

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢,٤١٦,٠٨٨	٢٢,٥٣٣,١٠٨	٤	الأصول طويلة الأجل
١,٠٩١,٠٩٦	٢,٤٨١,٦٦٧		الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٤,٩٠٠,٦٠٦	٨٣,٨٨٣,١٠٦	١/٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤١٨,٩٦٢	٤,٤١٨,٩٦٢	٢/٥	استثمارات في شركات تابعة
٤,١٣٨,٩٧٠	٤,١٣٨,٩٧٠	٣/٥	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٤٧٥,٧٥٨	٣,٤٧٥,٧٥٨	٤/٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٧٣٧,٧٩٤	٩٠٢,٩٠٠	٩	استثمارات عقارية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨	أرصدة مدينة طويلة الأجل
٢,٣٣٠,٥٣٥	٢,٨٢٤,٤٢١	١٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
١١٤,٥٠٩,٨٠٩	١٣٤,٦٥٨,٨٩٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٩١,١٤٣	١٠٥,٣٠٤		الأصول المتداولة
٢٩٤,١٣٤,٢٣٨	٣٥٣,٣٨٦,٧٩٢	٦	مخزون قطع الغيار والمهمات
٨٨,١٢٢,٩٧٤	٩٢,٥٨٩,١٣٧	٦	مشروعات التعمير والإسكان - إنتاج غير تام
٥٩٨,٨٥٦,٠٠٩	٥٨٢,٧٥٧,٨٧١	٧	مشروعات التعمير والإسكان - إنتاج تام
٣٧,٨٥٣,٨٠٩	٢٠,٩٥٦,٨٦٨	٨	العملاء (بالصافي)
٤٣,٢٧١,٧٨٩	٤٧,٩٨٣,٩٨٣	٩	الموردون - أرصدة مدينة (بالصافي)
٧٢,٤٥٦,١٢٦	٦٢,٩٧٩,٥٠٥	٥/٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٦٥,٦٣٨,٣٩٧	٨٩,٠٦٤,٤٢١	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٢٠٠,٤٢٤,٤٨٥	١,٢٤٩,٨٢٣,٨٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٥٩,٨٦٩,٨٣٥	٥٩,٢١٩,١٣٩	١١	الالتزامات المتداولة
٥٠,٠٢٤,٤٢٤	٦٣,٨٩٨,٠٥٩	١٢	مخصصات
٣٥٥,٠٧٣,٨٨٥	٣٤٦,١٩٣,٢٣٠	١٣	التزامات استكمال المرافق
١٠٩,٨٢٦,٧٨٤	٩٧,٩٤٢,٧٧٤	١٤	أرباح وفوائد تقسيط مؤجلة
٤,٢٣٩,١٦٢	٤,٢٥٧,٩٢٧	١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٩٩٠,٨٨٢	١,٦٧٧,٥٢٠	١٨	اقساط جارية من قروض لأجل
-	٤٧,٤٠٥,٤٠٥	١٨	بنوك دائنة (تسهيلات إئتمانية)
٤٢,٣٦٧,٧٥٧	٤٠,٥٨٨,٢٦٨		قروض قصيرة الأجل
٥٢,٩١٣,٦٦٠	٤٢,٣٠٨,٤٤٦		الموردون
٣,٣٠١,٦٤٤	٣,٥٥٨,٩٢٨		مصلحة الضرائب
٦٨٣,٦٠٨,٠٣٣	٧٠٧,٠٤٩,٦٩٦		دائنو توزيعات
٥١٦,٨١٦,٤٥٢	٥٤٢,٧٧٤,١٨٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٣١,٣٢٦,٢٦١	٦٧٧,٤٣٣,٠٧٧		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية
٥٧,٣٩٨,٠٠٠	٦٥,٣٨٧,٢٩٩		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٦,٤٤٧,٢٦٢	٣٤٤,٢٧٦,٠٤١		احتياطي قانوني
١٥٩,٧٨٥,٩٧٥	٩٧,٦٤٥,٢٣٣		الأرباح المرحلة
٥٨٨,٦٣١,٢٣٧	٦٦٢,٣٠٨,٥٧٣		صافي ربح الفترة / العام
٢٦,٢٣٤,٩٩٤	٧٥١,٢٤٤		إجمالي حقوق الملكية
١٦,٤٦٠,٠٣٠	١٤,٣٧٣,٢٦٠	١٧	الالتزامات طويلة الأجل
٦٣١,٣٢٦,٢٦١	٦٧٧,٤٣٣,٠٧٧		موردين
			قروض لأجل
			إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / (احمد محمد السيد)

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / (ثناء محمد فتحى)

(١٣)

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٤/١	٢٠١٣/١/١	٢٠١٤/٤/١	٢٠١٤/١/١	إيضاح
إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٧٩,٥٩٣,٠٦٦	١٥٦,٠٨٣,٣٣٨	٨٦,٢٤٢,٢٧٠	١٧٩,٥٤٥,٦١٣	أ ٢١
١٨,٧٨٨,٠٠٠	٤٠,٤٧١,٥٥٧	٢٠,٠٠٠,٧٣٠	٣٩,٠١٨,٣٨٠	١٣
٩٢٠,٤٩٠	١,٧٥٧,٣٦٥	٨١٠,١٥١	١,٥٨٥,٢٢٣	٢٢
٩٩,٣٠١,٥٥٦	١٩٨,٣١٢,٢٦٠	١٠٧,٠٥٣,١٥١	٢٢٠,١٤٩,٢١٦	إجمالي الإيرادات
				يخصم:
(١,٦٠٦,٣٥٢)	(٦,٨٤٠,٤٩٨)	(٩,٩٢٥,٥٠٠)	(١٦,٨٨٢,٨٥٢)	أرباح أقساط المبيعات المؤجلة
٩٧,٦٩٥,٢٠٤	١٩١,٤٧١,٧٦٢	٩٧,١٢٧,٦٥١	٢٠٣,٢٦٦,٣٦٤	صافي إيرادات النشاط
(٢٤,٦٨٦,٦٥٨)	(٤٤,٦٤٧,٨٨٦)	(١٣,٥٧٠,٩٧٤)	(٣٢,٦٦٤,٥٣٩)	ب ٢١ تكاليف المبيعات
٧٣,٠٠٨,٥٤٦	١٤٦,٨٢٣,٨٧٦	٨٣,٥٥٦,٦٧٧	١٧٠,٦٠١,٨٢٥	مجمّل الربح
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصصات
(٣,٨٩٨,٤٢٤)	(٧,٥٩١,٦٩٢)	(٢,٦٧٤,٣٩١)	(١٦,٣١٠,٤٩٧)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٨,١٨٤,٠٢٥)	(١٥,٢٧٠,٤٧٨)	(١١,٧٤٩,٢٣٦)	(٢٠,٧٩٦,٩٨٨)	٢٣ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٠١٣,٨٧٢)	(١,٤٥٠,٧٤٤)	(٤٦٣,١٨٨)	(٩٥٤,٨٧٥)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٧,٩١٢,٢٢٥	١١٨,٥١٠,٩٦٢	٦٨,٦٦٩,٨٦٢	١٣٢,٢٣٩,٤٦٥	الأرباح الناتجة من التشغيل
(١,٥٠٧,٠٢٩)	(٢,٦٨٦,٨٤٠)	(١,٠٣١,٩٥٦)	(٢,١٢٧,٧٨١)	مصروفات تمويلية
-	١,٣١١,٣٩١	-	١,٣١١,٣٩١	توزيعات ارباح في شركات تابعة
١,٣٩١,٣٠٤	٢,٥٦٧,٧٦١	١,٤٢١,٣٠٨	٢,٣٣٧,٧١٨	إيرادات استثمارات مالية أخرى
٩٧٨,٦٤٦	١,٧٦٧,٠٦٨	١,٦٦١,٠٩٨	٣,٦١٣,٩٧٢	إيرادات فوائد
٤١٢,٥٥٤	٤,٥٤٠,٨٦٢	٩٤,٥٨٣	٥٦٦,٣٨٩	٢٤ الإيرادات الأخرى
(١٩٦,٧٥٥)	(٢٩٨,٧٣٣)	(٣٦٤,١٦٨)	(٤٢٦,١٣٧)	٢٥ المصروفات الأخرى
٥٨,٩٩٠,٩٤٥	١٢٥,٧١٢,٤٧١	٧٠,٤٥٠,٧٢٧	١٣٧,٥١٥,٠١٧	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٤,٩٨٧,٥٢٨)	(٣١,١٠١,٣٠٨)	(٢٤,٠٩٤,٢٧٦)	(٤٠,٣٦٣,٦٧٠)	٢٠ ضريبة الدخل
١٩٦,٣٦٧	(١٢٨,٥٢٢)	٥٢٢,٩٢٦	٤٩٣,٨٨٦	١٩ الضريبة المؤجلة
٤٤,١٩٩,٧٨٤	٩٤,٤٨٢,٦٤١	٤٦,٨٧٩,٣٧٧	٩٧,٦٤٥,٢٣٣	صافي أرباح الفترة
٠,٢٨	٠,٦١	٠,٣٠	٠,٦٣	٢٦ نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

رئيس قطاع الشؤون المالية

مهندس / (احمد محمد السيد)

