

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة منضوية

شركة : تقرير مجلس الإدارة

على القوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠

فيما يلي بيان المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقارنا بالمركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذلك الحسابات والقوائم المالية المتممة لها خلال المدة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ مقارنا بالقوائم المالية عن نفس الفترة من العام السابق

أولا : موقف التعاقدات والأعمال المتاحة

البيان	قيمة التعاقدات
التعاقدات المرحلة من العام السابق	٥٧١٣٠٠٠١٣
يضاف	
إضافات لتعاقدات قائمة	٦٥١٠٠١٩٣
تعاقدات مستجدة	٠
إجمالي التعاقدات المتاحة	٦٣٦٤٠٠٢٠٦
يخصم	
أعمال منفذة المدة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	١٢١٠٦٢٢٧٠
جملة الأعمال المتاحة في ٢٠١٧/١٠/١	٥١٥٣٣٧٩٣٦

من الجدول السابق يتبين ما يلي :-

جملة الأعمال المتاحة في ٢٠١٧/١٠/١ مبلغ ٥١٥٣٣٧٩٣٦ جنيه .
إضافات لتعاقدات قائمة

جنيه ٦٥١٠٠١٩٣

مشروعات (السنطة؛ الكوم الطويل؛ ميت خميس؛ مطاي؛ قرار؛ ٨؛ برديس
بنى سويف الجديدة و السنبلاوين ٠٠٠٠ الخ)

شركة النصر للأعمال المدنية

شركة مساهمة مصرية

تانيا : بيان بأهم مؤشرات القوائم المالية خلال المدة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ مقارنة بالقوائم المالية خلال نفس الفترة من العام السابق .

القيمة بالآلاف جنيه

النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠١٦/٠٩/٣٠	النسبة إلى إيرادات النشاط	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
%١٠٠,٠٠	١٢٦٨٧٨	%١٠٠,٠٠	١٢١,٠٦٢	إيرادات النشاط الجارى
				يخصم
%١١,٣٠	١٤٣٣٥	%١١,٩٨	١٤٥٠٠	إجمالى الأجرور والحوافز والمكافآت والبدلات
%٣٢,٩٦	٤١٨١٥	%٢٩,٤٠	٣٥٥٩٠	المستلزمات السلعية
%٤١,٠٣	٥٢,٠٥٩	%٤٥,٨٤	٥٥٤٩٨	المستلزمات الخدمية
%٧٣,٩٩	٩٣٨٧٤	%٧٥,٢٤	٩١٠٨٨	مجموع المستلزمات السلعية والخدمية
%٨,١٦	١٠,٣٥٨	%١٠,٤٤	١٢٦٣٤	المصروفات التحويلية الجارية
%٦,٥٥	٨٣١١	%٢,٣٤	٢٨٣٥	فائض المرحلة الأولى
				يضاف
%٦,٧١	٨٥١٥	%٤,٢٨	٥١٨٤	الإيرادات التحويلية وإيرادات أوراق مالية
				يخصم
%٠,٠١	١٠	%٠,١٠	١٢٦	التحويلات الجارية التخصيصية
%١٣,٢٥	١٦,٨١٦	%٦,٥٢	٧٨٩٣	الفائض قبل الضرائب والمخصصات
				يخصم
%٠,٠٠	٠	%٢,٤٢	٢٩٢٨	تعزير مخصصات وإضمحلال
%١٣,٢٥	١٦,٨١٦	%٤,١٠	٤٩٦٥	الفائض قبل خصم الضريبة الدخلية
				يخصم
%٢,٩٨	٣٧٨٤	%٠,٩٢	١١١٧	الضريبة الدخلية
%١٠,٢٧	١٣,٠٣٢	%٣,١٨	٣٨٤٨	الفائض بعد الضرائب

من الجدول السابق يتبين ما يلى :-

- بلغ قيمة النشاط الجارى إلى ١٢١,٠٦ مليون جنيه مقابل ١٢٦,٨٨ مليون جنيه من العام السابق
- بلغت نسبة الأجرور ١١,٩ % مقابل ١١,٣ % العام السابق
- بلغت نسبة مجموع المستلزمات السلعية والخدمية إلى ٧٥,٢ % مقابل ٧٤ % العام السابق
- بلغت نسبة الفائض قبل الضرائب ٤,١ % مقابل ١٣,٣ % العام السابق
- بلغت نسبة الفائض بعد الضرائب ٣,٢ % مقابل ١٠,٣ % العام السابق

ناتجاً : الجدول التالي يوضح أهم مؤشرات قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقارناً بأخر مركز مالي معتمد

في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
رصيد المخزون	٤٩٢٨٤	٥٤٥١٢
رصيد العملاء (جاري)	٥٥٤٤٦	٥٤٣٦٦
رصيد العملاء (تأمينات)	١٤٢٠٥٨	١٢٩١١٦
رصيد النقدية والبنوك	٢٨٦٢	٤٣٩٨
لوائح بالبنوك	٥٦٥٧٦	٥٩٤٧٥
بنوك سحب على المكشوف	(٣٥٢٨٢)	(٢٥١٣٧)
جملة المخصصات	٣٠٠٠٤	٢٧٤٨٤

من الجدول السابق يتبين ما يلي :-

- بلغ رصيد المخزون ٤٩,٣ مليون جنيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقابل ٥٤,٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد العملاء في ٢٠١٧/٩/٣٠ جاري + تأمينات ١٩٧,٥ مليون جنيه مقابل ١٩٣,٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد النقدية ٢,٩ مليون جنيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقابل ٤,٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد اللوائح بالبنوك ٥٦,٦ مليون جنيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقابل ٥٩,٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- بلغ رصيد السحب على المكشوف ٣٥,٢ مليون جنيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ مقابل ٢٥,١ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

رابعاً : الجدول التالي يوضح حركة التحصيل من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المالية	المستحقات			المتحصلات			نسبة التحصيل		
	رصيد	مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	جملة	من رصيد	من مستحقات	من جملة
	المستحقات	الفترة	المستحقات	المستحقات	الفترة	المستحقات	المستحقات	الفترة	المستحقات
٢٠١٧/٩/٣٠	٥٤٣٦٦	١١٩١٨٤	١٧٣٥٥٠	٣٣٠٨٦	٧٣٤١٤	١٠٦٥٠٠	٦٧٠٥٠	٦١%	٦٢%

ويلاحظ أن نسبة إجمالي المحصل قد بلغت ٦١% من جملة المستحقات مع العلم بأنه تم تحصيل ٧,٧ مليون جنيه خلال شهر اكتوبر ٢٠١٧ .

