

القاهرة في ١٣ مارس ٢٠٢٢

السيد المهندس/ باسم السيد حسين
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
شركة النصر للأعمال المدنية - ش.م.م.
عمارة الإيموبيليا - باب اللوق
القاهرة

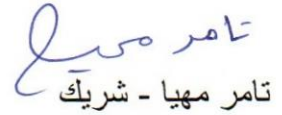
تحية طيبة .. وبعد

الموضوع: القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يسرنا أن نرفق لكم طيه عدد (٥) نسخ من القوائم المالية الخاصة بشركتكم الموقرة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع تقريرنا عليها.

برجاء التوقيع على نسخة واحدة من هذه القوائم المالية لشركتكم الموقرة وإعادتها إلينا للحفاظ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،


تامر مهيا - شريك

صورة مع التحية إلى:
الأستاذ/ حسام عبد العاطي - رئيس القطاع المالي

شركة النصر للأعمال المدنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات عليها

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

فهرس القوائم المالية

رقم الصفحة

- | | |
|--------|-------------------------------------|
| ٢ - ١ | • تقرير مراقب الحسابات |
| ٣ | • قائمة المركز المالي |
| ٤ | • قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر) |
| ٥ | • قائمة الدخل الشامل |
| ٦ | • قائمة التغيرات في حقوق الملكية |
| ٧ | • قائمة التدفقات النقدية |
| ٤٢ - ٨ | • الايضاحات المتممة للقوائم المالية |

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 ٢٠٢١ 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.

المراقب

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 ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترات التالية، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه، وقد اتخذت الشركة عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات 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 وتعديلاتها متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



كوالف

مهند طه خالد

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بائجلترا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٢٢٤٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٥

القاهرة في ١٠ مارس ٢٠٢٢

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧,٥٢٦,٠٦١	٥,٨٨٢,٦٧٦	٥	الأصول غير المتداولة
٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠	٦	أصول ثابتة
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣٩,٥٨٣	٦٣٩,٥٨٣	٨	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٧,٨٠١,٣٣٢	٨,٠٥٠,٢٦٤	٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٦٣١,١٨٢	١٥,٢٣٦,٧٢٩		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٢,٤٣٢,٣٦٦	٤٨,٢٥١,٣٤٧	٩	المخزون
٢٩,٨٩١,٧٣٣	٢٦,٥٦٦,٤٦٠	١١	أعمال تحت التنفيذ
٣٥٧,٠٨٣,١٥١	٤٠٩,٤٠١,٤١٤	١٢	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٨,٤٠٨	-	١٧	مصلحة الضرائب
٧,٠٦٣,٤٠١	٥,٤٦٩,٣٠١	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٨٧٩,٥٠٢	١٤	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٤٢,٦٠٤,٨١٧	٥٤٠,٥٦٨,٠٢٤		مجموع الأصول المتداولة
٥٥٩,٢٣٥,٩٩٩	٥٥٥,٨٠٤,٧٥٣		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٩	احتياطي قانوني
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	٢٠	احتياطيات أخرى
١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥		احتياطي التغير في القيمة العادلة
١٢٣,٤١٢,١٦٩	٩٨,٤٠٦,١٦٠		أرباح مرحلة
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	٩٥٨,٠٤٧		ربح / (خسارة) السنة
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	٢٢٥,١٦٠,٨٣٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٧٦٤	١,٣٤٧,٥٥٢	١٦	أوراق دفع - طويلة الأجل
٦,٧٣٧,٧٦٤	١,٣٤٧,٥٥٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩,٩٨٠,٤٧٦	٥٦,٧٨٠,٥٧٧	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧,٧٠٠,٠٠٠	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٢٣,١٣٦,٦٢٤	٢١,٢٥٣,٣٢٤	١٥	مخصصات بخلاف الإهلاك
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	١٦	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٠٨٠,٨٤٩	١٧	مصلحة الضرائب
٣٥٧,١٠٢,٧٥٦	٣٢٩,٢٩٦,٣٦٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥٩,٢٣٥,٩٩٩	٥٥٥,٨٠٤,٧٥٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

مهندس / باسم السيد حسين

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محاسب/ حسام عبد العاطي

رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ متممة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٩,٩٤٣,٣٨٦	١٣٥,٨٢٣,٧٠٣	٢١	إيرادات النشاط
(١٧١,٦٧٥,٥٦٣)	(١٢٢,٨٨٤,٤٢٨)	٢٢	تكلفة الإيرادات
٨,٢٦٧,٨٢٣	١٢,٩٣٩,٢٧٥		مجمل الربح
(٧٦,٥٨٦)	(٩٨,٤١٢)	٢٣	مصروفات تشغيل أخرى
(١٤,٢٤٢,٨٩٩)	-	١٥	مخصصات مكونة
-	٤,٧٤٨,٠٣٧	١٥	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١٤١,٢٩٥		رد خسائر الائتمان المتوقعة
(٣,٨٤٢,٠١١)	(٥٦٠,٤٤٦)		خسائر ائتمانية متوقعة في ارصدة العملاء
(٤,٧٩٥,٤٢٢)	(٤٥٥,١٤٧)		خسائر ائتمانية متوقعة في الارصدة المدينة
(١٢,٠٢٤,٢٩٠)	(١٠,٨٤٣,٦٥٨)	٢٤	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٧٦٦,٤٠٠)	(٣,٦٢٩,٤٤٣)	٢٥	رواتب وبدلات مجلس الإدارة
٦,١٧١,٠٦٧	١,٨٥٢,٤٤٥	٢٦	إيرادات تمويلية
(١٠,٧٧٣,٩٧٧)	(٥,٥٤٣,٦٢٧)	٢٧	مصروفات تمويلية
٢,٧٥٥,٤٧٥	٢,١٥٨,٧٩٦	٢٨	إيرادات أخرى
(٣٠,٣٢٧,٢٢٠)	٧٠٩,١١٥		الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
-	-	٢٩	ضريبة الدخل
٣,٣٠٨,٩٠٠	٢٤٨,٩٣٢		الضريبة المؤجلة
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	٩٥٨,٠٤٧		
(١,٨٥)	٠,٠٥	٣١	نصيب السهم في ربح / (خسارة) السنة



مهندس / باسم السيد حسين
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



محاسب/ حسام عبد العاطي
رئيس القطاع المالي

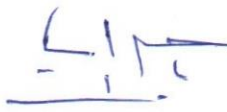
تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ متممة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	٩٥٨,٠٤٧	ربح / (خسارة) السنة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>(٢٧,٠١٨,٣٢٠)</u>	<u>٩٥٨,٠٤٧</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>