محاسب / (ثناء محمد فتحي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الإجمالي	صافى ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي عام (نظامي)	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٠,٣٤٥,٢٦٢	٨٠,١٩٦,٧٧٥	١٤٨,٥٦٣,٣١٢	٧,٠٣٠,٢٨٩	٣٦,١٦٦,٧٢٥	٥٣,٣٨٨,١٦١	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	-	(٤,٠٠٩,٨٣٩)	-	-	٤,٠٠٩,٨٣٩	-	المحول للاحتياطات عن توزيع ٢٠١٢ طبقاً لقرار الجمعية العادية
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح عام ٢٠١٢
-	(٨٠,١٩٦,٧٧٥)	٨٠,١٩٦,٧٧٥	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
٩٤,٤٨٢,٦٤١	٩٤,٤٨٢,٦٤١	-	-	-	-	-	صافى ربح الفترة
٥٢٣,٣٢٧,٩٠٣	٩٤,٤٨٢,٦٤١	٢١٣,٢٥٠,٢٤٨	٧,٠٣٠,٢٨٩	٣٦,١٦٦,٧٢٥	٥٧,٣٩٨,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٥٨٨,٦٣١,٢٣٧	١٥٩,٧٨٥,٩٧٥	٢٣٦,٤٤٧,٢٦٢	-	-	٥٧,٣٩٨,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	(٧,٩٨٩,٢٩٩)	-	-	٧,٩٨٩,٢٩٩	-	المحول للاحتياطات عن توزيعات عام ٢٠١٣
(٢٣,٩٦٧,٨٩٧)	-	(٢٣,٩٦٧,٨٩٧)	-	-	-	-	توزيعات ارباح عام ٢٠١٣
-	(١٥٩,٧٨٥,٩٧٥)	١٥٩,٧٨٥,٩٧٥	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	زياده راس المال طبقاً لقرار الجمعية العامه غير العاديه بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٩
٩٧,٦٤٥,٢٣٣	٩٧,٦٤٥,٢٣٣	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٦٦٢,٣٠٨,٥٧٣	٩٧,٦٤٥,٢٣٣	٣٤٤,٢٧٦,٠٤١	-	-	٦٥,٣٨٧,٢٩٩	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥,٧١٢,٤٧١	١٣٧,٥١٥,٠١٧	
٧٨١,٠٥٤	٨٦٨,٥٥٦	٤
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١١
(٣٧,٤٤٧)	(٤٣٤,٢١٧)	
(١,٣١١,٣٩١)	(١,٣١١,٣٩١)	
(٣٣,٦٣١,٠٥٩)	(٢٢,١٣٥,٥٢٨)	
٣٣٩,٦٤٨	٣٨٠,٣١١	
٩٥,٨٥٣,٢٧٦	١١٥,١٨٢,٧٤٨	
(٣٢,٧٢٢,٥٨١)	(٦٣,٧٣٢,٨٧٨)	
(٤٩,٠٧٩,٧١١)	٤٣,٣٠٣,٧٣٢	
٢٩,٣٢٦,٨٤٠	(٢٥,٢٧٣,٦١٤)	
-	(٩٥٠,٦٩٦)	
(٣٤,١٤٥,٣٧٣)	(٥٠,٩٦٨,٨٨٤)	
٩,٢٣٢,٤٥١	١٧,٥٦٠,٤٠٨	
(٧١٠,٩٥٠)	(٢,٣٧٦,١٤٧)	
(٣,٣٦٠,٠٠٨)	-	
-	(١٨,٩٨٢,٥٠٠)	
-	٤٣٤,٢١٧	
٨,٢٤١,٢٤٥	١٧,٩٦٦,٨١٣	
٤,١٧٠,٢٨٧	(٢,٩٥٧,٦١٧)	
(١١,٤٦٣,٠٤٢)	(٢٣,٧١٠,٦١٣)	
٢٢,٧٦٤,٦٠٥	١,٤٥٥,٥١٨	
(٧,٧١٢,٠٢٢)	(٣,٥٢٣,٥٢٣)	
-	(٤,٥٩٤,٥٩٥)	
-	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٥٨٩,٥٤١	٢١,٦٢٦,٧٨٧	
١٦,٩٩٢,٢٧٩	٣٦,٢٢٩,٥٧٨	
٢٥,٢٦٨,٢١٨	٧٤,٣٨٨,٣٥٨	
٤٢,٢٦٠,٤٩٧	١١٠,٦١٧,٩٣٦	
(٨,٨١١,٣٥١)	(٦,٣٥١,٠٩١)	
٣٣,٤٤٩,١٤٦	١٠٤,٢٦٦,٨٤٥	١٨

الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الضريبة
التعديلات للبنود التالية:

الإهلاك

مخصصات بخلاف الإهلاك

إيرادات استثمارات مالية أخرى

توزيعات أرباح في شركات تابعة

صافي الأرباح والفوائد المستحقة بعد خصم المؤجله خلال الفترة

مصروفات تمويلية / خصم قيمه الحاليه

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون ومشروعات الإسكان والتعمير

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وعملاء وموردين

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردون

المستخدم من المخصصات

مصلحه الضرائب

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة

مدفوعات استثمارات في شركات تابعة

إيرادات استثمارات مالية أخرى

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات الأرباح

قروض طويله الاجل مسحوبه خلال الفترة

قروض طويله الاجل مسدده خلال الفترة

قرض قصير الاجل مسدد خلال الفترة

قرض قصير الاجل مسحوب خلال الفترة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

إجمالي النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

يخصم: ودائع لتغطية خطابات الضمان

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١. نبذة عن الشركة

١-١ الشكل القانوني للشركة

تأسست الشركة بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٥٩/٨١٥ باسم مؤسسة مدينة نصر وتم تحويلها إلى شركة مساهمة باسم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٦٤/٢٩٠٨، ثم أصبحت الشركة تابعة لهيئة القطاع العام للإسكان بموجب القرار الجمهوري رقم ١٩٨٣/٤٦٩.

تحولت الشركة بموجب أحكام قانون قطاع الأعمال رقم ١٩٩١/٢٠٣ الصادر في ١٩٩١/٦/١٩ إلى شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للإسكان باسم شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير وبتاريخ ١٩٩٦/٦/٣٠ انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وقررت الموافقة على تحويل الشركة من العمل في ظل أحكام القانون رقم ١٩٩١/٢٠٣ إلى العمل تحت مظلة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم النشر بصحيفة الشركات في شهر يناير ١٩٩٧.

٢-١ نشاط الشركة

تقوم الشركة بمزاولة كافة الأنشطة المتعلقة بالتنمية العقارية للأراضي والمباني والمنشآت بما في ذلك الحصول على كافة الأراضي والعقارات وبيعها وتأجيرها وكذا القيام بأعمال تقسيم الأراضي وتزويدها بكافة أنواع المرافق اللازمة للتعمير والمتصلة به وذلك في منطقة مدينة نصر وغيرها من المناطق بمحافظات الجمهورية وشراء وإنشاء واستغلال وتأجير وبيع جميع المباني والأراضي وللشركة إنشاء وإدارة واستثمار جميع المنشآت السكنية والإدارية والسياحية والترفيهية وكافة المشروعات اللازمة لتحقيق هذه الأغراض وجميع العمليات العقارية والمالية والتجارية والترفيهية المتصلة بهذه الأغراض وكذا القيام بأعمال التصميمات والاستشارات الهندسية والإشراف على التنفيذ للغير.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة المحددة طبقاً للنظام الأساسي (٥٠) سنة تبدأ من تاريخ تسجيل الشركة بالسجل التجاري وقد تم التجديد لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٩٩٦/١٢/٢٣ إلى ٢٠٢١/١٢/٢٢.

٤-١ مقر الشركة

يقع المقر الرئيسي للشركة في ٤ شارع يوسف عباس- المنطقة الثانية -مدينة نصر - القاهرة - جمهورية مصر العربية، ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد المهندس/أحمد محمد السيد

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية للشركة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٢

٢. استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف المفصح عنها. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف 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 الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية.

تبين الإيضاحات التالية التقديرات والافتراضات الأساسية التي تؤثر على القوائم المالية:

- الأعمار المقدرة لأنواع الأصول الثابتة.
- المخصصات.
- الاضمحلال.
- الضرائب

٣. ملخص باهم السياسات المحاسبية المتبعه

(أ) أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

تعد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تعد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة لتتضمن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ (القوائم المالية المجمعة) والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

(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 وتكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

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.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، لا يتم إهلاك الأراضي، وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول:

٥٠ سنة	المباني
١٠ سنوات	المساعد
٥ سنوات	آلات ومعدات نشاط إنتاجي
٥ - ١٢,٥ سنوات	آلات ومعدات خدمات ومرافق
٥ سنوات	وسائل نقل وانتقال
سنة	عدد وأدوات صغيرة
١٠ سنوات	أثاث ومعدات مكاتب

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 الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

د) الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي التي تمتلك فيها الشركة حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال وتمارس الشركة حق السيطرة على عملياتها التشغيلية والتمويلية.

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده ويتم عكس قيمة هذا الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في القيمة.

هـ) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييمها فيما بعد بالقيمة العادلة وأثبت التغيير في القيمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. أما الاستثمارات المتاحة للبيع التي ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط (غير مقيدة بالبورصة) ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنها تثبت بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(و) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تدرج الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة وتستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الإصدار (إن وجد) على أساس سعر الفائدة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

(ز) الاستثمارات العقارية

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

(ح) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (وثائق استثمار ذو العائد الدوري)

يتم قياس الاستثمارات في الوثائق ذو العائد الدوري بالقيمة العادلة والتي تمثل القيمة البيعية التي تتحدد في ضوء آخر قيمة استردادية في تاريخ القوائم المالية. يتم تصنيف الاستثمارات على أنها استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويتم اثبات التكاليف المتعلقة بتلك الاستثمارات وفروق التغيير في الأرباح والخسائر.