والأمر معروض على مجلس الإدارة للنظر في الإ اعتماد .

رئيس مجالس الإدارة

والعضو المنتدب

مهندس / عبودة شلبي

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة النصر الأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 يَنُتَم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



(Handwritten signature)

طه محمود خالد

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

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٧

قائمة المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩١٨٨٨٨٩	١٦٠٦٥٣٢٨	٥	الأصول غير المتداولة
٤٩٧٣٢٨٦	٥٥٣٢٤٦٥	٦	الأصول ثابتة
٦٥١٦١٨	٦٥١٦١٨	٧	استثمار عقارى
١٥٢٧.٧٧٤	١٥٢٧.٧٧٤	٩	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٣٣١.٤٠	٤٣٣١.٤٠	٢٩	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤٥١٥٦.٧	٤١٩٥١٢٢٥		أصول ضريبية متوقعة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٤٥١١٩٩٦	٤٩٢٨٣٨٨٤	١٠	المخزون
٢٤٦٩٤٦٩١٢	٢٧٧٢٩٤٦٣٩	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢.٥٥٨٦٤	١٢٨٢٤٣٥	١٣	مبالغ مستحقة من طرف نوعلاقة
٦٣٨٧٢٦٤١	٥٩١٣٨٥٣	١٤	النقدية والحسابات لدى البنوك
٣٦٧٣٨٧٤١٣	٣٨٧٢٩٩٤٨٨		مجموع الأصول المتداولة
٤١١٩.٣.٢٠	٤٢٩٢٥.٧١٣		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٣٢٢٧٥.٠٠٠	٣٦٦.٢٥٠.٠٠	١٨	رأس المال
١٤٢٢٠.٨٤٥	١٤٥٩٦٣٦١	١٩	احتياطي قانونى
٥٤٣٢٢٢٦٧	٥٤٣٢٢٢٦٧	٢٠	إحتياطيات أخرى
٥٦٩٧	٥٦٩٧		إحتياطي التغير فى القيمة العادلة لإستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٨٦١٥٦٤٧	٩١١٩٩٩٢٢		أرباح مرحلة
٧٥١.٣٢٧	٣٨٤٧٤٧٩		صافى ربح الفترة / السنة
١٤٩.٥٩٧٨٣	١٥١٦٨٤٢٢٦		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٩٥٤٨.٤٣	٧٤٩٣١١٨	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة
٢٥١٣٧٨٢٢	٣٥٢٨١٨٨٩	١٤	بنوك سحب على المكشوف
١.٩٦٥٦.٨	١.٥٥٨٨٥٤	١٥	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢١٢٨٤٣٥٦٨	٢٢١١١٥١٦٢	١٦	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٤٨١٩٦	٣١١٧٤٦٤	١٧	مصلحة الضرائب
٢٢٢٨٤٣٢٣٧	٢٧٧٥٦٢٤٨٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤١١٩.٣.٢٠	٤٢٩٢٥.٧١٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

مهندس / عليوة شلبي

تقرير الفحص المحدود مرفق.
مدير عام الحسابات

محاسب / حسام عبد العاطى

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

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/٧/١	٢٠١٦/٠١/٠١	٢٠١٧/٠١/٠١	إيضاح	البيان
إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥.٤٥٥١٨	٥١٢١.٨٨٢	١٢٦٨٧٨٢.٩	١٢١.٦٢٢٢٧.٠		إيرادات النشاط
(٣٣٩٢٤٧٦٧)	(٤٣٢٥١٧٩٠)	(١.٩٥٠.٥٢٩)	(١.٦٥٩٣٩٢٨)	٢١	تكلفة الإيرادات
١١٢.٧٥١	٧٩٥٩.٩٣	١٧٣٧٧٦٨.٠	١٤٤٦٨٣٤٢		مجمل الربح
(١.٠٠٠.٠)	(٣.٥٤٠.١٠)	(١.٠٠٠.٠)	(٣.٥٤٠.١٠)	٢٢	مصروفات تشغيل أخرى
(١٦٢٠.١٤)	(١٨.٨٣٣٩)	(٥٠.٥٢٤٩٤)	(٥٤.٧١٧١)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٩٥١٦.٠)	(٥.٥٧٩٤)	(١.٠٤٩٧٧٦)	(١.٠٢٤٩٠.٥)	٢٤	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
٩٥٧.٣٤	١٤١٩١٤٤	٢٧٥٦٦٨٩	٤٢٩٩٧.٠١	٢٥	فوائد وعوائد إستثمارات
(١.٩٧٧٤٦)	(١٦٦٢٥٣٧)	(٢٩٦٤٨٨١)	(٥٢.١٥٣٧)	٢٦	مصروفات تمويلية
٥٦٧٣٢٨٨	٦١٧٤٨٢	٥٧٥٨٦١٦	٨٨٤.٦٩	٢٧	إيرادات أخرى
٤٦٢٨١٥٣	٢٩٦٥.٣٩	١٦٨١٥٨٣٤	٤٩٦٤٤٨٩		الأرباح قبل الضرائب
(١.٤٥٣٣٤)	(٦٦٧١٣٤)	(٣٧٨٧٥٦٢)	(١١١٧.١٠)	٢٨	ضريبة الدخل
٣٥٨٢٨١٩	٢٢٩٧٩.٥	١٣.٢٨٢٧٢	٣٨٤٧٤٧٩		ربح الفترة
٠,٤٢	٠,٢٧	١,٥١	٠,٤٥	٣٠	نصيب السهم في ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / عليوة شلبي