مهندس / باسم السيد حسين
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



محاسب/ حسام عبد العاطي
رئيس القطاع المالي

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ متممة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	ربح / (خسارة) السنة	الأرباح المرحلة	التغير في القيمة المعادلة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٥,٦٨٠,٢٦١	٤٢,٣٧١,٦١٢	١١٤,٧٢٦,٨٥٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٧,٤٧٣,٢١١	٥٤,٩٠٣,٧٥٠
-	(٤٢,٣٧١,٦١٢)	٤٢,٣٧١,٦١٢	-	-	-	-
-	-	(٢,١١٨,٥٨١)	-	-	٢,١١٨,٥٨١	-
(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	(١٣,٢٦٦,٤٦٢)	-	-	-	-
-	-	(١٨,٣٠١,٢٥٠)	-	-	-	١٨,٣٠١,٢٥٠
(٣٧,٠١٨,٣٢٠)	(٣٧,٠١٨,٣٢٠)	-	-	-	-	-
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	(٣٧,٠١٨,٣٢٠)	١٢٣,٤١٢,١٦٩	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠
٢,٠١٢,٣١١	-	٢,٠١٢,٣١١	-	-	-	-
١٩٧,٤٠٧,٧٩٠	(٣٧,٠١٨,٣٢٠)	١٢٥,٤٢٤,٤٨٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	٧٣,٢٠٥,٠٠٠
-	٢٧,٠١٨,٣٢٠	(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	-	-	-	-
٢٦,٧٩٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٦,٧٩٥,٠٠٠
٩٥٨,٠٤٧	٩٥٨,٠٤٧	-	-	-	-	-
٢٢٥,١٦٠,٨٣٧	٩٥٨,٠٤٧	٩٨,٤٠٦,١٦٠	١٨,٢٨٥	٦,١٨٦,٥٥٣	١٩,٥٩١,٧٩٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
زيادة رأس المال (طبقاً لقرار الجمعية العامة
العادية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠)
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري
الأدوات المالية رقم ٤٧ (إيضاح ٢/٣٢)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة
زيادة رأس المال (طبقاً لقرار الجمعية غير
العادية بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٥ عن طريق
الاكتتاب)
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ متممة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري (٣٠,٣٢٧,٢٢٠)	جنيه مصري ٧٠٩,١١٥		الانشطة التشغيلية
			ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
			التعديلات للبنود التالية:
٢,١١٢,٦٧٧	١,٧٥٦,٣٦٦	٥	الإهلاك
(٦,١٧١,٠٦٧)	(١,٨٥٢,٤٤٥)	٢٦	ايرادات تمويلية
١٠,٧٧٣,٩٧٧	٥,٥٤٣,٦٢٧	٢٧	مصروفات تمويلية
-	(٤,٧٤٨,٠٣٧)	١٥	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢,٧٣٨,٢٧٥)	-	٢٨	تعويضات
١٤,٢٤٢,٨٩٩	-	١٥	مخصصات مكونة
٣,٨٤٢,٠١١	٥٦٠,٤٤٧	٣٢	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء
٤,٧٧٤,٧٦٧	٢٧٦,٧٥٢	٣٢	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة مقاولي الباطن
٢٠,٦٥٥	١٧٨,٣٩٥	٣٢	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة الارصدة المدينة
-	(٢,١٤٠,٨٩٦)	٥	ارباح بيع اصول ثابتة
-	(١٤١,٢٩٥)		رد خسائر الائتمان المتوقعة
(٣,٤٦٩,٥٧٦)	١٤٢,٠٢٩		ارباح / (خسائر) التشغيل
(٣,٦٣٧,٧٤٣)	٤,١٨١,٠١٩	٩	المخزون
(٢٩,٨٩١,٧٣٣)	٣,٣٢٥,٢٧٣	١١	اعمال تحت التنفيذ
٦٠,٤٣١,٥٦٦	(٤٧,٨٤٣,١٦٠)	١٢	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٦,٣٤٩,١٩٩	١,٥٩٤,١٠٠	١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٤٨٤,١٠٣)	٤٦,٨٠٠,١٠١	١٤	مبالغ مستحقة لاطراف ذوى علاقة
(٨,٨٤٧,٢٤٧)	(١,٢٧٩,٠٥٠)	١٦	موردون ودائنون وارصدة دائنة اخرى
(٥,٣٩٠,٢١٢)	(٥,٣٩٠,٢١٢)	١٦	اوراق دفع
(١,٥١٠,١٣٧)	(١٣٥,٢٦٣)	١٥	المستخدم من المخصصات
(١٤,٨٢٧,١٣٩)	١,٩٣٩,٢٥٧	١٧	الضرائب المسددة
(١٠,٧٧٣,٩٧٧)	(٥,٥٤٣,٦٢٧)	٢٧	مصروفات تمويلية مسددة
(٧,٩٤٣,٧٧٣)	(١,١١١,٦٠٥)	١٦	توزيعات ارباح مدفوعة لمجلس الإدارة والعاملين
١,٨٩٦,٥٤٤	-		تعويضات محصلة
(١٨,٠٩٨,٣٣١)	(٣,٣٢١,١٣٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية
(٣٦,٣٩٧)	(١١٢,٩٨٢)	٥	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٦,١٧١,٠٦٧	١,٦٣٣,٠٤٧	٢٦	ايرادات تمويلية محصلة
-	٢,١٤٠,٨٩٦		المحصل من بيع اصول ثابتة
٦,١٣٤,٦٧٠	٣,٦٦٠,٩٦١		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الانشطة التمويلية
(٤,٥٣٠,٣٧٣)	(٩٦٠,٠٠٣)	١٦	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
-	٢٦,٧٩٥,٠٠٠		الاكتتاب في زيادة راس المال
(٤,٥٣٠,٣٧٣)	٢٥,٨٣٤,٩٩٧		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٦,٤٩٤,٠٣٤)	٢٦,١٧٤,٨٢٠		التغير في النقدية وما في حكمها
٣٣,٦١٦,٤٠٨	١٧,١٢٢,٣٧٤		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧,١٢٢,٣٧٤	٤٣,٢٩٧,١٩٤	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
(٩٤,٧٥٤,٢٠٥)	(٣٧,٤٣٢,٩٣١)	١٤	ودائع مجمدة مقابل تسهيلات وودائع اكثر من ثلاثة اشهر
(٧٧,٦٣١,٨٣١)	٥,٨٦٤,٢٦٣	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملة غير نقدية:

لا تتضمن قائمة التدفقات النقدية مبلغ ٢١٩,٣٩٨ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ١,١٦٤,٩٤١ جنيه مصري) يتمثل في فوائد مستحقة ضمن المدينون والارصدة المدينة الاخرى.

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ متممة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني للشركة

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 بالاتحاد 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.

٢-١ نشاط الشركة

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

١. نبذة عن الشركة - تابع

٣-١ مدة الشركة

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.

٤-١ مقر الشركة

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

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

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة العادية على تعيين مجلس إدارة جديد يتكون من تسعة أعضاء.

وقد اتخذ مجلس الإدارة الذي عقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ قراراً بانتخاب كل من السيدة المهندسة/ مشيرة كمال عبد المقصود المغربي – كرئيس مجلس إدارة غير تنفيذي، والسيد المهندس/ باسم السيد حسين عبد الرحمن رئيساً تنفيذياً وعضواً منتدباً.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٢.

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 المفصّل 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 الإنتاجية للأصول الثابتة
- المخصصات والالتزامات المشتملة
- خسائر ائتمانية متوقعة
- الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
- الضرائب
- خسائر عقود مقاولات تحت التنفيذ

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تعرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩.

قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٤٧ " الأدوات المالية " ٤٨ " الايراد من العقود مع العملاء و " ٤٩ " عقود التأجير" بداية من ١ يناير ٢٠٢١.

أثر تطبيق معيار الأدوات المالية

التأثير على رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/١/١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٢١٣,٦٤٢)	النقدية وما في حكمها (إيضاح ١٤)
-	(٤٥,٣٤٥)	المستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٣)
-	٢,٢٧١,٢٩٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ١٢)
-	٢,٠١٢,٣١١	أثر التطبيق على الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/١/١

على قائمة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٥,٩٥٠	النقدية وما في حكمها (إيضاح ١٤)
-	٤٥,٣٤٥	المستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٣)
-	(١,٠١٥,٥٩٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ١٢)
-	(٨٧٤,٢٩٨)	أثر التطبيق على قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وفئات التصنيف الجديد بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) لكل فئة من الأصول المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠٢١:

٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسب المصري (٤٧) جنيه مصري	احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة	القيمة الدفترية الأصلية لمعيار المحاسبة المصري (٢٦) جنيه مصري	التصنيف الجديد بموجب معيار المحاسب المصري (٤٧)	التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة المصري (٢٦)	أرصدة لدى البنوك مديون وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذوي علاقة
٩٤,٥٤٠,٥٦٣	(٢١٣,٦٤٢)	٩٤,٧٥٤,٢٠٥	التكلفة المستهلكة	التكلفة المستهلكة	استثمارات مالية
٣٥٤,٣٥٠,٨٣٨	(٢٠,٣٨٤,٠٦١)	٣٧٤,٧٣٤,٨٩٩	التكلفة المستهلكة	التكلفة المستهلكة	أدوات دين
٤,٩٣٠,٨٥٣	(٤٥,٣٤٦)	٤,٩٧٦,١٩٩	التكلفة المستهلكة	التكلفة المستهلكة	حقوق الملكية
٤٤٥,٠٠٦	-	٤٤٥,٠٠٦	أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة	مناحة للبيع	
٢١٩,٢٠٠	-	٢١٩,٢٠٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	مناحة للبيع	

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس

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 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.