(ط) مخزون قطع الغيار والمهمات

يتم قياس تكلفة المخزون من قطع الغيار والمهمات المتنوعة بتكلفة الشراء أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

تحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع ناقصاً مصاريف البيع ويتم تكوين مخصص للبطانة الراكدة وبطينة الحركة.

(ي) مشروعات الإسكان والتعمير

يتم تسجيل كافة تكاليف المخزون للإنتاج التام وغير التام المرتبطة بمشروعات الإسكان والتعمير على أساس المنصرف الفعلي على المشروعات ويتم تسوية نصيب الأرض المباعة أو الوحدات المباعة عند البيع وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

(ك) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة – تابع

(ل) النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع لأجل استحقاق ٣ شهور واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر مخصوماً منها الودائع المجمدة لحساب خطابات الضمان والبنوك الدائنة

(م) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

(ن) اضمحلال 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.

(س) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

(ع) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

(ف) أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بالتكلفة، وتظهر مطروحة من حقوق الملكية. تسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب الأرباح المرحلة.

(ص) التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة / السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

ق) تحقق الإيراد

(١) البيع النقدي:

يتم إثبات قيمة مبيعات الأراضي والعقارات بعد تحصيل الثمن المحدد والتسليم للعميل طبقاً لشروط التعاقد.

(٢) البيع بالتقسيط:

يتم إثبات ما يخص الفترة المالية من إيرادات متعلقة بمبيعات الأراضي والعقارات عند تسليمها فعلاً أو في حالة ما إذا كانت ظروف تأخير التسليم لسبب خارج عن إرادة الشركة وطبقاً لشروط التعاقد وفقاً لما يلي:

* يتم إثبات إجمالي القيمة البيعية للأراضي والعقارات كمبيعات خلال الفترة المالية على أن يتم تخفيض مبيعات الفترة المالية بقيمة أرباح الأقساط المؤجلة الخاصة بتلك المبيعات وإثباتها ضمن الأرصدة الدائنة (أرباح أقساط مؤجلة) حيث أن :

- جميع المخاطر والمنافع والعوائد الأساسية لملكية الوحدات المباعة لا تنتقل إلى المشتري إلا بتمام سداد كافة الأقساط المستحقة ونقل الملكية إلى المشتريين.
- تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري والرقابة على الوحدات المباعة لضمان التزام المشتريين بالشروط التعاقدية.
- طبقاً للعقود المحررة مع العملاء يحق للشركة فسخ التعاقد في حالة عدم اكتمال سداد كافة الأقساط المستحقة.

* يتم إثبات فوائد التقسيط عند إثبات عملية البيع مباشرة ضمن الأرصدة الدائنة (فوائد تقسيط مؤجلة).

* يتم إثبات أرباح الأقساط المؤجلة وفوائد التقسيط المؤجلة والخاصة بمبيعات الأراضي والعقارات خلال السنوات السابقة والتي يحين تاريخ استحقاقها خلال الفترة المالية طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك بعد تعديل نسبة الربح بما يتم إنفاقه خلال الفترة على المشروع.

(٣) مشروع تاج سلطان

* يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع وحدات وفيلات المشروع وإثباتها بقائمه الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم ادراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الوحدات والفيلات عليها بالكامل وفقاً للعقود بموجب اختيار العميل لقطعه الأرض التي تخصص لإقامه الوحدة او الفيلا عليها ، يتم تسجيل القيمة البيعية للمباني والانشاءات وفقاً لطريقه العقد التام ويتم اثباتها بعد تمام الانتهاء من الاعمال الخاصه باقامه الوحدة او الفيلا وتسليمها للعميل وفي حاله ما اذا كانت ظروف تاخير التسليم لسبب خارج عن اراده الشركه وطبقاً لشروط التعاقد .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

وتتبع الشركة طريقه العقد التام في اثبات كافة إيرادات الوحدات والفيلات المباعة والتي يتطلب رسمه التكاليف ضمن حساب مشروعات التعمير والإسكان لحين استكمال انشاء الوحدات والفيلات وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

* التكاليف المباشرة وغير المباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بانشاء الوحدات القابلة للبيع والوارده بمستخلصات المقاولين والموردين على بند مشروعات التعمير والإسكان وفقا لاعتماد ادارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقا للاسس الآتية :

- نصيب الفيلا من تكلفه الارض المخصصه لإقامه الفيلا وكذا نصيب الوحده من تكلفه الارض والتي تم توزيعها على اساس مساحه ارض كل وحده الى اجمالى مساحه ارض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحده من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على اساس العقود والفواتير الخاصه بكل قطاع من الوحدات السكنيه والفيلات والمحلات داخل كل مرحله .
- نصيب الوحده من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والاعباء التمويلية يتم توزيعها على اساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحله .

باقي الإيرادات:

- * يتم إثبات إيرادات الإيجارات وفوائد الودائع والسندات طبقاً لأساس الاستحقاق.
- * يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

(ر) المصروفات

مصروفات الإيجار:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

مصروفات الفوائد:

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض أو التسهيلات البنكية بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

(ش) مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق كما أن الشركة تمنح العاملين الذين بلغوا سن التقاعد مكافأة نهاية خدمة بحد أقصى ٥٠ ألف جنيه مصري.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(ت) الضرائب

يتضمن مصروف الضريبة كل من ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب على الدخل باستخدام الأسعار السارية في تاريخ إعداد الميزانية، 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 وقيمها كما في القوائم المالية.

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة 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.

(ذ) ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصص مجلس إدارته على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

(ر) تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف في قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

(ظ) الاحتياطي القانوني والنظامي

يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% على الأقل من الأرباح ويوقف هذا التكوين متى بلغ إجمالي الاحتياطي ما يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

(ض) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة دفاتر 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 الميزانية وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات صغيرة	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٣٧٧,٠٧٣	١١,٨٤٨,٥٨٢	٥٤٤,٥٥٣	٣,٢٦٢,٩٣٦	٨٨٥,٢٨٩	١٤,٨٧٨,٢٤٤	١,٩٥٧,٤٦٩	التكلفة : في ١ يناير ٢٠١٤
٩٨٥,٥٧٦	٤٥٨,٨٧٦	٣,٠٦٥	-	٥٢٣,٦٣٥	-	-	الإضافات خلال الفترة
٣٤,٣٦٢,٦٤٩	١٢,٣٠٧,٤٥٨	٥٤٧,٦١٨	٣,٢٦٢,٩٣٦	١,٤٠٨,٩٢٤	١٤,٨٧٨,٢٤٤	١,٩٥٧,٤٦٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٠,٩٦٠,٩٨٥	٣,١٨٤,٠٣٠	٥٤٤,٥٥٣	٢,٤٤٦,٦٠١	٥٧٩,٨٨٥	٤,٢٠٥,٩١٦	-	مجمع الإهلاك : في ١ يناير ٢٠١٤
٨٦٨,٥٥٦	٥٠٧,٩٩٤	١,٢٩٩	١٦٦,٠٣٩	٤٧,٨٣٨	١٤٥,٣٨٦	-	إهلاك الفترة
١١,٨٢٩,٥٤١	٣,٦٩٢,٠٢٤	٥٤٥,٨٥٢	٢,٦١٢,٦٤٠	٦٢٧,٧٢٣	٤,٣٥١,٣٠٢	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٢,٥٣٣,١٠٨	٨,٦١٥,٤٣٤	١,٧٦٦	٦٥٠,٢٩٦	٧٨١,٢٠١	١٠,٥٢٦,٩٤٢	١,٩٥٧,٤٦٩	صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٢,٤١٦,٠٨٨	٨,٦٦٤,٥٥٢	-	٨١٦,٣٣٥	٣٠٥,٤٠٤	١٠,٦٧٢,٣٢٨	١,٩٥٧,٤٦٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(*) تتضمن الاراضي والمباني ارض ومبني النادي الاجتماعي والملاعب المؤجرة لنادي مدينة نصر للاسكان والتعمير وقيمتها الدفترية حوالي مبلغ ١,٣ مليون جنيه مصري كأراضي ومبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري كمباني.

شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤. الأصول الثابتة - تابع

(أ) بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥,٣١٩	٢١٥,٣٣٦	مباني وإنشاءات
١,٦٠٢,٧٨٢	١,٤٦٧,٢١٨	وسائل نقل وانتقال
١,٧٩٨,٠١٥	١,٨٣٦,٤١٧	أثاث ومعدات مكاتب
٥٢٥,٤٤٤	٥٢٥,٤٤٤	آلات ومعدات
٥٤٤,٥٥٣	٥٤٤,٥٥٣	عدد وأدوات صغيرة
<u>٤,٦٠٦,١١٣</u>	<u>٤,٥٨٨,٩٦٨</u>	

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

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٣,٦١١	١٦٩,٣١٧	تكلفة المبيعات
١١,٤٦٥	٨٢٧٤	المصروفات البيعية والتسويقية
٦١٥,٩٧٨	٦٩٠,٩٦٥	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٣)
<u>٧٨١,٠٥٤</u>	<u>٨٦٨,٥٥٦</u>	

٥. استثمارات

١/٥ استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥١,٨٣٢,٥٠٠	٧٠,٨١٥,٠٠٠	٩٤,٩	شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م.
(٥١,٨٣٢,٥٠٠)	(٥١,٨٣٢,٥٠٠)		اضمحلال في تكلفة استثمار شركة النصر للمرافق
-	١٨,٩٨٢,٥٠٠		
٦٤,٩٠٠,٦٠٦	٦٤,٩٠٠,٦٠٦	٥٢,٤٥	شركة النصر للأعمال المدنية ش.م.م.
<u>٦٤,٩٠٠,٦٠٦</u>	<u>٨٣,٨٨٣,١٠٦</u>		

قامت شركة النصر للمرافق والتركيبات بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري سددت نقداً بالكامل، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٤.