مدير عام الحسابات

محاسب / حسام عبد العاطي

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

قائمة الدخل الشامل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

البيان	٢٠١٧/٠١/٠١	٢٠١٦/٠١/٠١	٢٠١٧/٧/١	٢٠١٦/٧/١
	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ربح الفترة	٣٨٤٧٤٧٩	١٣٠٢٨٢٧٢	٢٢٩٧٩٠٥	٣٥٨٢٨١٩
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣٨٤٧٤٧٩	١٣٠٢٨٢٧٢	٢٢٩٧٩٠٥	٣٥٨٢٨١٩

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / عليوة شلبي

مدير عام الحسابات

محاسب / حسام عبد العاطي

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

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	ربح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطيات أخرى	جنيه مصري	احتياطي قانوني	جنيه مصري	رأس المال
١٤٣,٧٠٠,٢٢٥	١٢,٥٢٣,٧٦٧	٨١,٨١٥,٤٤٥	٤,٠٨٩	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٣,٥٩٤,٦٥٧	٣٠,٢٥٠,٠٠٠				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الإحتياطي القانوني توزيعات أرباح عام ٢٠١٥ زيادة رأس المال طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٦ إجمالي الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	(١٢,٥٢٣,٧٦٧)	١٢,٥٢٣,٧٦٧	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٦٢٦,١٨٨)	-	-	-	-	-	٦٢٦,١٨٨	-	
(٢,١٥٢,٣٧٧)	-	(٢,١٥٢,٣٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٢٥,٠٠٠
١٣,٠٢٨,٢٧٢	١٣,٠٢٨,٢٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٥٤,٥٧٦,١٢٠	١٣,٠٢٨,٢٧٢	٨٨,٦١٥,٦٤٧	٤,٠٨٩	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٢٢٠,٨٤٥	٣٣,٢٧٥,٠٠٠				
١٤٩,٠٥٩,٧٨٣	٧,٥١٠,٣٢٧	٨٨,٦١٥,٦٤٧	٥,٦٩٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٢٢٠,٨٤٥	٣٣,٢٧٥,٠٠٠				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول إلى الأرباح المرحلة المحول إلى الإحتياطي القانوني توزيعات أرباح عام ٢٠١٦ زيادة رأس المال طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ إجمالي الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
-	(٧,٥١٠,٣٢٧)	٧,٥١٠,٣٢٧	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٣٧٥,٥١٦)	-	-	-	-	-	٣٧٥,٥١٦	-	
(١,٢٢٣,٠٣٦)	-	(١,٢٢٣,٠٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(٣,٣٢٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣٢٧,٥٠٠
٣,٨٤٧,٤٧٩	٣,٨٤٧,٤٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٥١,٦٨٤,٢٢٦	٣,٨٤٧,٤٧٩	٩١,١٩٩,٩٢٢	٥,٦٩٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	١٤,٥٩٦,٣٦١	٣٦,٦٠٢,٥٠٠				

الإيصاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ متممة لهذه القوائم المالية.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠ (٩ أشهر) جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ (٩ أشهر) جنيه مصري	إيضاح	
١٦,٨١٥,٨٣٤	٤,٩٦٤,٤٨٩		الأنشطة التشغيلية
٣,٢١٠,٥١٨	٣,٢٧٩,٢٤٨	٥	ربح الفترة قبل الضرائب
-	٢,٩٢٧,٥٠١	٢٢	التعديلات للبنود التالية:
(٢,٧٥٦,٦٨٩)	(٤,٢٩٩,٧٠١)	٢٥	الإهلاك
٢,٩٦٤,٨٨١	٥,٢٠١,٥٣٧	٢٦	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٦٣,١٦٥)	(١٣٢,٧٩٧)	٢٧	فوائد وعوائد استثمارات
(٥,٦٧٦,٩٥١)	(٢٣,٥١٧)	٢٧	مصرفيات تمويلية
١٤,٤٩٤,٤٢٨	١١,٩١٦,٧٦٠		فرق تقييم عملة
			تعويضات
			أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٨,٠١٣,١٠٧	٥,٢٢٨,١١٢		المخزون
(٤,٠٦٠,٥٣٥)	(٣٢,٥٩٣,٠٣٦)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣,٤١٧,٠٥٨	٧٧٣,٤٢٩		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(١,٩٥٦,٥٥١)	(٢,٠٥٤,٩٢٥)		مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(٢٠,١٢٥,٢٩٦)	٨,١٢٢,٢٠٥		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩٣,٤١٧)	(٤٠٦,٧٥٤)	١٥	المستخدم من المخصصات
(٤,١٢٠,٣٩٠)	(٢,٣٤٧,٧٤٢)		الضرائب المسددة / مصلحة الضرائب
(٢,٩٦٤,٨٨١)	(٥,٢٠١,٥٣٧)		مصرفيات تمويلية مسددة
٦٣,١٦٥	١٣٢,٧٩٧		فرق تقييم عملة
٥,٦٧٦,٩٥١	٢٣,٥١٧		تعويضات محصلة
(١,٨٥٦,٣٦١)	(١٦,٤٠٧,١٧٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٥٢,٤٤٨)	(١٥٥,٦٨٧)	٥	الأنشطة الاستثمارية
(١١٠,٨١٩)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٦٧٩,٠٤٨)	(٥٥٩,١٧٩)		مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٤٨,١٩١	٣,٦١٧,٥٠٩		استثمار عقاري
(١,٧٩٤,١٢٤)	٢,٩٠٢,٦٤٣		فوائد وعوائد استثمارات محصلة
			التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٥,٥٥٩)	(١,٠٧٣,٦٤٧)		الأنشطة التمويلية
(٢,٤٠٥,٥٥٩)	(١,٠٧٣,٦٤٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٠٥٦,٠٤٤)	(١٤,٥٧٨,١٧٨)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٠,٦٧٧,٣٨١	٣٨,٧٣٤,٨١٩		النقص في النقدية وما في حكمها
٣٤,٦٢١,٣٣٧	٢٤,١٥٦,٦٤١	١٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٤٨,٤٦٤,٣٥٤)	(٥٦,٥٧٦,٢١٠)	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(١٣,٨٤٣,٠١٧)	(٣٢,٤١٩,٥٦٩)	١٤	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع أكثر من ثلاثة أشهر
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملة غير نقدية:

