧٨	٣,١٩٧,١٤٢	مصروفات وعمولات بنكية
<u>٧,٥٠٨,٨١٩</u>	<u>٩,٥٥٨,٨٠٩</u>	

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧. إيرادات أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٢٥	١٣,٣٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
١٣٩,٣١٤	١٣,٨٧٤	فرق تقييم عملة
٢٣,٥١٧	٥,٣٨١,٣٩٧	تعويضات (*)
٧٢٤,٢٥٨	-	بيع مخلفات
-	٧٥٤,٢٨٦	أرباح رأسمالية
١,٦٩٢	٣,٢٣٠	إيرادات متنوعة
١١٥,٥٧٨	(١١٣,١٠٣)	تغير مخزون انتاج غير تام
<u>١,٠١٨,٣٨٤</u>	<u>٦,٠٥٢,٩٨٤</u>	

(\*) يمثل بند تعويضات بصورة رئيسية مبلغ ٥,٣٦٩,٠٧٤ جنيه مصري عن الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٨ ضد وزير المالية ومدير عام مأمورية عابدين للضرائب على المبيعات عن فروق ضريبية وجارى تحصيل المبلغ.

٢٨. الالتزام الضريبي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٩١١,١٣٦	٧٠,٩٨٠,٧٤٠	صافي الربح المحاسبي
-	٣٥٤,٨٠٩	صندوق التكافل
٩٢٨,١٢٧	١,٤٣٦,٠٦١	فروق اهلاك للأصول الثابتة
(١,٦٨٥,٤٣٢)	(٢٦,٥٧٧,٥٠١)	المخصصات المستخدمة وانتفي الغرض منها
١٥,٩٢٧,٥٠١	١٩,٥٠٠,٠٠٠	مخصصات وخسائر اضمحلال مكونة
٦١٠,٦٠٢	٣٩٨,٠٠٠	مصروفات غير قابلة للخصم
(٢٨,٥٨٩)	-	عوائد صناديق استثمار ومندات حكومية
<u>٢٠,٦٦٣,٣٤٥</u>	<u>٦٦,٠٩٢,١٠٩</u>	صافي الربح الضريبي
٤,٦٤٩,٢٥٢	١٤,٨٧٠,٧٢٥	ضريبة الدخل
<u>%٩٤,٦٧</u>	<u>%٢٠,٩٥</u>	سعر الضريبة الفعلي

٢٩. الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
أصول	التزامات	أصول	التزامات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٢٦٧,٥٥٧)	-	(٥٥,٥٥٧)	الأصول الثابتة
٨,٠٧٨,٤١٠	-	٦,٣٠٥,٩٧٢	-	مخصصات
٨,٠٧٨,٤١٠	(٢٦٧,٥٥٧)	٦,٣٠٥,٩٧٢	(٥٥,٥٥٧)	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
٧,٨١٠,٨٥٣	-	٦,٢٥٠,٤١٥	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
٣,٤٧٩,٨١٣	-	(١,٥٦٠,٤٣٨)	-	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠. نصيب السهم في ربح السنة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٤١,٦٩٧	٥٤,٥٤٩,٥٧٧	ربح السنة
(٣٧٤,١٧١)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	يخصم:
-	(٤,٤٩٧,٥٤٠)	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
٣,٣٦٧,٥٢٦	٤٥,٧٥٢,٠٣٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
٧,٣٢٠,٥٠٠	٧,٣٢٠,٥٠٠	صافي نصيب المساهمين في الأرباح
٠,٤٦	٦,٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
		نصيب السهم في ربح السنة

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

• خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦٠,١٩٨	٦٦٤,٢٠٦	٧	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩٣,٧٠٤,٩٧١	٣٥٤,٢٧٦,١٩٠	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٧٢,٣٠٤)	(١١,٢١٤,٢٥٨)	١٢	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٢٨٩,٣٩٢,٨٦٥	٣٤٣,٧٢٦,١٣٨		

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١:

جنيه مصري

١١,٦١٨,١٧٤
٥٠٠,٠٠٠
(٢,٩٢٧,٥٠١)
٩,١٩٠,٦٧٣

أولاً: العملاء

رصيد الاضمحلال في ٢٠١٨/١/١  
المكون خلال السنة  
المستخدم خلال السنة  
رصيد الاضمحلال في ٢٠١٨/١٢/٣١

٧,٧٦٤,٠٩٣

ثانياً: مقاولو الباطن

رصيد الاضمحلال في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، ٢٠١٨/١/١

٦٣,١٦٠

ثالثاً: تأمينات لدى الغير

رصيد الاضمحلال في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، ٢٠١٨/١/١

### 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 بناء على لجان داخلية ولجان طعن ولجان التصالح ولا يوجد أي نزاع عن هذه السنوات علماً بأن رصيد الضرائب المستحقة طبقاً لنموذج (أ٩) حجز بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢١ برقم ٢٨٧٦ بمبلغ ١,١٠٩,٩٧٦ جنية 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 ٢٠١٧ 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 جنية مصري.
- الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

#### • مبالغ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 أكتوبر ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٧/١٢/٣١.

٣٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

• الالتزامات المحتملة

- تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٧٥,٨٦٠,٦٥٣ جنيه مصري (٢٠١٧: ١٧٤,٨٥٢,٣٣٧ جنيه مصري).

الارتباطات التعاقدية

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٣١٠ مليون جنيه مصري (٢٠١٧: ٢,٨٣٦ مليون جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٦٤٨ مليون جنيه مصري (٢٠١٧: ٢,٤٢٩ مليون جنيه مصري) (إيضاح ١١).

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.