٥. استثمارات - تابع

٢/٥ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢١,٩٦٢	١٢١,٩٦٢
٤,٢٩٧,٠٠٠	٤,٢٩٧,٠٠٠
٤,٤١٨,٩٦٢	٤,٤١٨,٩٦٢

استثمارات في سندات حكومية
استثمارات في سندات إسكان

٣/٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	نسبة المساهمة %
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٣٨,٩٧٠	٣,٩٣٨,٩٧٠	٧,٥٠٣
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠
٤,١٣٨,٩٧٠	٤,١٣٨,٩٧٠	

المصرية الكويتية للتنمية
دار التعليم الراقي ش.م.م.

٤/٥ استثمارات عقارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨,٠٦٧	٤٨,٠٦٧
٣,٤٢٧,٦٩١	٣,٤٢٧,٦٩١
٣,٤٧٥,٧٥٨	٣,٤٧٥,٧٥٨

أراضي مخصصة لمشروعات التعمير والإسكان
أراضي محتفظ بملكيته عن عقارات

القيمة العادلة للأراضي لا تقل عن القيمة الدفترية

٥/٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٤,٠٥٥	١٧٠,٦٧٢
٢,٤٤١,٥٣٣	٤,٥٨٣,٦٣٣
١٤,٥٧٦,٧٨٨	٢٣,٠٦٠,٣٦٣
٥٣,٩٨١,٠٢٦	٣٤,٠٧٨,٥٤٩
١,٢٩٢,٧٢٤	٦١,٠٧٠
-	١,٠٢٥,٢١٨
٧٢,٤٥٦,١٢٦	٦٢,٩٧٩,٥٠٥

قيمة وثائق استثمار في:

صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري (يوم بيوم)*
صندوق استثمار بنك قطر الوطنى الاهلى (صندوق ثمار)**
صندوق استثمار بنك القاهرة يوسف عباس (يوم بيوم)***
صندوق استثمار البنك العربى الافريقى الدولى****
صندوق استثمار بنك الإستثمار العربى*****
صندوق استثمار بنك المصرف المتحد*****

٥. استثمارات بالقيمة العادلة - تابع

- (*) قامت إدارة الشركة بداية من ٢٨ فبراير ٢٠٠٧ بفتح حساب يوم بيوم لدى صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري وإيداع مبالغ نقدية على دفعات في هذا الحساب وذلك بهدف الحصول على عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة يتم إضافته يومياً إلى حساب العميل طرف الصندوق. ويسمح بالتعامل اليومي على هذا الحساب سواء بالإيداع أو السحب وقد بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ١٧٠,٦٧٢ جنية مصري متضمناً العائد الدوري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ٧,٠١٧ جنية مصري يعتبر إيداع مبالغ في ذلك الحساب بمثابة شراء وثائق استثمار في الصندوق وتبلغ القيمة الاسمية للوثيقة مبلغ ١٠ جنيهات مصرية (عشرة جنيهات مصرية) ويتم تحديد القيمة الاستردادية للوثيقة في نهاية كل يوم عمل.
- (**) بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٢٠١٤/٦/٣٠ لدى صندوق استثمار بنك قطر الوطنى الاهلى (البنك الاهلى سويسيتيه جنرال سابقا) مبلغ ٤,٥٨٣,٦٣٣ جنية مصري متضمناً العائد الدورى خلال الفتره المنتهيه في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ١٤٢,١٩٤ جنية مصرى.
- (***) قامت إدارة الشركة بداية من ٢٣ أغسطس ٢٠١٠ بشراء عدد ١,٢١٧,٥٤٧ وثيقة استثمار (ثمار) من صندوق استثمار بنك القاهرة اليومي بمبلغ ١٢,٦٣١,٠٠٠ جنية مصري وقد بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ٢٣,٠٦٠,٣٦٣ جنية مصري بإجمالي عدد ١,٥١٠,٣٩٩ وثيقة.
- (****) قامت إدارة الشركة بداية من شهر ابريل ٢٠١٢ بشراء عدد ٥٨٧٥٠ وثيقة استثمار (جمان) من صندوق استثمار البنك العربى الافريقى الدولى بمبلغ ٧,٤٣٩,٤١٩ جنية مصري وقد بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ٣٤,٠٧٨,٥٤٩ جنية مصري بإجمالي ٢١٨,٧٩٦ عدد وثيقة.
- (*****) بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٢٠١٤/٦/٣٠ لدي صندوق استثمار بنك الاستثمار العربى مبلغ ٦١,٠٧٠ جنية مصرى .
- (*****) قامت إدارة الشركة بداية من شهر مارس ٢٠١٤ بشراء عدد ٨٣٧٨ وثيقة استثمار من صندوق استثمار بنك المصرف المتحد (صندوق الرخاء) بمبلغ مليون جنية مصري وقد بلغ رصيد المبالغ المودعة من قبل الشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٢٥,٢١٨ جنية مصري .

٦. مشروعات التعمير والإسكان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩,١٢٥,٠٤٨	٤٩,١٢٥,٠٤٨
١٦٢,٦٠٣,٩٢٠	١٩١,٨٣٨,٣٧٦
٨٢,٤٠٥,٢٧٠	١١٢,٤٢٣,٣٦٨
<u>٢٩٤,١٣٤,٢٣٨</u>	<u>٣٥٣,٣٨٦,٧٩٢</u>
٨٨,١٢٢,٩٧٤	٩٢,٥٨٩,١٣٧
<u>٣٨٢,٢٥٧,٢١٢</u>	<u>٤٤٥,٩٧٥,٩٢٩</u>

إنتاج غير تام:
أراضي خام (١)
أراضي مرفقة
مباني تحت التنفيذ

إنتاج تام:
مباني تامة

- (*) تتمثل الأرض الخام في نصيب مساحة قطعة الأرض الواقعة جنوب طريق مصر السويس الصحراوي والمحصورة بين علامتي الكيلو ٤٥,٣٥ والكيلو ٤٥,٦٠٥ وبعمق ٢,٥ كم والصادر بشأنها القرار الجمهوري رقم ١٩٠ لسنة ١٩٩٥. حددت قيمة الأرض بواسطة وزارة الإسكان طبقاً لمبلغ التعويض المسدد الي وزارة الدفاع في ضوء البروتوكول الموقع بينهما وذلك نظير قيود الارتفاعات بالمدينة. طبقاً لخطاب وزارة الإسكان والمرافق والتنمية العمرانية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ وسوف يتم سداد القيمة المستحقة خلال سنة من تاريخ الخطاب. جاري الدراسة لتقديم عروض من المطورين العقاريين وبدء اعمال التسوية للأرض المذكورة.

٧. العملاء

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٨٠,٧٤٩,٦٥٠	٧٧,٧٩٣,١٣٥	عملاء أراضي (أقساط وفوائد)
٥٣١,٩٧٠,٥٠٠	٥١٩,١٠٦,٥٦٠	عملاء عقارات (أقساط وفوائد)
٧٩٧,٢٤١	٥١٩,٥٥٨	عملاء مستأجرين
٦١٣,٥١٧,٣٩١	٥٩٧,٤١٩,٢٥٣	
(١٤,٦٦١,٣٨٢)	(١٤,٦٦١,٣٨٢)	يخصم: الاضمحلال في قيمة العملاء
٥٩٨,٨٥٦,٠٠٩	٥٨٢,٧٥٧,٨٧١	

قامت شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير - ش.م.م. (الشركة المحيلة) وشركة الأهلي للتمويل العقاري - ش.م.م. (الشركة المحال لها) بالتوقيع على ثلاثه عقود حوالة بتاريخ ٢٠١١/١١/٢٢ و ٢٠١١/١٢/٢٨ و ٢٠١٢/١١/٢٥ و ٢٠١٢/١١/٢٥ بموجبها يحيل الطرف الأول (المحيل) بحوالة حق نهائية وكاملة وتامة وناجزة وغير قابلة للإلغاء أو العدول أو التعديل إلى الطرف الثاني (المحال له) الموافق على ذلك جزء من حقوقه المالية الناشئة له في ذمة عملاؤه المحال عليهم وذلك بكافة الضمانات المقررة لتلك الحقوق .

ويحق للمحال له الرجوع على المحيل بشأن أية أقساط محالة له بموجب هذا العقد يحل أجل الوفاء بها ولا تسدد وذلك بموجب السندات لأمر الصادرة من المحيل للمحال له بالقيمة الإجمالية للأقساط المستحقة شهرياً على العملاء المحال عليهم، وفي حالة عدم قيام المحيل بأداء قيمة الأقساط كأثر لتقاعس عميل محال عليه عن سداد ثلاثة أقساط يكون للمحال له الرجوع على العميل المحال عليه (المشتري) باستخدام التوكيل الرسمي العام الذي سيصدر له من المحيل في فسخ عقد البيع المبرم مع هذا العميل واسترداد العين المبيعة بصفته خلفاً للمحيل (البائع)، وفي هذه الحالة يكون محال له بعرض العين على المحيل لسداد الأقساط المستحقة للمحال له بموجب إخطار يمهله فيه خمسة أيام لسداد الأقساط، فإذا امتنع حق للمحال له التصرف في العين بالبيع واقتضاء مستحقاته وغرامات التأخير من ناتج البيع ورد المتبقي للمحيل لاستيلاء مستحقاته والتعويض الجابر للإضرار عن انتفاع العميل بالعين المبيعة وفقاً للأحكام الواردة بعقود البيع.