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ ١,٨١٢,٥٨٣ جنيه مصري (٢٠١٦/٩/٣٠: ١,٣٠٨,٧١٥ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

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

نشاط الشركة

- تنفيذ أعمال الري وتشمل: أعمال الخزانات والأهوسة والقناطر والمحطات والظلمبات 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 تزاول 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. ووفقاً لمجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ تم انتخاب السيد المهندس /علوية إبراهيم شلبي رئيساً لمجلس الإدارة والعضو المنتدب لما له من خبرة واسعة وكبيرة في أعمال المقاولات وعلاقات متميزة بالعملاء والبنوك وحنكة واسعة في الإدارة فضلاً عن أنه يمثل شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير التي تمتلك ٥٢.٤٦% من رأس مال الشركة. كما وافق المجلس على ضم عضوين من ذوي الخبرة.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٧.

٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والصروفات 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

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

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

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

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

(ج) المشروعات تحت التنفيذ

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

(د) الاستثمارات العقارية

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

٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(هـ) استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة والتي تبلغ مساهمة الشركة فيها أقل من ٢٠% من رأسمالها ولا تمارس فيها نفوذاً هاماً. ويتم تقييم الاستثمارات المالية المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الاضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ضمن حقوق الملكية، 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 المترتبة 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 المصروفات التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه ووضعها 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 للبطيئة والراكدة وبطيئة الحركة.

(ز) مدينون

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

(ح) النقدية وما في حكمها

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

(ط) الاضمحلال في قيمة الأصول

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

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة للقيمة الإسترادية 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.

دائنون

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

إثبات المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استدامها 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.

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.

توزيعات الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

تحقق الإيراد

إيرادات المقاولات

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

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقاوله 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 المقاوله 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 الممثل 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.

مزاي العاملين

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

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

تحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الأجور والمرتبات.

٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ف) تكاليف الاقتراض

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

(ص) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(ش) الضريبة

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

ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن أرباح العام 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 المتوقعة بهيئات

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.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	جنيه مصري
٥١,٤٥٦,٢٦٢	٢,٦٦٤,٦٨٣	٩٤٥,٤٢٨	١٢,٥٨٢,٩٩٦	٢٨,٩٤٢,٨٥٨	٦,١٢,٠٨٢	٣٠,٨٢,٢١٥	
١٥٥,٦٨٧	٦٨,٢٦٨	٧٠,٥٢٩	-	١٦,٨٩٠	-	-	
٥١,٦١١,٩٤٩	٢,٧٣٢,٩٥١	١,٠١٥,٩٥٧	١٢,٥٨٢,٩٩٦	٢٨,٩٥٩,٧٤٨	٦,٠١٢,٠٨٢	٣٠,٨٢,٢١٥	
٣٢,٢٦٧,٣٧٣	٢,٠١٧,٣٩٨	٥٣٢,٥٢٢	١٠,١٧٦,٣٩١	١٧,٧٥٥,٤٣٠	١,٧٨٥,٦٣٢	-	
٣,٢٧٩,٢٤٨	١٤٣,١٥٥	٤٥,٨٩٨	٥٩٠,٩١٢	٢,٣٣٢,٤٧٨	١٦٦,٨٠٥	-	
٣٥,٥٤٦,٦٢١	٢,١٦٠,٥٥٣	٥٧٨,٤٢٠	١٠,٧٦٧,٣٠٣	٢٠,٠٨٧,٩٠٨	١,٩٥٢,٤٣٧	-	
١٦,٠٦٥,٣٢٨	٥٧٢,٣٩٨	٤٣٧,٥٣٧	١,٨١٥,٦٩٣	٨,٨٧١,٨٤٠	٤,٠٥٩,٦٤٥	٣٠,٨٢,٢١٥	
١٩,١٨٨,٨٨٩	٦٤٧,٢٨٥	٤١٢,٩٠٦	٢,٤٠٦,٦٠٥	١١,١٨٧,٤٢٨	٤,٢٢٦,٤٥٠	٣٠,٨٢,٢١٥	

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠١٧
الإضافات خلال الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

مجموع الإهلاك:

في ١ يناير ٢٠١٧
إهلاك الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٣,٤٦٧	٢٨٦,٠٦٧	مباني وإنشاءات
١٤,٢٧١,٦٦٨	١٤,٣٧٠,٠١٨	آلات ومعدات
٨,٠٨٦,٤١٤	٨,٦٠٦,١٦٤	وسائل نقل وانتقال
٣٧٩,٧٠٨	٣٨١,٦٢٩	عدد وأدوات
١,٤٧٢,٨١٤	١,٥٢٣,١١٥	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٢٤,٤٨٤,٠٧١</u>	<u>٢٥,١٦٦,٩٩٣</u>	

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

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٦٣,٤٦٧	٣,١١٩,٤١٣	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
١٤٧,٠٥١	١٥٩,٨٣٥	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>٣,٢١٠,٥١٨</u>	<u>٣,٢٧٩,٢٤٨</u>	

٦. استثمار عقاري

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٩٣,٥٢٣	٢,٣٩٣,٥٢٣	أرض بناء بمدينة نصر مساحة قدرها ٢م٥٤٠ بحى
		السفارات مشتراة منذ عام ١٩٩٦ والقيمة العادلة لها لا تقل
		عن القيمة الدفترية
٢,٥٧٩,٧٦٣	٣,١٣٨,٩٤٢	تكلفة الأعمال المنفذة للمبنى بمدينة نصر
<u>٤,٩٧٣,٢٨٦</u>	<u>٥,٥٣٢,٤٦٥</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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٠٠,٠٠٠	%٥	٣,٣٨٧,٥٠٠	٣,٣٨٧,٥٠٠
		(٣,٣٨٧,٥٠٠)	(٣,٣٨٧,٥٠٠)
١,٢٠٠	%٠,٠١	٦,٦١٢	٦,٦١٢
٢,٠٠٠	%٠,٨٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
		٢٠٦,٦١٢	٢٠٦,٦١٢
		٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦
		٦٥١,٦١٨	٦٥١,٦١٨

شركة النصر للمرافق والتركيبات - ش.م.م.