التكاليف اللاحقة

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.

الإهلاكات

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 وبالضرورة 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) المخزون

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

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

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

(و) مدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة الأصلية غير المسددة للمستخلصات مخصوماً 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.

(ز) 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.

(ح) الاضمحلال في قيمة الأصول

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

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

(ط) 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ي) 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 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.

(ك) 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.

(ل) توزيعات الأرباح

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

(م) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، يتم تبويب الفوائد المدفوعة والمقبوضة وكذلك حصة العاملين في توزيعات الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من أرباح السنة ضمن الأنشطة التشغيلية.

(ن) الاعتراف بالإيراد

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار المصري للمحاسبة (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابةً عن أطراف ثلاثة.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر للثمن المتوقع تحصيله من البضائع أو الخدمات لقاء تأدية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تستوفي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حققت أي من المتطلبات التالية:

- (١) حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء المجموعة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت، أو
 - (٢) أداء الشركة يؤدي إلى إنشاء أو تحسين أصل واقع تحت سيطرة العميل وقت التحسين أو الإنشاء، أو
 - (٣) أداء الشركة للالتزام لا يُكون أصلاً لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون للشركة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.
- بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه يتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

عندما تقوم الشركة باستيفاء التزام أداء من خلال تسليم البضائع المتفق عليها أو تقديم الخدمات، فإن المجموعة بذلك تقوم بإيجاد أصل بناءً على العقد مقابل الثمن الذي حصلت عليه جراء الأداء. وإذا ما تجاوز مبلغ الثمن المفوتر للعميل مبلغ الإيرادات المدرجة فهذا يزيد من التزام العقد.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض مع الأخذ بالحسبان شروط الدفع التعاقدية المحددة.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة بمقدار الحد المتوقع لتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حيثما ينطبق - بصورة يعتمد بها.

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.

(س) مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق، تساهم الشركة في وثيقة تأمين جماعية للعاملين ضد العجز والوفاة وبلوغ سن المعاش.

تحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الأجور والمرتببات.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ع) 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 فيتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل المستقلة على أساس الفترة الزمنية وباستخدام معدل الفائدة الفعلي.

والأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض هو الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، وينطبق ذلك على بنود مرافق الأراضي والمباني كأصول ثابتة تحت التنفيذ ومخزون مرافق الأراضي ووحدات تامة وغير تامة.

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

- يتم الإنفاق على الأصل المؤهل للرسملة.
 - تكبد الشركة تكلفة اقتراض.
 - تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.
- ويتم تعليق رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل، وتتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

(ف) 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 للفترات 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.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ق) عقود الإيجار

تقوم الشركة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو ينطوي على عقد إيجار. يمثل العقد، أو ينطوي على، عقد إيجار إذا كان العقد يمنح حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل. لتقييم ما إذا كان العقد يمنح حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان:

ينطوي العقد على استخدام أصل محدد - قد يتم تحديد ذلك بشكل صريح أو ضمني ويجب أن يكون مستقل فعلياً أو يمثل جميع الخصائص المميزة للأصل المستقل فعلياً. في حال كان لدى المورد حق أساسي في الاستبدال، فلا يتم تحديد الأصل؛

لدى الشركة حق في الحصول على كافة المنافع الاقتصادية بشكل فعلي من استخدام الأصل طوال فترة الاستخدام؛ ولدى الشركة حق في توجيه استخدام الأصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرارات المتعلقة بشكل وثيق بتغيير طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه. في الحالات النادرة التي يتم فيها تحديد القرار بشأن طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه بشكل مسبق، يكون للشركة الحق في توجيه استخدام الأصل إذا:

كان لدى الشركة الحق في تشغيل الأصل؛ أو قيامها بتصميم الأصل بطريقة تحدد بشكل مسبق طريقة استخدام الأصل والغرض من استخدامه.

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والالتزام بموجب عقد الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة التي تتضمن القيمة المبدئية للالتزام عقد الإيجار بعد تعديلها بناء على دفعات الإيجار التي تم سدادها عند أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لحل وفك الأصول ذات الصلة أو إعادة الأصل ذو الصلة أو الموقع الذي يوجد فيه إلى حالته الأصلية، ناقصاً حوافز الإيجار المستلمة.

يتم إهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت اعتباراً من تاريخ بداية الإيجار حتى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية مدة الإيجار، أيهما يأتي أولاً. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لأصول حق الاستخدام على نفس الأساس المتبع لتحديد العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة. علاوة على ذلك، يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بشكل دوري مقابل خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، ويتم تعديلها عند إعادة قياس التزامات الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد الإيجار، ويتم تخفيضها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، أو معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة إذا تعذر تحديد ذلك المعدل بسهولة.

تشتمل دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد الإيجار على ما يلي:

دفعات ثابتة، بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية؛

دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والتي يتم قياسها في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ بداية عقد الإيجار؛

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ وتحديد سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تتأكد الشركة بشكل معقول من ممارسته، ودفعات الإيجار في فترة التجديد الاختياري إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من استخدام خيار التمديد، وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يزيد التزام الإيجار لاحقاً من خلال إضافة تكلفة الفائدة على التزام الإيجار وينخفض من خلال خصم دفعات الإيجار. تتم إعادة قياس التزام الإيجار عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة التغيير في أحد المؤشرات أو المعدلات، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستقوم بممارسة خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.

عندما تتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم في المقابل تعديل القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر.

تقوم الشركة بعرض أصول حق الاستخدام ضمن 'الأصول الثابتة'، وعرض التزامات الإيجار ضمن 'موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى' في قائمة المركز المالي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة

اختارت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تكون فيها مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة. تقوم الشركة بالاعتراف بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ر) ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم العادي، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة (بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(ش) المساهمة التكافلية

يتم تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار نظام التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية) اعتباراً من تاريخ العمل به في ٢٠١٨/٧/١٢ وذلك على كافة المنشآت الفردية والاعتبارية أيأ كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ق) الأدوات المالية

الاعتراف والقياس الاولى

يتم الاعتراف الاولى بالمدينين التجاريين وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الاصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة الى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لهم عنصر تمويل مهم مبدئيا بسعر المعاملة.

التبويب والقياس اللاحق

الاصول المالية

عند الاعتراف الاولى يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقاس:

- بالتكلفة المستهلكة.
- أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كاستثمارات في أدوات الدين واستثمارات في أدوات حقوق الملكية
- أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولى بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على إنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة اذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ القائم.

٣. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة - تابع

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ به لغرض المتاجرة يمكن أن يتم اختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حدة.

الاصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على إنها مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي يمكن للشركة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلا ماليا يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه أحيانا على أنه عدم اتساق محاسبي) والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

الاصول المالية -تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما اذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية، والحفاظ على تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الاصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأصول -على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند الى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.

إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للاستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالأصول. يتم قياس الاصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الاصول المالية- تقييم ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة: لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي، وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية) بالإضافة إلى هامش الربح.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة ، تأخذ الشركة في اعتبارها:

- الاحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية،
- الشروط التي قد تعدل معدل التدفقات النقدية التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير،
- ميزات الدفع المسبق والإضافات و
- الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة)
- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضا معقولا عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخضم أو علاوة إصدار على القيمة الأسمية التعاقدية وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولى.

الإصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الإصول المالية بالتكلفة المستهلكة تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الأضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

ادوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة.

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل عند الاستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. خلال الدخل الشامل الأخرى

توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

الالتزامات المالية – التوبيب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر
يتم توبيب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم توبيب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم توبيبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة عند الاعتراف الاولي.

يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الاستبعاد

الاصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

التزامات مالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضا باستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتختلف التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤٧) الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناء على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"، وكذلك متحصلات الإيجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشمل الأصول المالية بالشركة على الاستثمارات في الأوراق المالية والمبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في البنوك، وتشمل الالتزامات المالية للشركة على بنوك سحب على المكشوف والأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذوي العلاقة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

• 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.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية:

٢٠٢١	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من عام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠
٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٧٨٠,٥٧٧	٥٦,٧٨٠,٥٧٧
٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	٢٤٢,٤٨١,٦١٤
١,٠٨٠,٨٤٩	١,٠٨٠,٨٤٩	١,٠٨٠,٨٤٩	١,٠٨٠,٨٤٩
٢٠٢٠	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من عام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧٨,١٥٣,٣٨٤
٩,٩٨٠,٤٧٦	٩,٩٨٠,٤٧٦	٩,٩٨٠,٤٧٦	٩,٩٨٠,٤٧٦
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢
-	-	-	-

• 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.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥,٠٠٦	٤٤٥,٠٠٦	٧ استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢١٩,٢٠٠	٢١٩,٢٠٠	٦ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٣٤٢,٩٠٨,١٥١	٤١٧,٨٥٩,٩٦٥	١١ مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩١٧,٠٧٥)	(٥١,٣١١,٢٧٦)	١٢ أرصدة لدى الشركة الأم والأطراف ذات العلاقة
٣٤٠,٦٥٥,٢٨٢	٣٦٧,٢١٢,٨٩٥	

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

فيما يلي حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١:

جنيه مصري

١٣,٠٣٢,٦٨٤
(٢٣,٩٢٨)
٥٦٠,٤٤٦
١٣,٥٦٩,٢٠٢

أولاً: العملاء

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢٠/١٢/٣١
رد خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
في ٢٠٢١/١/١
المكون خلال السنة
رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٢٠٢١/١٢/٣١

ثانياً: مقاولو الباطن

١٢,٥٣٨,٨٦٠
(٣,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,٢٠٩,٧٠٧)
٢٧٦,٧٥٢
٧,٦٠٥,٩٠٥

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢٠/١٢/٣١
المحول إلى مخصص عقود محملة بخسارة (إيضاح ١٥)
رد خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
في ٢٠٢١/١/١
المكون خلال السنة
رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٢٠٢١/١٢/٣١

ثالثاً: تأمينات لدى الغير

٨٣,٨١٥
(٣٧,٦٦٣)
١٧٨,٣٩٥
٢٢٤,٥٤٧

رصيد الاضمحلال في ٢٠٢٠/١٢/٣١
رد خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
في ٢٠٢١/١/١
المكون خلال السنة
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

فيما يلي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان على العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذوي العلاقة والنقدية لدى البنوك:

خسائر الائتمان المتوقعة جنيه مصري	معدل خسائر الائتمان المتوقع جنيه مصري	القيمة الدفترية المعرضة للتغير	٢٠٢١/١٢/٣١
١١٧,٦٩٢	٠,٣١%	٣٧,٤٣٢,٩٣١	الإصول النقدية لدى البنوك
٢١,٤٠١,٢٣٥	٠,٥%	٤٢٧,٦٩٣,٠٢٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
خسائر الائتمان المتوقعة جنيه مصري	معدل خسائر الائتمان المتوقع جنيه مصري	القيمة الدفترية المعرضة للتغير	٢٠٢١/١/١
٢١٣,٦٤٢	٠,٢٣%	٩٤,٧٥٤,٢٠٥	الأصول النقدية لدى البنوك
٤٥,٣٤٦	٠,٩١%	٤,٩٧٦,١٩٩	المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
٢٠,٣٨٤,٠٦١	٥,٤٤%	٣٧٤,٧٣٧,٨٩٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

• خطر سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق، وتعتبر الودائع والقروض والتسهيلات الائتمانية من الأدوات المعرضة لذلك الخطر، ولذا تقوم الشركة باستخدام معظم أرصدة الودائع في تسوية أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية كلما رأت حدوث فجوة بين الفائدة المدينة والدائنة لتقليل أثر هذا الخطر قدر الإمكان.

وفيما يلي بيان الأصول والالتزامات المالية وفقا لطبيعة سعر الفائدة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٧,٠٨٣,١٥١	٤٠٩,٤٠١,٤١٤	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت أصول مالية (مدينون)
٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧,٧٠٠,٠٠٠	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة التزامات مالية (بنوك دائنة)

• 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.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٣,٨٤٠,٥٢٠	٣٢٩,٢٩٦,٣٦٤	إجمالي الالتزامات يخصم:
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٨٧٩,٥٠٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢٦٨,٥٦٤,٧٦٢	٢٧٨,٤١٦,٨٦٢	صافي الالتزامات
١٩٥,٣٩٥,٤٧٩	٢٣١,٢١٩,٠٣٢	مجموع حقوق الملكية
%١٣٧	%١٢٠	نسبة صافي الالتزامات إلى حقوق الملكية

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥ الأصول الثابتة

٢٠٢١/١٢/٣١

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتاب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإشاعات	الأرضي
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
١١٢,٩٨٢	١٠٣,٦٣٤	١,١٤٠	-	٨,٢٠٨	-	-
(٣,١٥٢,٧٤٨)	-	-	(١,٣٦٤,٨٨٣)	(١,٧٨٧,٨٦٥)	-	-
٤٨,٤٨٥,٤٥٨	٣,٢٧٣,٦٢٣	٨٩٤,٥٢٩	١١,٠٧٢,٣٣١	٢٦,٩٩٠,٤٠٨	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٠٨٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-
١,٧٥٦,٣٦٦	١٠٥,٥٠٩	٦٧,٦٣٤	٣٦٥,٣٠٠	١,٠٥٨,٣١٥	١٥٩,٦٠٨	-
(٣,١٥٢,٧٤٧)	-	-	(١,٣٦٤,٨٨٢)	(١,٧٨٧,٨٦٥)	-	-
٤٢,٦٠٢,٧٨٢	٢,٩٠٤,٤٥٢	٦٦٧,٧١٧	١٠,٤١٩,٧٨٠	٢٥,٩٤٢,٦٤٢	٢,٦٦٨,١٩١	-
٥,٨٨٢,٦٧٦	٣٦٩,١٧١	٢٢٦,٨١٢	٦٥٢,٥٥١	١,٠٤٧,٧٦٦	٣,٢٧٨,١٦١	٣٠٨,٢١٥