٨. الموردون - أرصدة مدينة

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣١,٦٠٢,٠٥٧	١١,٧٨٦,٩٥٥	موردين ومقاولون
٧,٣٥٠,٨٥٥	١٠,٢٦٩,٠١٦	موردين دفعات مقدمة
٣٨,٩٥٢,٩١٢	٢٢,٠٥٥,٩٧١	
(١,٠٩٩,١٠٣)	(١,٠٩٩,١٠٣)	يخصم:
٣٧,٨٥٣,٨٠٩	٢٠,٩٥٦,٨٦٨	الاضمحلال في قيمة الموردین- أرصدة مدينة

٩. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٥٩٥,٩٠١	١٠,٧٦٢,٥٦٠	غطاء نقدي خطاب ضمان
٤٩١,٤٣٣	١,٩٨٨,٧٠٧	إيرادات مستحقة التحصيل
٦,٠٩١,٧١٣	١١,٣١٨,٠٣٤	تأمينات لدى الغير
٢٣,٦٨١,٢٠٦	١٩,٧٨١,٢٠٦	نظام الإثابة والتحفيز
-	٢٨,١٥٠	سلف عاملين
		أرصدة مدينة أخرى
٣,١٣٩,٢٢٥	٣,٣٧٨,٤٣٢	(مصر للمقاصة - شركة الكهرباء - الجمعية التعاونية للبترول - هيئة التعاونيات - أخرى)
٣٨٠,٣١١	٨٣٤,٨٩٤	خصم القيمة الحالية (*)
٤٣,٣٧٩,٧٨٩	٤٨,٠٩١,٩٨٣	
(١٠٨,٠٠٠)	(١٠٨,٠٠٠)	يخصم:
٤٣,٢٧١,٧٨٩	٤٧,٩٨٣,٩٨٣	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٣٧,٧٩٤	٩٠٢,٩٠٠	أرصدة طويلة الأجل (*)

(*) يتمثل المبلغ في قيمة خصم القيمة الحالية الناتج عن قياس الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وفقاً لأحكام المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية الاعتراف والقياس والمتعلقة بباقي الأقساط (التي لم تستحق السداد بعد) من قيمة قطعة أرض مشتراة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بمدينة السادس من أكتوبر بمبلغ ١٢,٥ مليون جنيه مصري سددت منها الشركة ما يوازي ١٠% من تلك القيمة والباقي وقدره ١١,٣ مليون جنيه مصري تسدد على ٧ أقساط سنوية متساوية اعتباراً من ٣ يونيو ٢٠١٠ وبواقع ١,٦٣٥ مليون جنيه مصري تقريباً للقسط الواحد.

١٠. النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣,٧٨٥	١٤١,٤٧٠	نقدية بالصندوق
١٠,٨٤٣,١٠٩	١١,٦٣٩,٤٩٣	حسابات جارية بالبنوك
٥٤,٧٠١,٥٠٣	٧٧,٢٨٣,٤٥٨	ودائع لأجل (*)
٦٥,٦٣٨,٣٩٧	٨٩,٠٦٤,٤٢١	

(*) تتضمن الودائع لأجل مبلغ ٦,٣٥١,٠٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٩,٠٣٨,١٨٧ جنيه مصري) مجمدة مقابل خطابات ضمان.

١١. المخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١ جنيه مصري	بيان
٣٣,٤١٤,٦٢٦	٩٠٣,١٩٦	-	٣٤,٣١٧,٨٢٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٣,١٩٥,٨٨٧	٤٧,٥٠٠	-	١٣,٢٤٣,٣٨٧	مخصص القضايا
١٨٦,٤٩١	-	-	١٨٦,٤٩١	مخصص تجديدات الشقق المؤجرة ^(*)
٧٠٤,٣٢٥	-	-	٧٠٤,٣٢٥	مخصص الضرائب العقارية
٤٧٧,٢٥٢	-	٣٠٠,٠٠٠	١٧٧,٢٥٢	مخصص مطالبات دمغة القاهرة
٢٤٠,٥٥٨	-	-	٢٤٠,٥٥٨	مخصص مخاطر مستقبلية
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مقابيل التزامات شركة النصر للمرافق والتركيبات
٥٩,٢١٩,١٣٩	٩٥٠,٦٩٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٩,٨٦٩,٨٣٥	

(*) يتم تكوين مخصص تجديدات الشقق المؤجرة لمواجهة أعباء الصيانة والتجديدات لكافة المباني المؤجرة للغير.

١٢. التزامات استكمال مرافق

يمثل رصيد حساب التزامات استكمال تكاليف المرافق قيمة المبالغ المقدرة لاستكمال المرافق الخاصة بالمشروعات التي لم يتم تسليمها تسليماً نهائياً.

١٣. أرباح وفوائد تقسيط مؤجلة

إجمالي جنيه مصري	عقارات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠
٣٥٥,٠٧٣,٨٨٥	٢٨٨,٧١٠,٢٣١	٦٦,٣٦٣,٦٥٤	رصيد أول الفترة
٣٠,٤٨٣,٢٩٦	٢٤,٠٠٧,٧٩٦	٦,٤٧٥,٥٠٠	إضافات الفترة
(٣٩,٠١٨,٣٨٠)	(٣٠,٥٦٤,٤٨٤)	(٨,٤٥٣,٨٩٦)	استحقاقات الفترة
(٣٤٥,٥٧١)	-	(٣٤٥,٥٧١)	استبعادات الفترة
٣٤٦,١٩٣,٢٣٠	٢٨٢,١٥٣,٥٤٣	٦٤,٠٣٩,٦٨٧	رصيد آخر الفترة
٣٩٦,٦٠٦,٣٤٢	٢٩٤,٢٧٨,٨٠١	١٠٢,٣٢٧,٥٤١	٢٠١٣/١٢/٣١
٥٣,٧٥٩,٨٥٩	٥٣,٧٥٩,٨٥٩	-	رصيد أول العام
(٧٠,٤٤٩,٥٧٨)	(٥١,٦٤٣,٢١٢)	(١٨,٨٠٦,٣٦٦)	إضافات العام
(٢٤,٨٤٢,٧٣٨)	(٧,٦٨٥,٢١٧)	(١٧,١٥٧,٥٢١)	استحقاقات العام
٣٥٥,٠٧٣,٨٨٥	٢٨٨,٧١٠,٢٣١	٦٦,٣٦٣,٦٥٤	استبعادات العام
			رصيد آخر العام

١٤. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	دعم المشروع القومي للإسكان
٨,٩٧٢,٢٨٠	٩,٤٠٣,٨٨٧	تأمينات نهائية للأعمال وتأمينات أخرى
٣٦,٥٣٦,١٦٨	٢٧,٩٢١,٣٢٣	مقدم حجز اراضي وعقارات (الواحة-٦ أكتوبر)
١٦,١٦١,٦٧٧	٢٠,٥٦٧,٨٣٣	مقدم حجز تاج سلطان
٥,٩٧٠,٦١٠	٥٠٤,٥٢٩	عمولات بيع وتسويق
١,٢٤٩,٠٤٩	١,٢٤٩,٠٤٩	المسدد من أهالي عزبة الهجانة والعرب
٦,٥٣٧,٧١٠	٦,٠٨٦,٧٥٢	حوافر العاملين والحافز المميز
٣٣,٢٤٩,٢٩٠	٣١,١٠٩,٤٠١	أخرى
<u>١٠٩,٨٢٦,٧٨٤</u>	<u>٩٧,٩٤٢,٧٧٤</u>	

١٥. رأس المال

المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري .

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠

المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٣٥ مليون جنيه مصري موزعه علي ١٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم جنيها واحدا مصريا وجميعها أسهم نقدية و مدفوعة بالكامل.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٥ اغسطس ٢٠١٣ الموافقة على تعديل المادة (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة لتكون كالآتي:

"حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مائتان مليون جنيه مصري ، حدد رأس المال المصدر بمبلغ (مائة خمسة وثلاثون مليون جنيها مصريا) موزعه علي مائة خمسة وثلاثون مليون سهم قيمة كل سهم جنيها واحدا مصريا وجميعهم أسهم نقدية مدفوعة بالكامل هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري في ٢٢ اكتوبر ٢٠١٣ والنشر بصحيفه الاستثمار في يناير ٢٠١٤ .

- وافقت الجمعية العامة العاديه المنعقده في ٢٩ يناير ٢٠١٤ على اعتماد توزيع نسبه من الارباح المرحله والظاهره في القوائم الماليه للعام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ واعتماد توزيع حصه المساهمين وقدرها ٢٠ مليون جنيه مصري بواقع ٢ سهم لكل ١٣,٥ سهم بقيمه اسميه قدرها جنيه واحد لكل سهم حيث يصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٥ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري في ٢٤ مارس ٢٠١٤ والنشر بصحيفه الاستثمار بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٤ .

١٦. نظام الإثابة والتحفيز

يهدف هذا النظام إلى تخصيص جزء من أسهم الشركة بحد أقصى ٣% من أسهم رأس المال القائمة (حوالي ٣ مليون سهم) يتم منحها مجاناً لصالح العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وفقاً للقواعد المنظمة.