اضمحلال في تكلفة الاستثمار في شركة النصر للمرافق والتركيبات

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

شركة مصر لإنتاج الطوب الطفي - ش.م.م.

استثمارات في سندات حكومية

٨. أرصدة متوقفة

تشتمل الأرصدة المتوقفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على أرصدة مقاولي الباطن بمبلغ ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري (٢٠١٦: ٧,٧٦٤,٠٩٣ جنيه مصري) وتأمينات لدى الغير بمبلغ ٦٣,١٦٠ جنيه مصري (٢٠١٦: ٦٣,١٦٠ جنيه مصري) التي لم يتم عليها أية تعاملات منذ عدة سنوات ولذا تم تكوين مخصص في السنوات السابقة مقابل الاضمحلال لكامل الرصيد وتم أخذ الإجراءات القانونية وما زالت القضايا مندولة امام المحاكم.

٩. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
٣,٦٦٥,٨٧٧	٣,٦٦٥,٨٧٧
١١,٠٦٥,٣١٤	١١,٠٦٥,٣١٤
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧
٢,١٠٠,٠٠٠	-
١٧٢,٦٢٤	-
١٧,٦٤٣,٣٩٨	١٥,٣٧٠,٧٧٤
(٢,٢٧٢,٦٢٤)	-
١٥,٣٧٠,٧٧٤	١٥,٣٧٠,٧٧٤

أرض المبنى الإداري بمدينة نصر

تكلفة الأعمال المنفذة للمبنى الإداري بمدينة نصر

شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)

شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)

شقة رقم ٦٤٤ عمارة الإيموبيليا (**)

تكلفة الاعمال لتشطيب شقة الإيموبيليا

يخصم: المحول الى الاصول الثابتة

شقة ٦٤٤ عمارة الإيموبيليا (ايضاح ٥)

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

(**) بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٥ تم التعاقد على شراء الشقة رقم ٦٤٤ بعمارة الإيموبيليا بموجب العقد المحرر مع شركة الشمس للإسكان والتعمير تم سداد ٥٠% من القيمة أعلاه والباقي يسدد بشيكات، تم سداد كامل القيمة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المجمعة
٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	١٠. المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٧٢١,٠٧٧	٤٥,٥٠٦,٧٥٨	خامات رئيسية
٤٢,٢٥٤	٩٩,١٣٢	وقود
٥٢٥,٤٩٥	٧٩٣,٤١٢	قطع غيار
١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	إنتاج الورش غير التام
٤,٢٠٨,٧٧١	٢,٨٧٠,١٨٢	تشوينات بالموقع
٥٤,٥١١,٩٩٦	٤٩,٢٨٣,٨٨٤	

١١. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٤٠,٨٤٧,٤١٦	٢,١٤٧,٤٤١,٣٤٤	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٣٩٩,٢٨٨,٤١٩	٤١٣,٧٥٦,٧٦١	مجمّل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
٢,٤٤٠,١٣٥,٨٣٥	٢,٥٦١,١٩٨,١٠٥	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
٢,٤٤٠,١٣٥,٨٣٥	٢,٥٤٩,٥٩٥,٠٦٨	إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي
-	١١,٦٠٣,٠٣٧	مستحق من العملاء (إيضاح ١٢)

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.

تم تقديم طلبين لصرف تعويضات لجهات الإسناد للعمليتين، عملية توسعات محطة مياه كفر سليمان وعملية توسعات محطة مياه ميت خميس وجاري المراجعة من قبل جهات الإسناد.

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤,١١٨,٩٢٣	٥٥,٧٢٥,٧١١	عملاء مقاولات
٩٨,٧٦٨,٨٤٨	١٠٢,٦٣٠,٦١٣	حسابات جارية
٣٨,٥٣٨,٦٦٦	٣٧,٨٦٥,٠١١	حجز تأميني
-	١١,٦٠٣,٠٣٧	أمانات والتزامات
(٨,٦٩٠,٦٧٣)	(١١,٦١٨,١٧٤)	مستحق من العملاء (إيضاح ١١)
١٨٢,٧٣٥,٧٦٤	١٩٦,٢٠٦,١٩٨	يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٢٢)
١١,٥٤١,٣٩٢	١٤,١٤٠,٢٦٣	إجمالي العملاء
		موردون - دفعات مقدمة (*)
٦,٦٩١,٧٨٦	٧,٧١٧,٠٥٨	مقاولو باطن أرصدة مدينة
١٦,٩٣٩,١٣٣	٢٠,٨٠٦,٩٤٨	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (*)
٢٤,٧٦٦,٥٣٥	٢٩,٢٢٥,٢٩١	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٤٩٩,١٦٨	٩٣,٤٩٨	مقاولو باطن - جاري
٤٨,٨٩٦,٦٢٢	٥٧,٨٤٢,٧٩٥	مقاولو باطن تحت التسوية
		إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ١٧ سبتمبر ٢٠١٧

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى - تابع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة مدينة أخرى
-	٤,٤٦٤,٥٥٨	غطاء اعتمادات مستندية (**)
٣٢٦,٦٤٣	٤٥٨,٦٤٣	تأمين لدى الغير
٤,٤٩٢	٢٠,٦٦٧	سلف للعاملين
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	هيئة التأمينات الإجتماعية - مقاولات
١,١٣٠,٣٩١	١,٨١٢,٥٨٣	فوائد مستحقة
١,٥٩٢,١٧٣	-	تعويضات مستحقة (***)
٧٠٧,٤٨٣	٢,٣٣٦,٩٨٠	أرصدة متنوعة
٣,٧٧٣,١٣٤	٩,١٠٥,٣٨٣	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٢٤٦,٩٤٦,٩١٢	٢٧٧,٢٩٤,٦٣٩	

(*) 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 لانز كيبها في محطة كفر سليمان.