مجمع الإهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاك السنة

الإستبعادات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

• الأصول الثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإشاءات	الأراضي	التكلفة:
٥١,٦٦٧,٨٩٧	٣,١٣٤,٢٤٢	٨٩٨,٤٥٩	١٢,٦١٠,٥٦٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣٠٨,٢١٥	في ١ يناير ٢٠٢٠ الإضافات خلال السنة الإستبعادات خلال السنة
٣٦,٣٩٧	٣٥,٧٤٧	٦٥٠	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٧٩,٠٧٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥١,٥٢٥,٢٢٤	٣,١٦٩,٩٨٩	٨٩٣,٣٨٩	١٢,٤٣٧,٢١٤	٢٨,٧٧٠,٠٦٥	٥,٩٤٦,٣٥٢	٣١٨,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢,٠٦٥,٥٥٦	٢,٦١٧,٢٧١	٥٣٦,٩٤٤	١١,٠٦٦,٨٢٩	٢٥,٥١٢,٣٥٠	٢,٣٣٢,١٦٢	-	مجمع الإهلاك: في ١ يناير ٢٠٢٠ إهلاك السنة
٢,١١٢,٦٧٧	١٨١,٦٧٢	٦٨,٨٥٩	٥٢٥,٨٨٣	١,١٥٩,٨٤٢	١٧٦,٤٢١	-	الإستبعادات خلال السنة
(١٧٩,٠٧٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٧٣,٣٥٠)	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٣,٩٩٩,١٦٣	٢,٧٩٨,٩٤٣	٦٠٠,٠٨٣	١١,٤١٩,٣٦٢	٢٦,٦٧٢,١٩٢	٢,٥٠٨,٥٨٣	-	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧,٥٢٦,٠٦١	٣٧١,٠٤٦	٢٩٣,٣٠٦	١,٠١٧,٨٥٢	٢,٠٩٧,٨٧٣	٣,٤٣٧,٧٦٩	٣٠٨,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. الأصول الثابتة - تابع

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧,٣٧٥	٩١٦,٤٧٥	مباني وإنشاءات
١٨,٢٢٠,١٥١	١٦,٥٠٩,٣٩٥	آلات ومعدات
٩,٨٤٣,٢١٢	٩,١٣٣,٣٢٩	وسائل نقل وانتقال
٢٠٧,٧٤١	٢٤٢,٩٤١	عدد وأدوات
٢,٣٥٢,٥١٥	٢,٥٢٤,٨٨٧	أثاث ومعدات مكاتب
<u>٣١,٤٥٠,٩٩٤</u>	<u>٢٩,٣٢٧,٠٢٧</u>	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩١٣,٣٦٣	١,٦٣٤,٨٩٦	تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢١)
١٩٩,٣١٤	١٢١,٤٧٠	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
<u>٢,١١٢,٦٧٧</u>	<u>١,٧٥٦,٣٦٦</u>	

٦. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري		

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة:

غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

شركة النصر لصناعة المحولات (الماكو) - ش.م.م. ١,٢٠٠

شركة مصر لإنتاج الطوب الطفلي - ش.م.م. ٢,٠٠٠

١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	%٠,٠١	١,٢٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠,٨٠	٢,٠٠٠
<u>٢١٩,٢٠٠</u>	<u>٢١٩,٢٠٠</u>		

٧. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري

٤٤٥,٠٠٦

٤٤٥,٠٠٦

استثمارات في سندات حكومية (*)

(*) تتمثل الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة في أدوات دين غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية التي تمثل نسبة ٥% احتياطي شراء سندات حكومية من وزارة المالية بمبلغ ٣٧١,٨٣١ جنيه مصري، و ٥% احتياطي شراء سندات حكومية من بنك الاستثمار القومي بمبلغ ٧٣,١٧٥ جنيه مصري والتي لا تختلف قيمتها العادلة اختلافاً جوهرياً عن تكلفة اقتنائها.

٨. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠,٤٤٦	٣٤٠,٤٤٦	شقة رقم ١ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
٢٩٩,١٣٧	٢٩٩,١٣٧	شقة رقم ٢ بالدور الأرضي عمارة ٢٤ بأكتوبر (*)
<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	<u>٦٣٩,٥٨٣</u>	

(*) بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ تم استلام 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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٩٧٢,٠٧٩	٤٥,٣٨٦,٣٤٢	خامات رئيسية (*)
٧٢,٤٨١	٨٢,٧٦٩	وقود
٢,٣٨٧,٨٠٦	٢,٧٨٢,٢٣٦	قطع غيار
<u>٥٢,٤٣٢,٣٦٦</u>	<u>٤٨,٢٥١,٣٤٧</u>	

(*) أرصدة المخزون تحت التشغيل للعمليات المختلفة.

١٠. عقود المقاولات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥١٩,٧٥٨,٩٦٨	٢,٦٤٢,٦٤٣,٣٩٦	التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ المركز المالي
٤٨٠,٤٦٢,٨١٢	٤٩٣,٤٠٢,٠٨٦	مجمّل الأرباح المحققة والخسائر المتوقعة
<u>٣,٠٠٠,٢٢١,٧٨٠</u>	<u>٣,١٣٦,٠٤٥,٤٨٢</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
		إجمالي قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ المركز المالي
<u>(٢,٩٧٨,٩٧٣,١٦٠)</u>	<u>(٣,١٣٠,٣٢٥,٤٥٤)</u>	مستحق من العملاء (إيضاح ١٢)
<u>٢١,٢٤٨,٦٢٠</u>	<u>٥,٧٢٠,٠٢٨</u>	

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، ١٧ لسنة ٢٠١٧ وقرارات مجلس الوزراء أرقام ١٦، ٣١، ٣٣، ٣٨ لسنة ٢٠١٨؛ حيث تم تقديم طلبات لصرف تعويضات لجهات الإسناد لبعض العمليات بقيمة ٥,٧٢٠,٠٢٨ جنيه مصري وجاري المراجعة والاعتماد من قبل جهات الإسناد.

١١. أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	أعمال تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٨٩١,٧٣٣	٢٦,٥٦٦,٤٦٠	

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في قيمة تكاليف تخص بعض العقود والتي تكبدها الشركة ولم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		عملاء مقاولات
		حسابات جارية
٧٩,٧٧٩,١٢٧	١٢٢,٢٨٧,٣٤٨	حجز تأميني
١٠٢,٥١١,٧٤٧	٩٧,٨٧٤,٦٧٢	أمانات والتزامات
٦٤,٢٠٩,٥٩١	٧٣,٦٧٥,٩٥٨	مستحق من العملاء (إيضاح ١٠)
٢١,٢٤٨,٦٢٠	٥,٧٢٠,٠٢٨	مدينو بيع عمارة حي السفارات - صندوق الإسكان الخاص للعاملين بالمقاولين العرب (*)
١٥,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	إجمالي العملاء
٢٨٣,٤٩٩,٠٨٥	٣٠٨,٣٠٨,٠٠٦	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
(١٣,٠٣٢,٦٨٤)	(١٣,٥٦٩,٢٠٢)	موردون - دفعات مقدمة (**)
٢٧٠,٤٦٦,٤٠١	٢٩٤,٧٣٨,٨٠٤	مقاولو باطن أرصدة مدينة
٨,٠٠٠,٦١١	٣,١٠٨,٠٣٩	مقاولو باطن - دفعات مقدمة (**)
٣,٧٠٥,١٣٤	٣,٥٦١,٠٧٦	مقاولو باطن - مسحوبات مخازن
٢٩,٣٨٢,٠٧٩	٢٨,٩٧٩,١٥٠	مقاولو باطن - جاري
٥٣,٠٨٦,٨٦٧	٦٢,٢٠٣,٠٩٣	إجمالي مقاولي باطن أرصدة مدينة
٨٦,١٧٤,٠٨٠	٩٤,٧٤٣,٣١٩	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
(١٢,٥٣٨,٨٦٠)	(٧,٦٠٥,٩٠٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧٣,٦٣٥,٢٢٠	٨٧,١٣٧,٤١٤	تأمين لدى الغير
٥٤٧,٩٠٦	١٩,٨٥٣,٠٠٦	سلف للعاملين
١٠,٦٧٧	٢٨,٨٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية - مقاولات
١١,٩٥٢	١١,٩٥٢	مبالغ مسددة للعاملين
-	٢,١٣٩,٧٧٥	فوائد مستحقة
١,١٦٤,٩٤١	٢١٩,٣٩٨	أرصدة متنوعة
٣,٣٢٩,٢٥٨	٢,٣٨٨,٦٨٩	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٦٤,٧٣٤	٢٤,٦٤١,٧٠٤	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
(٨٣,٨١٥)	(٢٢٤,٥٤٧)	
٤,٩٨٠,٩١٩	٢٤,٤١٧,١٥٧	
٣٥٧,٠٨٣,١٥١	٤٠٩,٤٠١,٤١٤	