بتاريخ ٢٦/٨/٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على نظام الإثابة والتحفيز في إطاره العام المقترح من مجلس الإدارة بمنح العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين أسهم إثابة وتحفيز مجانيه وتفويض مجلس الإدارة في وضع تفاصيل النظام واعتماده لدى الجهات المختصة وتخصيص أسهم الخزينة وعددها ٨٥١,٨٨٨ سهم لنظام إثابة وتحفيز العاملين والموافقة على إصدار أسهم جديد لصالح نظام الإثابة المقترح بحيث لا تزيد عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام على ٣% من الأسهم القائمة وتمول من الاحتياطات وتفويض مجلس الإدارة في تحديد قيمه ومواعيد الإصدار وتفويض مجلس الإدارة او من ينوب عنه في اتخاذ اجراءات تعديل النظام الاساسى للشركة واضافه باب جديد له واصدار الاسهم الجديده لدى الجهات المختصة وادخال ايه تعديلات تراها هذه الجهات طبقاً للقواعد المنظمة

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٥ /٨/ ٢٠١٣ على تعديل المادة الثانية من نظام الإثابة والتحفيز لتصبح (منح أسهم الشركة بدون مقابل بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٦/٨/٢٠٠٩ والتي قررت هذا الحق لصالح الاعضاء التنفيذيين ورؤساء القطاعات والمديرين العموم ومديرو الصف الاول والموظفين بالشركة لتمييزهم الواضح من خلال نتائج اعمالهم وتقييمهم السنوى ووفقاً لمستوى الاداء الاقتصادي للشركة او للفرد حسب درجته الوظيفيه مده هذا النظام سته سنوات تبدا اعتبارا من اعتماد الهيئه العامه للرقابه الماليه لنظام الإثابة والتحفيز).

وفيما يلي اهم ملامح نظام اثابه وتحفيز العاملين والمديرين واعضاء مجلس الاداره التنفيذيين للشركه :

- منح أسهم الشركة بدون مقابل بموجب موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في ٢٦/٨/٢٠٠٩ والتي قررت هذا الحق لصالح الاعضاء التنفيذيين ورؤساء القطاعات والمديرين العموم ومديرو الصف الاول والموظفين بالشركة لتمييزهم الواضح من خلال نتائج اعمالهم وتقييمهم السنوى ووفقاً لمستوى الاداء الاقتصادي للشركة او للفرد حسب درجته الوظيفيه مده هذا النظام سته سنوات تبدا اعتبارا من اعتماد الهيئه العامه للرقابه الماليه لنظام الإثابة والتحفيز .
- لا يجوز للمستفيد من النظام التصرف في الاسهم الا بعد مرور مده ثلاث سنوات من تاريخ انتقال ملكيه الاسهم اليه ويحق للمستفيد خلال هذه المده على ١٠٠% من اجمالى الارباح الموزعه والتصويت على قرار الشركه . اعتمدت الهيئه العامه للرقابه الماليه في ٢٧/٢/٢٠١٤ تجديد النظام لثلاث سنوات اخرى .

١٧. القروض لأجل

	٢٠١٤/٦/٣٠	(أ)
الاجمالي	المصرف الاتحادي العربي للتنمية والاستثمار (بنك الاستثمار العربي)	بنك الاستثمار القومي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠,٦٩٩,١٩٢	١٧,٣٨٦,٢٨٩	٣,٣١٢,٩٠٣
١,٤٥٥,٥١٨	١,٤٥٥,٥١٨	-
(٣,٥٢٣,٥٢٣)	(٣,١٤٧,٩٩٨)	(٣٧٥,٥٢٥)
١٨,٦٣١,١٨٧	١٥,٦٩٣,٨٠٩	٢,٩٣٧,٣٧٨
٤,٢٥٧,٩٢٧	٣,٨٦٣,٦٣٦	٣٩٤,٢٩١
١٤,٣٧٣,٢٦٠	١١,٨٣٠,١٧٣	٢,٥٤٣,٠٨٧

الرصيد في اول الفتره
المبالغ المسحوبه خلال الفتره
الاقساط المسدده خلال الفتره
الرصيد في اخر الفتره
تم تصنيفه في الميزانيه كما يلى :
الالتزامات المتداوله
الاقساط الجاريه من القروض لاجل
الالتزامات طويله الاجل
قروض طويله الاجل

	٢٠١٣/١٢/٣١	(أ)
الاجمالي	المصرف الاتحادي العربي للتنمية والاستثمار (بنك الاستثمار العربي)	بنك الاستثمار القومي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥,٣٦٣,٨٢٦	١١,٦٩٣,٢٥٣	٣,٦٧٠,٥٧٣
٢٥,٨٩٦,٨١٩	٢٥,٨٩٦,٨١٩	-
(٢٠,٥٦١,٤٥٣)	(٢٠,٢٠٣,٧٨٣)	(٣٥٧,٦٧٠)
٢٠,٦٩٩,١٩٢	١٧,٣٨٦,٢٨٩	٣,٣١٢,٩٠٣
٤,٢٣٩,١٦٢	٣,٨٦٣,٦٣٦	٣٧٥,٥٢٦
١٦,٤٦٠,٠٣٠	١٣,٥٢٢,٦٥٣	٢,٩٣٧,٣٧٧

الرصيد في اول السنه
المبالغ المسحوبه خلال السنه
الاقساط المسدده خلال السنه
الرصيد في اخر العام
تم تصنيفه في الميزانيه كما يلى :
الالتزامات المتداوله
الاقساط الجاريه من القروض لاجل
الالتزامات طويله الاجل
قروض طويله الاجل

تتمثل هذه القروض في التسهيلات لأجل الممنوحة من البنوك التاليه:

(أ) بنك الاستثمار القومي

يتمثل هذا الرصيد في القروض لأجل الممنوحة للشركة من بنك الاستثمار القومي من أصل القروض البالغ قدره ٩,١٧٢,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية تتراوح ما بين ٥% ، ٦% وتم استخدامها في مشروعات الإسكان الشعبي منخفض التكاليف التي تم بيعها منذ عدة سنوات

١٧. القروض لأجل - تابع

(ب) التسهيل الائتماني الممنوح من المصرف الاتحادي العربي للتنمية والاستثمار :

قرض متوسط الاجل مدته ٧ سنوات بمبلغ ٣٠ مليون جنية يستخدم في تمويل جانب من التكلفة الاستثمارية لمشروع انشاء عدد ٦ ابراج سكنية بمشروع حى الواحة بالمنطقة الثانية عشر بمدينة نصر، وعلى ان يتم تجنيب مبلغ ٤,٥ مليون جنية مصرى يستخدم فى سداد الفوائد المستحقة على القرض خلال فترة الانشاء والتي تقدر بحوالى سنة ونصف ، فترة السحب تقدر بسنه ونصف من تاريخ التوقيع على هذا العقد فى ١٥ ديسمبر ٢٠١١ .

مستندات الضمان تتضمن تقديم ١١ سند لامر البنك باجمالى قيمة القرض على ان تستحق هذه السندات فى تواريخ استحقاق اقساط القرض، ايداع شيكات مسحوبة على عملاء الشركة ونتيجة عن بيع الوحدات التى تم بيعها بالفعل وان تكون هذه الشيكات مظهرة لصالح البنك ولا تزيد مدة استحقاقها عن سبع سنوات بقيمة ٢٠٠% من قيمة كل قسط على ان يرفق مع هذه الشيكات الخاصة ببيع الوحدات صورة عقد البيع الابتدائى لهذه الوحدات .
يتم تحميل فوائد القروض المستحقة سنويا على قائمه الدخل .

١٨. النقدية وما فى حكمها

تمثل النقدية وما فى حكمها المدرجه فى قائمه التدفقات النقدية على الارصده التاليه المدرجه فى الميزانيه على النحو التالى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,٦٣٨,٣٩٧	٨٩,٠٦٤,٤٢١	النقدية بالصندوق والبنوك (ايضاح ١٠)
١٤,٧٤٠,٨٤٣	٢٣,٢٣١,٠٣٥	صناديق استثمار- يوم بيوم (ايضاح ٥)
٨٠,٣٧٩,٢٤٠	١١٢,٢٩٥,٤٥٦	
(٩,٠٣٨,١٨٧)	(٦,٣٥١,٠٩١)	يخصم:
(٥,٩٩٠,٨٨٢)	(١,٦٧٧,٥٢٠)	ودائع مجمدة لحساب خطابات الضمان
٦٥,٣٥٠,١٧١	١٠٤,٢٦٦,٨٤٥	بنوك دائنه - تسهيلات ائتمانيه (*)

(*) يتمثل بند بنوك دائنة - تسهيلات ائتمانية والقرض قصير الاجل فى الاتي:

أ) التسهيل الائتماني الممنوح من بنك القاهرة:

- مبلغ ٢٠ مليون جنية مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة شيكات مستلمي الوحدات السكنية فقط وبعد أقصى لاستحقاق الشيكات الآجلة ٥ سنوات يستخدم في تمويل النشاط الجارى للشركة والمتمثل في سداد قيمة الخامات المحلية المطلوبة لمشروعات الشركة الجارى تنفيذها ، مقاولي المشروع، شيكات الجهات السيادية (مرافق - جمارك - ضريبة مبيعات).
- يسري على هذا التسهيل الائتماني عائد مدين مركب ٢% هامش فائدة سنوياً بالإضافة إلى متوسط سعر الكوريدور.
- تعتبر جميع الأوراق المالية والتجارية والودائع النقدية وشهادات إيداع بنك القاهرة والمعادن الثمينة والنقود والبضائع والأموال الأخرى من أي نوع كانت المودعة حالياً أو التي ستودع مستقبلاً لدى البنك مجمدة أو مرهونة لصالح البنك لضمان كافة الالتزامات الناتجة عن هذا التسهيل الائتماني، وقدمت الإدارة سند لأمر بإجمالى قيمة التسهيل.