(***) تم تحصيل التعويضات المستحقة بالكامل خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٧ (ايضاح ٢٧).

١٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	حجم التعامل خلال الفترة جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبلغ مستحقة من طرف ذو علاقة:
٢,٠٥٥,٨٦٤	١,٢٨٢,٤٣٥	٤,٠٧٤,١٢٥	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - مقاولات
			مبلغ 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 مددة
			شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٣,٥٦٥,٧٨٩	٢,٣٧٧,٥٨٤	-	- تشوينات
٥,٨٩٦,٣٥٩	٥,٠٢٩,٦٣٩	-	- دفعة مقدمة
٩,٥٤٨,٠٤٣	٧,٤٩٣,١١٨		

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الملاحظات المتممة للقوائم المالية لسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٤. النقدية والحسابات لدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥,٦٧٠	٢٨٤,٨٦٨	النقدية في الصندوق
٤,٢٢٢,٤٣٢	٢,٥٧٧,٤٥٢	حسابات جارية لدى البنوك
		بنوك ودائع لأجل (*)
٢٠,٩٢٧,٣٤٧	١٧,٨٥٩,٩٢٠	البنك الأهلي المصري
٣٦,١٤٢,٢٧٨	٣٨,٧١٦,٢٩٠	بنك قطر الوطني الأهلي
٢,٤٠٤,٩١٤	-	البنك التجاري الدولي مصر
٦٣,٨٧٢,٦٤١	٥٩,٤٣٨,٥٣٠	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي
(٢٥,١٣٧,٨٢٢)	(٣٥,٢٨١,٨٨٩)	بنوك سحب على المكشوف
٣٨,٧٣٤,٨١٩	٢٤,١٥٦,٦٤١	

(*) يتضمن رصيد النقدية مبلغ ٥٦,٥٧٦,٢١٠ جنيه مصري (٢٠١٦: ٥٩,٤٧٤,٥٣٩ جنيه مصري) ودايع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركة فيما يلي:

البنك الأهلي المصري

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جاري مدين بضمان ودايع بنسبة 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 ودايع 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 ٤٠ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٤. النقدية والحسابات لدى البنوك - تابع

البنك التجاري الدولي مصر

- مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري للسحب من حساب جاري مدين بضمان ودائع وذلك بغرض تمويل النشاط الجاري للشركة.
- مبلغ ٥٠ 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:

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٠٢٠,٤٦٣	٥٩,٤٣٨,٥٣٠	النقدية والحسابات لدى البنوك
(١٥,٣٩٩,١٢٦)	(٣٥,٢٨١,٨٨٩)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٣٤,٦٢١,٣٣٧</u>	<u>٢٤,١٥٦,٦٤١</u>	
(٤٨,٤٦٤,٣٥٤)	(٥٦,٥٧٦,٢١٠)	يخصم:
(١٣,٨٤٣,٠١٧)	(٣٢,٤١٩,٥٦٩)	ودائع لأجل - مجمدة
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٥. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠١٧/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٢٨٦,٧٣٢	-	٦,٢٨٦,٧٣٢	مخصص مطالبات
٣,٥٠٧,١٢٢	(٤٠٦,٧٥٤)	٣,٩١٣,٨٧٦	مخصص قضايا
٧٦٥,٠٠٠	-	٧٦٥,٠٠٠	مخصص عام
<u>١٠,٥٥٨,٨٥٤</u>	<u>(٤٠٦,٧٥٤)</u>	<u>١٠,٩٦٥,٦٠٨</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 عام تم تكوينه لمقابلة أية التزامات متوقعة طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٣) بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٦.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

إيضاحات المتبعية للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٦. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٦,١٤٣,٤١٥	١٣,٢٢٠,٠٢٢	موردون - حسابات جازية
<u>٢٢٢,٥٥٠</u>	-	أوراق دفع
١٦,٤٠٥,٩١٥	١٣,٢٢٠,٠٢٢	موردون وأوراق دفع
		مقاولو الباطن
٢١,٩٠٧,٩١٤	٢٥,٩٠٥,٠٤٤	جاري
٣٩,٨٣٦,٣٠٤	٤١,٤٠٤,٧٣٦	استقطاعات مقاولين
٣٧,٦٠١,٣١٦	٤٠,٠٧٧,٣٥٤	تأمين جاري (*)
١٦,٣٩٧,٧٣٧	١٦,٦٣٨,٥٦٩	تأمين نهائي (*)
٥,٣١٧,٣٠٦	٥,٦٨٩,٢٥٨	تغطيات
١٢١,٠٦٠,٥٧٧	١٢٩,٧١٤,٩٦١	أمانات مد مدة
		إجمالي مقاولي الباطن
		عملاء أرصدة دائنة
٥٠,١٥٧,٣٩٢	٥٦,٧٤٣,٩٨٠	عملاء - دفعات مقدمة
١٦,٥٧٢,٩٩٦	١٥,٨٨٢,٤٩٦	عملاء - تشويكات
٦٦,٧٣٠,٣٨٨	٧٢,٦٢٦,٤٧٦	إجمالي عملاء أرصدة دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
٤٨١,٠٠٨	٤٨٠,١٠٨	تأمينات للغير
٥٤٨,٧٥٨	٦٩٨,١٤٧	دائنو توزيعات
١,٠٣٦,٩٧١	٦٢٦,٥٤٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٨,٢٨٧	٥٢,٢٢٠	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
١٠٢,٨٥٧	١٠٣,١٨٠	إتاوة محاجر
١,١٨٦,٨٩٢	١,٠١٦,٥٥٦	مستحقات مقاولين
١,٢٨٣,٠٨٠	١,٤٦٠,٨٢١	أجور مستحقة
-	٤٠٠,٠٠٠	تعويضات مستحقة
٣٥,٣١٥	٦٩,٣٨١	اتحاد المقاولين
٣,٨١٦,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	مقاولو باطن تحت التسوية
١٠٧,٥٢٠	١٢٦,٧٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٨,٦٤٦,٦٨٨	٥,٥٥٣,٧٠٣	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
٢١٢,٨٤٣,٥٦٨	٢٢١,١١٥,١٦٢	