١٤. النقدية والأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية في الصندوق
١٢,٠١٠	٥٢,٠٧٨	حسابات جارية لدى البنوك
٥٠٩,٥٤٣	١٣,٥١٢,١٨٥	ودائع لأجل (*)
٢٢,٥٥٣,٤٧٦	١٢,٦٠٨,٩٣٥	البنك الأهلي المصري
٥٨,٢٨٥,٣١٢	١٧,٨٩٩,٩٨٧	بنك قطر الوطني الأهلي
١٣,٩١٥,٤١٧	٦,٩٢٤,٠٠٩	بنك أبوظبي الأول
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٩٩٧,١٩٤	النقدية والأرصدة لدى البنوك
-	(١١٧,٦٩٢)	يخصم:
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٨٧٩,٥٠٢	خسائر ائتمانية متوقعة (**)
(٧٨,١٥٣,٣٨٤)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٧,١٢٢,٣٧٤	٤٣,١٧٩,٥٠٢	بنوك سحب على المكشوف

(*) يتضمن رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ ٣٧,٤٣٢,٩٣١ جنيه مصري (٢٠٢٠ : ٩٤,٧٥٤,٢٠٥ جنيه مصري) وودائع لأجل مجمدة لدى بعض البنوك أكثر من ثلاثة أشهر وذلك مقابل التسهيلات وخطابات الضمان.

(**) تتمثل الحركة على الخسائر المتوقعة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	المكون من خسائر ائتمانية متوقعة وفقاً لمتطلبات معيار
-	٢١٣,٦٤٢	الأدوات المالية رقم (٤٧) في ٢٠٢١/١/١
-	(٩٥,٩٥٠)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	١١٧,٦٩٢	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

تتمثل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركة فيما يلي:

البنك الأهلي المصري

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

بنك قطر الوطني الأهلي

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

١٤. النقدية والأرصدة لدى البنوك – تابع

بنك أبو ظبي الأول FAB

- مبلغ ٧٠,٣ مليون جنيه مصري لإصدار خطابات ضمان لغرض الدخول في المناقصات المطروحة وتنفيذ الأعمال المسندة.
- يتمثل حد السحب الممنوح من بنك ابو ظبي الاول بحد اقصى ١٥,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بغرض تغطية قيمة الاوراق التجارية المسحوبة على صندوق الاسكان الخاص للعاملين بالمقاولون العرب والمظهرة لصالح البنك تظهيراً كاملاً ناقلاً للملكية للبنك وذلك في حالة عدم تحصيل قيمتها / رفضها مرتين لأي سبب من الأسباب وذلك دون أي اعتراض من جانب الشركة وفي هذه الحالة يحق للبنك إنهاء التسهيل (الخاص بخصم الشيكات) ومطالبة الشركة بسداد المستحقات بالكامل من مواردها الخاصة وبالا يتجاوز المستخدم من التسهيل في أي وقت من الاوقات نسبة ٩٠% من قيمة الشيكات الآجلة وعند تحصيل الشيكات يتم تحويل ١٠% المتبقية الى حساب الشركة لدى البنك ويتم سداد التسهيل على ٩ اقساط ربع سنوية لمدة عامين وبدأ سداد اول شيك في ٢٩ مارس ٢٠٢١ بسعر عائد ٢% فوق سعر الاقراض المعلن في البنك المركزي بالإضافة الى ٠,٠٢% عمولة اعلى رصيد مدين. ويبلغ رصيد السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

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:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٩٩٧,١٩٤	النقدية والحسابات لدى البنوك
(٧٨,١٥٣,٣٨٤)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	بنوك سحب على المكشوف
١٧,١٢٢,٣٧٤	٤٣,٢٩٧,١٩٤	
(٩٤,٧٥٤,٢٠٥)	(٣٧,٤٣٢,٩٣١)	يخصم:
(٧٧,٦٣١,٨٣١)	٥,٨٦٤,٢٦٣	ودائع لأجل – مجمدة أكثر من ثلاثة أشهر
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٥. مخصصات بخلاف الإهلاك

٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم	انتفي الغرض منه	المحول خلال السنة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,١٦٤,٥٧٩	-	(٤,٧٤٨,٠٣٧)	-	١٤,٩١٢,٦١٦	مخصص مطالبات
١,٣٥٤,٧٤٥	(١٣٥,٢٦٣)	-	-	١,٤٩٠,٠٠٨	مخصص قضايا
٩,٧٣٤,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٤,٠٠٠	مخصص عقود محملة بخسارة (إيضاح ٣٢)
٢١,٢٥٣,٣٢٤	(١٣٥,٢٦٣)	(٤,٧٤٨,٠٣٧)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,١٣٦,٦٢٤	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.

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٤٩٠,٩٠٦	١٨,٩٩٨,٤٨٢	موردون - حسابات جارية
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	أوراق دفع (*)
٢٣,٨٨١,١١٨	٢٤,٣٨٨,٦٩٤	موردون وأوراق دفع
		مقاولو الباطن
		جاري
٢٩,٦٣٦,٤٣١	٢٧,٢٧٧,٩٢٨	استقطاعات مقاولين
		تأمين جاري (**)
٥٠,٤٤٠,٣٧٠	٥١,٨٣٥,٤٢٨	تأمين نهائي (**)
٥١,٧٤١,٠٤٩	٥٣,٦٦٦,٩٤٥	تعليقات
١٦,٨٨١,٠٨٥	١٧,١١٠,٩٣٣	أمانات مد مدة
٧,٢٦١,١٧٦	٦,٤٨٢,٧٧١	إجمالي مقاولي الباطن
١٥٥,٩٦٠,١١١	١٥٦,٣٧٤,٠٠٥	
		عملاء أرصدة دائنة
		عملاء - دفعات مقدمة
٤٣,٩٣٢,١١٤	٣٤,٦٠٧,٧٠٠	عملاء - تشوينات
٨,٨٧٦,٣٥٣	١٠,٦٧٧,١٢١	إجمالي عملاء أرصدة دائنة
٥٢,٨٠٨,٤٦٧	٤٥,٢٨٤,٨٢١	
		أرصدة دائنة أخرى
		تأمينات للغير
٢٩٠,٧٩٩	٣٠٨,٤٠٦	دائنو توزيعات
٢,٠٧١,٦٠٨	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٦٧,٧٣٧	٧٢٦,٣٤٦	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
٧٤,٤٦٧	٦٤,٩٩٧	إتاوة محاجر
١٥,٣٨٦	١٥,٣٨٦	اتحاد المقاولين
٢٣٤,٨٦٤	٢٣٨,٥٩٥	مقاولو باطن تحت التسوية
٨,٥٠٠,٠٠٠	١١,٣٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٤٠,٤٠٣	١٤٢,٦٦٤	اجور مستحقة
	١,٨١٠,٨٢٩	صندوق التكافل الصحي
١,٤٨٧,٣١٢	١,٨٢٦,٨٧١	إجمالي أرصدة دائنة أخرى
١٣,١٨٢,٥٧٦	١٦,٤٣٤,٠٩٤	
٢٤٥,٨٣٢,٢٧٢	٢٤٢,٤٨١,٦١٤	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,١٢٧,٩٧٦	٦,٧٣٧,٧٦٤	أوراق دفع (*)

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

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦. موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – تابع

تم تصنيف الرصيد في القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٧٣٧,٧٦٤	١,٣٤٧,٥٥٢	الالتزامات غير المتداولة أوراق دفع – طويلة الأجل
٥,٣٩٠,٢١٢	٥,٣٩٠,٢١٢	الالتزامات المتداولة موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى – أوراق دفع

(**) قدم المقاولون إلى الشركة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٨,٩٣٠,٠٧٠ جنيه مصري (٢٠٢٠):
١٠,٣٣٩,٦٢٤ (جنيه مصري) مقابل قيمة التأمين الجاري والنهائي الواجب احتجازه منهم طبقاً للتعاقد معهم.