(ب) التسهيل الائتماني والقرض قصير الاجل الممنوح من بنك المصرف المتحد:

- مبلغ ٢٦,٧٧ مليون جنيه مصري حد جاري مدين بدون ضمان عيني وبضمان إضافي أوراق تجارية من مشتري الوحدات لتمويل النشاط الجاري.
- مبلغ ٢٣,٢٣ مليون جنيه مصري حد إصدار خطابات ضمان لتمويل النشاط الجاري للشركة وشركة النصر للمرافق والتركيبات (الشركة التابعة).
- لايزيد المستخدم من التسهيلات بالاضافة الي مبلغ القرض عن ١٠٠ مليون جنيه مصري علي ان يتم تخفيض الحد بما يتم سداده من جانب الطرف الثاني في اقساط شهرية لحين عودة قيمة الحدود الممنوحة لمبلغها الاصلي بنسبة سعر اقرض الكوريدور مضافا اليه ١,٥% سنويا بالاضافة الي العمولات.
- تعتبر جميع الأوراق التجارية والمستندات والأموال التي أودعتها أو تودعها الشركة لدى البنك مرهونة رهناً حيازياً لصالحه وذلك ضماناً وتأميناً لسداد جميع الالتزامات المستحقة أو التي تستحق عن استعمال هذا التسهيل.

قرض قصير الاجل:

- مبلغ ٥٢ مليون جنيه مصري بدون ضمان عيني وبضمان اضافي شيكات لمدة ١٢ شهر بغرض سداد الضرائب المستحقة تسدد لمدة ١٢ قسط شهري لاصل القرض وعوائد بدون فترة سماح، وفيما يلي تفاصيل حركة القرض:

جنيه مصرى	الرصيد فى اول الفتره
-	المبالغ المسحوبه خلال الفتره
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	الاقساط المسدده خلال الفتره
(٤,٥٩٤,٥٩٥)	الرصيد فى اخر الفتره
<u>٤٧,٤٠٥,٤٠٥</u>	تم تصنيفه فى الميزانيه كما يلى :
	الالتزامات المتداوله
٤٧,٤٠٥,٤٠٥	الاقساط الجاريه من القروض لاجل
	الالتزامات طويله الاجل
-	قروض طويله الاجل
<u><u>-</u></u>	

١٩. الضرائب المؤجله

يتمثل رصيد الاصول والالتزامات الضريبيه المؤجله الناتجه عن الفروق الضريبيه لبند الاصول والالتزامات فيما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠		
التزامات	اصول	التزامات	اصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١,٣٦١,٨٥٠)	-	(١,٥٩٢,١٩١)	٤,٤١٦,٦١٢
-	٣,٦٩٢,٣٨٥		٤,٤١٦,٦١٢
(١,٣٦١,٨٥٠)	٣,٦٩٢,٣٨٥	(١,٥٩٢,١٩١)	٢,٨٢٤,٤٢١
-	٢,٣٣٠,٥٣٥		٤٩٣,٨٨٦
(٢٤٤,٣٠٠)	-		

الاصول الثابته

المخصصات

اجمالي الضريبيه التى ينشأ عنها اصل (التزام)

صافى الضريبيه التى ينشأ عنها اصل

الضريبيه التى ينشأ عنها (التزام) // اصل بقائمه الدخل

٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٤/٦/٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٣,٧٠٩,٤٤٢

٤,٤٣٠,٨١٥

اصول ضريبيه مؤجله غير مثبتة (مخصصات)

١٩. الضرائب المؤجلة - تابع

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١,٣٦١,٨٥٠)	-	(١,٥٩٢,١٩١)	٤,٤١٦,٦١٢	الأصول الثابته
-	٣,٦٩٢,٣٨٥	-	٤,٤١٦,٦١٢	المخصصات
(١,٣٦١,٨٥٠)	٣,٦٩٢,٣٨٥	(١,٥٩٢,١٩١)	٤,٤١٦,٦١٢	إجمالي الضريبه التى ينشأ عنها اصل (التزام)
-	٢,٣٣٠,٥٣٥	-	٢,٨٢٤,٤٢١	صافى الضريبه التى ينشأ عنها اصل
(٢٤٤,٣٠٠)	-	-	٤٩٣,٨٨٦	الضريبه التى ينشأ عنها(التزام) // اصل بقائمه الدخل

٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٠١٤/٦/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

٣,٧٠٩,٤٤٢ ٤,٤٣٠,٨١٥

أصول ضريبية مؤجلة غير مثبتة (مخصصات)

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالمخصصات وذلك نظراً لعدم وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة في المستقبل القريب. تم احتساب الضريبة المؤجلة على رصيد مخصص القضايا ومخصص تجديد الشقق والاضمحلال فى قيمة الموردين - ارصده مدينه .

٢٠. تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥,٧١٢,٤٧١	١٣٧,٥١٥,٠١٧	صافى الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٥	%٣٠	سعر الضريبة
٣١,٤٢٨,١١٨	٤١,٢٥٤,٥٠٥	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تأثير المخصصات
(٣٧٨,٥٢٢)	٢٦٠,٥٦٧	فرق الإهلاكات
(١,٠٠٥,٥٢٧)	(١,٣٠٣,٩٢٢)	إعفاءات القانون
٥٧,٢٣٩	٦٢,٥٢٠	مصروفات غير قابلة للخصم
٣١,١٠١,٣٠٨	٤٠,٣٦٣,٦٧٠	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
%٢٤,٧٤	%٢٩,٣٥	سعر الضريبة الفعلي

٢١. المبيعات وتكلفة المبيعات

(أ) إيرادات بيع الأراضي والعقارات المبنية

ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في بيع الأراضي والعقارات المبنية

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٢٣,٦٢١	١١,١٣٦,٠٠٠	ايرادات بيع الأراضي
١٥٢,٦١٧,٨٢٥	١٧٠,٨٥٢,٥٠٣	ايرادات بيع العقارات المبنية
-	(١,٨٨٦,٠٩٠)	يخصم : مردودات مبيعات عقارات
(١١,٦٥٨,١٠٨)	(٥٥٦,٨٠٠)	مردودات مبيعات اراضي
١٥٦,٠٨٣,٣٣٨	١٧٩,٥٤٥,٦١٣	

٢١. المبيعات وتكلفة المبيعات - تابع

(ب) تكاليف الأراضي والعقارات المبنية المباعة:

٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
١,٧٩٦,٥٣٥	٧٩,٣٤٤	تكلفة الاراضي المباعة
٤٣,٨٧١,٤٣٥	٣٣,١٧٠,٠٨٣	تكلفه العقارات المبنية المباعة
-	(٣٩٠,٠٠٨)	يخصم: مردودات مبيعات عقارات
(١,٠٢٠,٠٨٤)	(١٩٤,٨٨٠)	: مردودات مبيعات اراضي
٤٤,٦٤٧,٨٨٦	٣٢,٦٦٤,٥٣٩	

٢٢. إيرادات خدمات مؤداة

٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٨٩,١٤٨	٦٩٥,٨٥٢	خدمات مباعه
٦٥٢,٣٢٣	٦٠٩,٦٤٦	اتعاب تنازل
٤١٥,٨٩٤	٢٧٩,٧٢٥	إيرادات خدمات مؤداة اخرى
١,٧٥٧,٣٦٥	١,٥٨٥,٢٢٣	

٢٣. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٩,٤٦٦,٣٢١	١٠,٦٤٧,٩٢٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٧٠,٧٨٠	٣,٧٤٢,٨٠٢	مصروفات دعايه واعلان
٢,١٧٨,٤٤٠	٢,٠٩٦,٢٣١	مصروفات نقل وانتقالات واتصالات
١٥٨,٧٥٠	٤٠٢,٤٣٥	استشارات واتعاب مهنيه
٦١٥,٩٧٨	٦٩٠,٩٦٥	اهلاكات اصول ثابتته (ايضاح ٤)
٣٨٩,٧٨٩	٥٢١,٤٩٨	مصروفات صيانه
٦٩٣,١٨١	٤٥٢,٥٢٧	خامات ومواد ووقود وقطع غير
٩٨,٦٥٩	١٣٣,١٩٨	ضرائب عقاريه واخرى
١,٢٩٨,٥٨٠	٢,١٠٩,٤٠٤	مصروفات خدميه اخرى
١٥,٢٧٠,٤٧٨	٢٠,٧٩٦,٩٨٨	

٢٤. الإيرادات الأخرى

٢٠١٣/ ٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣,٨٠٧,٧٦٥	٣٦,٣٠٠	مخالفة شروط بنائية
٢٩٧,١٢٠	-	اتعاب تصالح لعدم البناء
٤١٨,٨٣٢	٥٢٩,٦٩٢	إيرادات وأرباح متنوعه
١٧,١٤٥	٣٩٧	ارباح فروق عمله
٤,٥٤٠,٨٦٢	٥٦٦,٣٨٩	

٢٥. المصروفات الأخرى

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٥,٧٧٨	٣٢١,٧٣٧	تعويضات و غرامات
١٤٢,٩٥٥	١٠٤,٤٠٠	تبرعات وإعانات للغير
٢٩٨,٧٣٣	٤٢٦,١٣٧	

٢٦. نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٠١٣/ ٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤,٤٨٢,٦٤١	٩٧,٦٤٥,٢٣٣	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٦١	٠,٦٣	نصيب السهم في الأرباح

٢٧. الالتزامات المحتملة

(أ) خطابات الضمان

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرها بنك قناة السويس والبنك الأهلي مدينة نصر وبنك المصرف المتحد لحساب الشركة لصالح الغير في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٩,٦١٢,٢٨١ جنيه مصري (٢٠١٣/١٢/٣١): ٣٢,١٦٦,٩٥٤ (جنيه مصري) بضمان جزء من ودائع الشركة بالبنك بمبلغ ٦,٣٥١,٠٩١ جنيه مصري (٢٠١٣/١٢/٣١ : ٩,٠٣٨,١٨٧ جنيه مصري)

(ت) المعاش المبكر الاختياري:

- بتاريخ ١٩٩٧/٧/٢٧ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٤) على قواعد الخروج الاختياري للمعاش المبكر للعاملين بالشركة مع صرف التعويض المادي طبقاً لهذه القواعد وقد تحملت الشركة كامل قيمة تعويضات العاملين تطبيقاً لهذا النظام.
- وقد بلغ عدد العاملين الذين خرجوا للمعاش المبكر حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ عدد (١٨١) عامل بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري.
- وقد اعتمد مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٤ قواعد وأسس جديدة لصرف التعويض للخروج المبكر للمعاش واعتماد مبلغ مليون جنيه مصري للخروج المبكر للمعاش لحين اعتماد موازنة أخرى.

٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

ان هذه المعاملات هي مع اطراف ذوى علاقه مثل المساهمين والاداره العليا للشركه والشركات التى يكونون فيها ملاكا رئيسيين ، يعتمد مجلس اداره الشركه السياسات والاسعار وشروط سداد هذه المعاملات ، لدى الشركة معاملات هامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة تتمثل في الإسناد المباشر لأعمال المباني والمرافق والتركيبات كمايلي:

حجم التعامل خلال السنه الماليه المنتهية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	حجم التعامل خلال الفتره الماليه المنتهية فى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	طبيعة التعامل	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٤,٩٠٩,٧٨٨	(١٧,١٤٧,٧٢٠)	أعمال مرافق وتركيبات	شركة تابعة	شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م.
(٧٧٢,٠٤٥)	٩٩,٥٧١	أعمال مباني ومرافق	شركة تابعة	شركة النصر للأعمال المدنية ش.م.م.

تتمثل الأرصدة القائمة مع الأطراف ذوي العلاقة ما يلي:

رصيد مدین / (دائن) ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	رصيد مدین / (دائن) ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	طبيعة الحساب	الطرف ذات العلاقة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مقترض	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م. (*)
١٨,٧٧٤,٩٢٧	١,٦٢٧,٢٠٧	مورد	شركة النصر للمرافق والتركيبات ش.م.م. (**)
(٢,١٥٨,٩٨١)	(٢,٠٥٩,٤١٠)	مورد	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة شركة النصر للأعمال المدنية ش.م.م. (***)

(*) وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٨/٨/١٨ على منح شركة النصر للمرافق والتركيبات قرض حسن طويل الأجل بمبلغ عشرة ملايين جنيهاً مصرياً وبلغ رصيد القرض في ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ (١٠) مليون جنيه مصري.

(**) تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من شركة النصر للمرافق والتركيبات ضمن بند الموردين.

(***) تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة إلى شركة النصر للأعمال المدنية ضمن بند الموردين.

ضريبة شركات الأموال

قدمت الشركة اقراراتها الضريبية في المواعيد المقرره قانونا وقامت بسداد الضرائب من واقع هذه الاقرارات .

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥/٢٠٠٤

اخطرت الشركة بنماذج ربط الضرائب عن تلك السنوات وقامت بسداد المستحق عليها من واقع هذا الربط فيما عدا مبلغ ٢,٦١٦,٩٩٦ جنية مصرى لم يتم سداده ومعلق لحين صدور حكم قضائى بشأنه .

السنوات من عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧/٢٠٠٨

اخطرت الشركة بنماذج ١٩ ضرائب عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها فى المواعيد المقرره قانونا .

(١) عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦

تم الاتفاق مع اللجنة الداخليه على جميع بنود النزاع لصالح الشركة فيما عدا بند ارباح الاقساط المؤجله وفوائد السندات الحكوميه وتم احوالها الى لجنة الطعن المختصه وقد بلغ ما تم احواله للجنة بنود تمثل ضريبه قدرها ٤,٣١٩,٢٤٦ جنية مصرى وقد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة واصبحت الضريبه الواجبه السداد هى مبلغ ٥٠,٥٦٤ جنية مصرى

(ب) سنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧ - ٢٠٠٧/٢٠٠٨

هذه السنوات مازالت منظوره امام اللجنة الداخليه وبذات الاسس السابقه بشأن ارباح الاقساط المؤجله وفوائد السندات الحكوميه .

السنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

- لم تخطر الشركة بايه نماذج ضريبية حتى تاريخه عن تلك السنوات وبذات الاسس نرى تكوين مخصص ضرائب لارباح الاقساط المؤجله وكذلك فوائد السندات الحكوميه ولما كانت ارباح الاقساط المؤجله منظوره امام السيد وزير المالى لاتخاذ اللازم واصدار تعليمات لحل هذا النزاع فنرى تكوين مخصص بنسبه ٢٥% من الضريبه المتوقعه علما بانه قد صدر قرار لجنة الطعن عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ لصالح الشركة باستبعاد ربح الاقساط المؤجله من الضريبه وكذلك صدر قرار لجنة فض المنازعات الضريبية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٤ يقضى بعدم استحقاق ضريبه على ربح الاقساط المؤجله .

- تم اصدار تعليمات تنفيذيه رقم (٤٢) لسنة ٢٠١٤ والتي تقضى ان لا يعتبر الايراد محققا الا بحلول ميعاد استحقاق الاقساط ووفقا لمبدأ الاستحقاق ومبدأ سنوية الضريبية .

ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)

السنوات من بدء النشاط حتى ١٩٩٧/١٢/٣١

لا يستحق على الشركة ايه ضرائب كسب العمل عن تلك السنوات .

السنوات ١٩٩٩/٩٨

- يستحق على الشركة فروق ضريبية قدرها ٣١٠,١٤٨ جنية مصرى وذلك من واقع قرار لجنة الطعن ونماذج الربط
- تم اعاده الربط بتاريخ ٢٠١٤/٥/١١ بمبلغ ٢٧٢,٣٢١ جنية بعد تصحيح الخطأ المادي بمبلغ ٣٧,٨٢٧ جنية وتم سداد المبلغ بالكامل .

السنوات من سنه ٢٠٠٠ حتى سنه ٢٠١٣

لم تخطر الشركة بايه نماذج ضريبية حتى تاريخه وتم تكوين مخصص بفروق ضرائب كسب عمل قدرها ٣,٥٨٦,٣١٤ جنية مصرى .

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدنيين والمبالغ المستحقة من الشركات التابعة، كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف والدائنين والمبالغ المستحقة إلى الشركات التابعة، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة المدنيين على سداد المستحق عليهم ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالموافقة للعملاء على اتخاذ إجراءات نقل الملكية بعد سداد كامل المديونية كما تحصل الشركة على فوائد تأخير على الأقساط المتأخرة عن مواعيد استحقاقها وتحسب عند تاريخ التحصيل .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى وتعتمد الشركة بدرجة كبيرة على مبيعاتها النقدية وتقوم بإدارة أموالها بما يسمح لها بتوفير السيولة اللازمة لعمليات التشغيل وتمويل التوسعات الجديدة ولسداد الضرائب والتوزيعات كل في الوقت المحدد لتجنب تحمل أعباء تمويلية والحد من خطر السيولة قدر الإمكان.

خطر تقلب 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 معظم 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.

خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

تمثل خطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وطبقاً لسياسة الشركة لا تحصل الشركة على قروض أو تحتفظ بعملة بخلاف عملة القيد بالجنيه المصري.

٣١. التزامات تعاقدية وارتباطات رأسمالية

(أ) التزامات تعاقدية

بلغت قيمة التعاقدات مع المقاولين لتنفيذ مشروعات الإسكان والتعمير ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري (٢٠١٣/١٢/٣١ : ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري)، بلغ المنفذ منها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٦١,٤ مليون جنيه مصري (٢٠١٣/١٢/٣١ : ١٦١,٤ مليون جنيه مصري) وقد تم سداد كامل مستحقات المقاولين طبقاً للتعاقدات

(ب) ارتباطات رأسمالية:

تنمية وتعمير منطقة الواحة

وتتيح هذه المنطقة مساحات من الأراضي قابلة للبيع حوالي ١٥٣ ألف متر مربع للاستخدامات المختلفة في الإسكان الإداري والتجاري والترفيهي والخدمات.
جاري تنفيذ ٥٣١ وحدة سكنية و ١٠ محلات تجارية بقيمة استثمارية تبلغ ٨٧,٨ مليون جنيه مصري وبلغت قيمة الأعمال المنفذة منها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٥٧,٨ مليون جنيه مصري ونسبة تنفيذ قدرها ٦٥,٨ %

٣١. التزامات تعاقدية وارتباطات رأسمالية - تابع

- تنمية وتعمير منطقة تيجان (حدايق النصر سابقاً)

تبلغ مساحة المنطقة ٨٤٠ فدان غرب الطريق الدائري للقاهرة الكبرى وتتيح مخزون استراتيجي للشركة من الأراضي المعمرة تبلغ مساحتها (١,٦) مليون متر مربع لجميع الأغراض المختلفة.

جارى تنفيذ ٣٤٥ وحدة سكنيه بقيمه استثماريه تبلغ ٩٨,٦ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمه الاعمال المنفذه منها فى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٩,٧ مليون جنيه مصرى .

- تنمية وتعمير منطقة ٦ أكتوبر

تم تخصيص مساحة ١٧١ فدان بمدينة ٦ أكتوبر للشركة لإقامة إسكان قومي عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة وذلك لتوفير حوالي ٩١٠٠ وحدة سكنية وجاري العمل حالياً في إنشاء ٤٦٨ وحدة بقيمة استثمارية ٣٤ مليون جنيه مصري بلغت قيمة الأعمال المنفذة منها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٢,٦ مليون جنيه مصري ونسبة تنفيذ قدرها ٩٥,٩ %.

٣٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بخلاف الأصول الثابتة.

٣٣. ارقام المقارنه

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن الفترة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.