(*) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ١٤,٨٣١,١٢٩ جنيه مصري (٢٠١٦: ١٧,٣٢٦,٠٨٦ جنيه مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية والنقود المتداولة بالعملة المحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٧. مصلحة الضرائب

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

١,٢١٨,٤٠٣	٥١٨,٩٤٠
١,٠٨٨,٠٧٣	١,٠٥٥,٥٨٤
<u>٢,٣٠٦,٤٧٦</u>	<u>١,٥٧٤,٥٢٤</u>

ضرائب مدينة
مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
ضرائب مبيعات

١,٠٧٠,١٢٧	١,٢٩١,٩٤٨
٤,٠٢٤,٠٢٠	١,١٨١,٦٩٩
١,٥٦٠,٥٢٥	٢,٢١٨,٣٤١
<u>٦,٦٥٤,٦٧٢</u>	<u>٤,٦٩١,٩٨٨</u>
<u>٤,٣٤٨,١٩٦</u>	<u>٣,١١٧,٤٦٤</u>

ضرائب دائنة
مبالغ مخصومة من الغير
ضريبة الدخل
ضرائب كسب عمل

١٨. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري جنيه مصري

٣٣,٢٧٥,٠٠٠	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:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	%	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧,٤٥٤,٦٠٠	١٩,٢٠٠,٠٦٠	%٥٢.٤٦	٣,٨٤٠,٠١٢
٦,٤٣٢,٨٨٠	٧,٠٧٦,١٧٠	%١٩.٣٣	١,٤١٥,٢٣٤
٢,١٨٢,٢٢٠	٢,٣٦٨,٤٦٥	%٦.٤٧	٤٧٣,٦٩٣
١,٦٦٣,٧٥٠	١,٨٣٠,١٢٥	%٥.٠٠	٣٦٦,٠٢٥
٥٠٦,٩٣٥	٦٢١,٤٣٠	%١.٧٠	١٢٤,٢٨٦
٤٤٦,٣٦١	٤٩١,٠٠٠	%١.٣٤	٩٨,٢٠٠
٣٨٥,٤٩٥	٤٢٤,٠٤٥	%١.١٦	٨٤,٨٠٩
٤,٢٠٢,٧٥٥	٤,٥٩١,٢٠٥	%١٢.٥٤	٩١٨,٢٤١
<u>٣٣,٢٧٥,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٦٠٢,٥٠٠</u>	%١٠٠	<u>٧,٣٢٠,٥٠٠</u>

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 امريكا - جزر نيفيس
شركة مصر للتأمين
شركة مصر لتأمينات الحياة
شركات أخرى وأفراد

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٦ توزيع أسهم مجانية بمبلغ ٣,٠٢٥,٠٠٠ جنيه مصري من أرباح العام بواقع سهم واحد مجاني لكل عشرة أسهم قائمة مما ينتج عنه زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣,٠٢٥ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٣,٢٧٥ مليون جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٦.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المنبثقة للقوائم المالية لتقارير المصارف
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٨. رأس المال - تابع

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ توزيع أسهم مجانية بمبلغ ٣,٣٢٧,٥٠٠ جنيه مصري من أرباح العام المالي ٢٠١٦ بواقع سهم مجاني لكل عشرة أسهم قائمة مما ينتج عنه زيادة رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣,٣٢٨ مليون جنيه مصري يصبح ٣٦.٦٠٣ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧.

١٩. 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.

٢٠. احتياطات أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣	احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢	احتياطي عام (**)
١,٧٣٠,٧٨٢	١,٧٣٠,٧٨٢	احتياطي أرباح رأسمالية (***)
٥,٤٣٢,٢٦٧	٥,٤٣٢,٢٦٧	

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

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

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

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

٢١. تكلفة الإيرادات

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٣٣,٩٩٨	١٠,٣٦٤,٨٨٦	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٤١,٤٦٥,٢٥٥	٣٥,٢١٥,٤٤٠	مواد وخامات
٥٠,٥٠٠,٦٦٩	٥٣,٨١١,٩٩٩	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون
٤,١٣٧,١٤٠	٤,٠٨٢,١٩٠	ضرائب وإيجار
٣,٠٦٣,٤٦٧	٣,١١٩,٤١٣	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
١٠٩,٥٠٠,٥٢٩	١٠٦,٥٩٣,٩٢٨	

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة معصرية

الإيضاحات المتعلقة بتقرير القيمة المضافة للسنوات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٩٢٧,٥٠١	٢٢. مصروفات تشغيل اخرى الاضحلال في قيمة العملاء (ايضاح ١٢) تسويات و غرامات
١٠,٠٠٠	١٢٦,٥٠٩	
١٠,٠٠٠	٣,٠٥٤,٠١٠	

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١٦١,٥٣٥	٣,٤٣٦,٥٩٢	٢٣. مصروفات إدارية وعمومية الأجور والمرتببات وما في حكمها مواد وخامات خدمات متنوعة ضرائب وإيجار إهلاك الفترة (ايضاح ٥)
٣٤٩,٨٥٨	٣٧٤,٩٢٤	
١,٣٤٨,٧٨١	١,٣٦٤,٥٩٠	
٤٥,٢٦٩	٧١,٢٣٠	
١٤٧,٠٥١	١٥٩,٨٣٥	
٥,٠٥٢,٤٩٤	٥,٤٠٧,١٧١	

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٥,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	٢٤. رواتب وبدلات مجلس الإدارة مرتببات بدل حضور بدل انتقال مكافأة تميز (*)
٦,٥٠٠	٦٥,٠٠٠	
١٤٩,٢٧٦	٢٥٦,٠٣٩	
٧٥,٠٠٠	(١٥١,١٣٤)	
١,٠٤٩,٧٧٦	١,٠٢٤,٩٠٥	

(*) تتضمن مكافأة تميز مبلغ ٢٢٦,١٣٤ جنيه مصري تتمثل في تسوية ما تم صرفه تحت حساب مكافأة عن عام ٢٠١٦ بالزيادة وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥) بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٦.