١٧. مصلحة الضرائب

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٦١,١٤٨	٣,٤٣١,٣٨٣	ضرائب مدينة مبالغ خصم للشركة بمعرفة الغير
٥,١٨٥,٩٥١	٣,٤٤٤,٧٤٨	ضرائب مبيعات
٧,٥٤٧,٠٩٩	٦,٨٧٦,١٣١	
٢,٣٢١,٧٨٩	٢,٩١٢,٦٦٨	ضرائب دائنة مبالغ مخصومة من الغير
٤,٣٦٦,٩٠٢	٥,٠٤٤,٣١٢	ضرائب كسب عمل
٦,٦٨٨,٦٩١	٧,٩٥٦,٩٨٠	
(٨٥٨,٤٠٨)	١,٠٨٠,٨٤٩	

١٨. رأس المال

المرخص به:

بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم (٢٠٢٠: ١٤,٦٤١,٠٠٠ سهم)

شركة النصر للأعمال المدنية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨. رأس المال - تابع

تتمثل أنصبة المساهمين فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
القيمة الاسمية جنيه مصري	القيمة الاسمية جنيه مصري			
٣٨,٤٠٠,١١٥	٥٢,٤٥٦,٨٤٥	%٥٢,٤٦	١٠,٤٩١,٣٦٩	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م. الشركة قابضة للتشييد والتعمير - شركة قابضة مساهمة مصرية
١٤,١٥٢,٣٢٥	١٩,٣٣٢,٤٥٥	%١٩,٣٣	٣,٨٦٦,٤٩١	احمد فاروق ابراهيم القطامي
٣,٩١٦,٣٣٠	٧,١٩٥,٧٥٠	%٧,٢٠	١,٤٣٩,١٥٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
٣,٠٩٤,٩٩٥	٤,٢٢٧,٨٤٥	%٤,٢٣	٨٤٥,٥٦٩	شركات أخرى وأفراد
١٣,٦٤١,٢٣٥	١٦,٧٨٧,١٠٥	%١٦,٧٩	٣,٣٥٧,٤٢١	
٧٣,٢٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

(*) قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ اغسطس ٢٠٢١ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٧٣,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري الى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٦,٧٩٥,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥,٣٥٩,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مموله عن طريق اكتتاب نقدي لحاملي الاسهم تم التأشير بالسجل التجاري في ٢٠٢١/١٢/٩ .

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٠١,٢٣٣	١,٠٠١,٢٣٣	احتياطي ارتفاع أسعار أصول (*)
٢,٧٠٠,٢٥٢	٢,٧٠٠,٢٥٢	احتياطي عام (**)
٢,٤٨٥,٠٦٨	٢,٤٨٥,٠٦٨	احتياطي أرباح رأسمالية (***)
٦,١٨٦,٥٥٣	٦,١٨٦,٥٥٣	

(*) 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.

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.

شركة النصر للأعمال المدنية – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧,١٩٣,٤٤٠	١٢٤,٧١٩,٨٦١	إيرادات المقاولات
٢,٧٤٩,٩٤٦	١١,١٠٣,٨٤٢	إيرادات مقاولات
١٧٩,٩٤٣,٣٨٦	١٣٥,٨٢٣,٧٠٣	تعويضات عن فروق أسعار(*)

(*) 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 ٩)

٢٢. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٩٧٦,٥٧٦	١٤,٧٤٦,٩٠٣	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٣٠,٦١٦,٣٣٦	٣٧,٩٢٨,٠٠٢	مواد وخامات
١١٣,٦٨١,٤٩٩	٦٦,٢٦٠,٩٦٤	تكلفة الأعمال المنفذة بواسطة مقاولي الباطن وآخرون
١٠,٤٨٧,٧٨٩	٢,٣١٣,٦٦٣	ضرائب وإيجار
١,٩١٣,٣٦٣	١,٦٣٤,٨٩٦	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
١٧١,٦٧٥,٥٦٣	١٢٢,٨٨٤,٤٢٨	

٢٣. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦,٥٨٦	٧٦,٣٣٩	ضرائب عقارية
-	٢٢,٠٧٣	تعويضات وغرامات
٧٦,٥٨٦	٩٨,٤١٢	

٢٤. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٤٤٩,٦٠٢	٦,٦٨٥,٤١٨	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٨٠٧,٨٥٦	٨٨٤,٥٧٤	مواد وخامات
١,٩٧٠,٣٢٩	٢,٦٥٤,٠٤٤	خدمات متنوعة
٤٤٩,٨٥٨	٣٣٩,٥٥٩	المساهمة التكافلية
١٣١,٥٢٣	١٥٨,٥٩٣	ضرائب وإيجار
١٩٩,٣١٤	١٢١,٤٧٠	إهلاك الفترة (إيضاح ٥)
١٥,٨٠٨	-	فروق تقييم عملة
١٢,٠٢٤,٢٩٠	١٠,٨٤٣,٦٥٨	

٢٥. رواتب وبدلات مجلس الإدارة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٠,٤٠٠	٢,٨٢٦,٩٤٣	مرتبات
٤٠٨,٠٠٠	٤١٣,٥٠٠	بدل حضور
٢٢٨,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	بدل انتقال
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكافأة
<u>١,٧٦٦,٤٠٠</u>	<u>٣,٦٢٩,٤٤٣</u>	

٢٦. إيرادات تمويلية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٧٥,٤٩٢	١,٨٤٩,٨٩٤	فوائد ودائع
١٥,٥٧٥	٢,٥٥١	عوائد سندات حكومية
٨٠,٠٠٠	-	إيرادات بيع استثمارات مالية متاحة للبيع (*)
<u>٦,١٧١,٠٦٧</u>	<u>١,٨٥٢,٤٤٥</u>	

(*) قيمة بيع اسهم شركة النصر للمرافق والتركيبات (ايضاح ٦)

٢٧. مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٢٠٢,٧٢٧	٢,١٢٧,٧٣٢	فوائد بنكية
٣,٥٧١,٢٥٠	٣,٤١٥,٨٩٥	مصروفات وعمولات بنكية
<u>١٠,٧٧٣,٩٧٧</u>	<u>٥,٥٤٣,٦٢٧</u>	

٢٨. إيرادات أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٠٠	١٧,٩٠٠	كراسات شروط وشهادات أعمال
٢,٧٣٨,٢٧٥	-	تعويضات
-	٢,١٤٠,٨٩٦	ارباح بيع اصول ثابتة
<u>٢,٧٥٥,٤٧٥</u>	<u>٢,١٥٨,٧٩٦</u>	

٢٩. الالتزام الضريبي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٠,٣٢٧,٢٢٠)	٧٠٩,١١٥	صافي الربح / (الخسارة) المحاسبي
٤٤٩,٨٥٨	٣٣٩,٥٥٩	المساهمة التكافلية
(١,٩٠٣,٣١٨)	٢٢٦,٠٢٢	فروق اهلاك الأصول الثابتة
٢٢,٨٨٠,٣٣٢	١,٠١٥,٥٩٤	المخصصات المكونة
(٥٦٥,٠١٥)	(٤,٨٨٣,٣٠٠)	المخصصات المستخدمة وانتفي الغرض منها
٦٣٦,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	مصروفات غير قابلة للخصم
(٨,٨٢٩,٣٦٣)	(١,٩٧٠,٥٠٠)	صافي (الخسارة) الضريبي
-	-	ضريبة الدخل
-	-	سعر الضريبة الفعلي

٣٠. الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٧٨,٤٧٥	-	٢٢٩,٣٣٢	الأصول الثابتة
-	٧,٦٢٢,٨٥٧	-	٧,٨٢٠,٩٣٢	مخصصات
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٨,٠٥٠,٢٦٤	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
-	٧,٨٠١,٣٣٢	-	٨,٠٥٠,٢٦٤	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/(التزام)
-	٣,٣٠٨,٩٠٠	-	٢٤٨,٩٣٢	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل

٣١. نصيب السهم في ربح / خسارة السنة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	٩٥٨,٠٤٧	ربح / (خسارة) السنة
-	(٩٥,٨٠٥)	يخصم:
-	(٤٧,٩٠٢)	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
(٢٧,٠١٨,٣٢٠)	٨١٤,٣٤٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (تقديري)
١٤,٦٤١,٠٠٠	١٥,٠٨٧,٥٨٣	صافي نصيب المساهمين في الأرباح / الخسائر
(١,٨٥)	٠,٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
		نصيب السهم في ربح / خسارة السنة

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 ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم انتهاء النزاع والربط و سداد الضريبة بالكامل.
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الربط بناء على قرارات لجان الطعن وتم الطعن عليها أمام القضاء الإداري وتم تقديم طلب تصالح لمركز كبار الممولين وتقديم طلب تجاوز طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ عن غرامات التأخير.
- السنوات من ٢٠١٣ – ٢٠١٦ تم الفحص تقديرياً وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

• ضريبة المرتبات " كسب العمل "

- السنوات حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ تم الفحص والربط وإنهاء النزاع و سداد الفروق الضريبية.
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ تم الفحص التقديري و صدر قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ضوء التسويات السنوية والمستندات المقدمة من الشركة.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ تم الفحص التقديري وتم الاعتراض وجاري إعادة الفحص في ضوء التسويات السنوية والمستندات المقدمة من الشركة.
- السنتان ٢٠١٩ : ٢٠٢٠ لم تتطلبا للفحص حتى تاريخه.

• ضريبة الدمغة

- الفترة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ تم الفحص وإنهاء النزاع وتم سداد مبالغ من تحت حساب المستحقات الضريبية.
- الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٣٢. الموقف الضريبي - تابع

• 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 ٢٠١٣/١٢/٣١

تم فحصها وسداد الفروق المستحقة بالكامل.

- السنتان ٢٠١٤ : ٢٠١٥

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

- السنتان من ٢٠١٦ : ٢٠١٧

تم الفحص وتم التظلم وجاري نظر النزاع.

- السنوات من ٢٠١٨ : ٢٠٢٠

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

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

• الضريبة العقارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً للقانون وسداد الضريبة المستحقة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.

٣٣. الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة ولصالح الغير مقابل عقود التنفيذ بمبلغ ١٩٩,١٤٢,٠٠٧ جنيه مصري (٢٠٢٠: ١٩٦,٤٣٨,٢٣١ جنيه مصري).

٣٤. الارتباطات التعاقدية

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية مع جهات الإسناد لتنفيذ الأعمال المسندة للشركة مبلغ ٣,٩٩٣,٢٤٠ ألف جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٤١٣,٤٢٣ ألف جنيه مصري) بلغ المنفذ منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,١٣٦,٠٤٥ ألف جنيه مصري (٢٠٢٠: ٣,٠٠٠,٢٢٢ ألف جنيه مصري) (إيضاح ٩).

٣٥. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ القوائم المالية في تاريخ القوائم المالية.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		قياس القيمة العادلة
		الأصول
		المديون والأرصدة المدينة الأخرى
		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٨٢,٧٣٨,٥١٠	٤٣٠,٨٠١,٠٦٨	
٩٥,٢٧٥,٧٥٨	٥٠,٩٩٧,١٩٤	
<u>٤٧٨,٠١٤,٢٦٨</u>	<u>٤٨١,٧٩٨,٢٦٢</u>	
		الالتزامات
		بنوك سحب على المكشوف
		الموردون وأوراق الدفع
		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨,١٥٣,٣٨٤	٧,٧٠٠,٠٠٠	
٣٠,٦١٨,٨٨٢	٢٥,٧٣٦,٢٤٦	
٢٢١,٩٥١,١٥٤	٢١٨,٠٩٢,٩٢٠	
<u>٣٣٠,٧٢٣,٤٢٠</u>	<u>٢٥١,٥٢٩,١٦٦</u>	

٣٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن الفترة المقارنة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية، وذلك على النحو التالي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
قبل إعادة التبويب	بعد إعادة التبويب	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		مدينو بيع عمارة حي السفارات – صندوق الإسكان الخاص بالعاملين بالمقاولون العرب
٣,٦٦١,٢٨٤	١٥,٧٥٠,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى (أرصدة متنوعة)
١,٢٤٢,٩٧٤	٣,٣٢٩,٢٥٨	بنوك سحب على المكشوف
٦٣,٩٧٨,٣٨٤	٧٨,١٥٣,٣٨٤	
١٢,٠٨٨,٧١٦		
٢,٠٨٦,٢٨٤		
١٤,١٧٥,٠٠٠		

٣٧. أحداث جارية هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في الربع الأول من عام ٢٠٢٠، وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك ظهوره وانتشاره في جمهورية مصر العربية، مما كان له أثر ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، كما أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الهامة والتي يمكن أن تتطلب تعديل و/أو إفصاح في القوائم المالية الدورية. هذا والإدارة مستمرة في مراقبة الوضع في إطار أنشطتها وفقا لما تتطلبه الأنظمة واللوائح، وفي حالة حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية؛ سيتم تقديم التعديلات والإفصاحات اللازمة على القوائم المالية التي سيتم إصدارها خلال العام المالي ٢٠٢١.

٣٨. التقارير القطاعية

مناطق التنفيذ	الإيراد جنيه مصري	تكلفة الإيرادات جنيه مصري	مجمل الربح جنيه مصري
القاهرة الكبرى والسويس وجه بحري والدلتا وجه قبلي والصعيد	٢٦,٠٦٣,٠٧٠	(٢٣,٧٠٤,٩١٨)	٢,٣٥٨,١٥٢
	٩٣,٢٥٠,٨٨٣	(٨٤,٤٩٥,٩٩٩)	٨,٧٥٤,٨٨٤
	١٦,٥٠٩,٧٥٠	(١٤,٦٨٣,٥١١)	١,٨٢٦,٢٣٩
	١٣٥,٨٢٣,٧٠٣	(١٢٢,٨٨٤,٤٢٨)	١٢,٩٣٩,٢٧٥
القاهرة الكبرى والسويس وجه بحري والدلتا وجه قبلي والصعيد	٨,٢٤٠,١٧٤	(١٣,٩٠٧,٦٤٦)	(٥,٦٦٧,٤٧٢)
	١٤٥,٤٦١,٣٧٢	(١٣٤,٨٨٤,٨٦١)	١٠,٥٧٦,٥١١
	٢٦,٢٤١,٨٤٠	(٢٢,٨٨٣,٠٥٦)	٣,٣٥٨,٧٨٤
	١٧٩,٩٤٣,٣٨٦	(١٧١,٦٧٥,٥٦٣)	٨,٢٦٧,٨٢٣