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٥٦,٦٨٩	٤,٢٩٩,٧٠١	٢٥. فوائد وعوائد استثمارات فوائد ودائع

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٤٧,٥٤٢	٣,٢٢٥,١٠٧	٢٦. مصروفات تمويلية فوائد بنكية مصروفات وعمولات بنكية
١,٨١٧,٣٣٩	١,٩٧٦,٤٣٠	
٢,٩٦٤,٨٨١	٥,٢٠١,٥٣٧	

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٧ إيرادات أخرى

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٥٠٠	١٣,٢٥٠
٦٣,١٦٥	١٣٢,٧٩٧
٥,٦٧٦,٩٥١	٢٣,٥١٧
-	٧١٢,٨١٣
-	١,٦٩٢
<u>٥,٧٥٨,٦١٦</u>	<u>٨٨٤,٠٦٩</u>

كراسات شروط وشهادات أعمال
فرق تقييم عملة
تعويضات (*)
بيع مخلفات
إيرادات متنوعة

(*) يتضمن بند تعويضات للفترة المقارنة مبلغ ٥,٦٥٢,٠٠٤ جنيه مصري متقابل الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦ ضد الهيئة القومية لسياحة الشرب والصرف الصحي ونقابة التطبيقيين مقابل دمغة تطبيقية التي قامت الهيئة باستقداها من الشركة حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وحكمت المحكمة برد المبلغ ٤,٧١٠,٠٠٢ جنيه مصري مستقطعات دمغة تطبيقية بالإضافة إلى الفوائد القانونية المستحقة على هذا المبلغ بواقع ٤% سنوياً. تم تحصيل كامل المبلغ خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٧ (إيضاح ١٢).

٢٨ الالتزام الضريبي

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٧٨٧,٥٦٢	١,١١٧,٠١٠

تم عرض الالتزام الضريبي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ وفقاً للربح المحاسبي

٢٩ الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
الأصول	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٦,٣٨٥	٤٧٦,٣٨٥
٣,٨٥٤,٦٥٥	٣,٨٥٤,٦٥٥
<u>٤,٣٣١,٠٤٠</u>	<u>٤,٣٣١,٠٤٠</u>
<u>٤,٣٣١,٠٤٠</u>	<u>٤,٣٣١,٠٤٠</u>

الأصول الثابتة
المخصصات
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ١٢ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠. نصيب السهم في ربح الفترة

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

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٠٢٨,٢٧٢	٣,٨٤٧,٤٧٩	ربح الفترة
(١,٣٠٢,٨٢٧)	(٣٨٤,٧٤٨)	يخصم:
(٦٥١,٤١٤)	(١٩٢,٣٧٤)	حصة العاملين في الأرباح
١١,٠٧٤,٠٣١	٣,٢٧٠,٣٥٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧,٣٢٠,٥٠٠	٧,٣٢٠,٥٠٠	صافي نصيب المساهمين في الأرباح
١.٥١	٠.٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		نصيب السهم في ربح الفترة

٣١. الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

• خطر الائتمان

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥١,٦١٨	٦٥١,٦١٨	٧	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤٦,٩٤٦,٩١٢	٢٧٧,٢٩٤,٦٣٩	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٤٩٢,١٧٩)	(٦,٢١٠,٦٨٣)	١٣	أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٢٤٠,١٠٦,٣٥١	٢٧١,٧٣٥,٥٧٤		

فيما يلي رصيد الاضمحلال خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠:

جنيه مصري	أولاً: العملاء
٨,٦٩٠,٦٧٣	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٧/١/١
٢,٩٢٧,٥٠١	المكون خلال الفترة
١١,٦١٨,١٧٤	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٧/٩/٣٠
٧,٧٦٤,٠٩٣	ثانياً: مقاولو الباطن
	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٧/١/١ ، ٢٠١٧/٩/٣٠
٦٣,١٦٠	ثالثاً: تأمينات لدى الغير
	رصيد الاضمحلال في ٢٠١٧/١/١ ، ٢٠١٧/٩/٣٠

٣٢ الموقف الضريبي

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

• ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة

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

• مبالغ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

• ضريبة المبيعات / ضريبة القيمة المضافة

- السنوات حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ تم إخطار الشركة بنموذج (١٥) بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٠ بفروق ضريبية قدرها ٣,٨٦٤,٩٨٠ جنيه مصري وتم الاعتراض عليها ومن المتوقع أن تصل إلى ٥٦٢,٠٠٠ جنيه مصري.
- تسدد شهرياً مع الإقرار الضريبي المقدم من الشركة وذلك حتى شهر يوليو ٢٠١٧.
- قامت الشركة بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة الصادرة بالقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

• الضريبة العقارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون.

٣٣. الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية

• الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٥٧,١١٣,٩٣٦ جنيه مصري (٢٠١٦): ١٥٨,٨٦٠,٣٤٠ جنيه مصري).

• الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٠٧٦ مليون جنيه مصري (٢٠١٦: ٣,٠١٢ مليون جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢,٥٦١ مليون جنيه مصري (٢٠١٦: ٢,٤٤٠ 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.