

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

 **كازم حسن**
محاسبون قانونيون ومستشارون

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٢
قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٧

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥٣٦٢٢٠٠ - ٢٥٣٦٢٢١١ (٢٠٢)
تليفاكس: ٢٥٣٦٢٢٠١ - ٢٥٣٦٢٢٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح والخسائر الدورية المجمعة والدخل الشامل الدورية المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

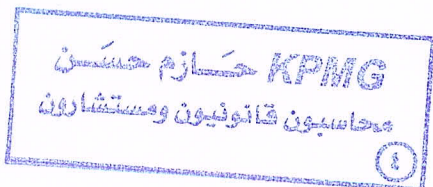
إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٧ أغسطس ٢٠١٧



(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	جنية مصرى
		رقم	الأصول غير المتداولة
١٠٧ ٢٧٦ ٩٢٨	١٠٩ ١٤٥ ٣٦٢	(٢٣)	أصول ثابتة
١٦٠ ٦٦١ ٨٣٧	١٦٠ ٣٤٣ ٩٢٧	(٢٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٤٠٨ ٣٦٥	٦ ٦٩٤ ٣٦٣	(٢٥)	أصول حيوية تحت التنفيذ
-	-	(٢٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة والمنشآت الخاضعة لميطرة مشتركة
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٧)	إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
١٠١ ٨٦٤ ١٧٨	١٠٠ ٣٢٣ ٢٢٧	(٢٨)	إستثمارات عقارية
٦ ٦٥٧ ٣١١ ٩٧٦	٦ ٦٠١ ٢٦٩ ٧٧٢	(٢٩)	أوراق قبض
٧ ٠٣٧ ٧٧٣ ٢٨٤	٦ ٩٨٢ ٠٢٦ ٦٥١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥ ٢٠١ ٦٠٥	٦ ١٥٢ ٩٤٤	(١٥)	أصول أخرى
٧ ٦٦٩ ٨٦٥	٦ ٩٦٧ ٨١٥	(١٦)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٧ ١٩٤ ٠٣٠ ٧١٦	٧ ٥١١ ٢٦٨ ٥٩٨	(١٧)	أعمال تحت التنفيذ
٣ ٠٩٣ ٩٣٠ ٨٠٦	٣ ٣٣٢ ١١٢ ٧٢٤	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
٨٦٦ ٢١١ ٣٣٩	١ ٠٨٧ ٧٠١ ٦٦٣	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	(٢٠)	قروض لمشروعات مشتركة
٢٩٨ ٢٤٩ ٧٠٧	١ ٤١٩ ٠٨٩ ١٧٤	(٢١)	استثمارات فى أذون خزائنة
٢ ٢٢٢ ٨٤٣ ٦٧٠	١ ٦٦٦ ٤١٢ ٩٢٨	(٢٢)	نقدية بالبنوك والصندوق
١٣ ٧٣٨ ١٣٧ ٧٠٨	١٤ ٩٨٩ ٧٠٥ ٨٤٦		مجموع الأصول المتداولة
٢٠ ٧٧٥ ٩١٠ ٩٩٢	٢١ ٩٧١ ٧٣٢ ٤٩٧		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢٩٢	١ ٣٦٩ ١٩٤ ٦٧٢	(٣٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٥ ٠٨٨ ٨٥٣	٢٠٦ ٢١٧ ١٠١	(٣١)	إحتياطي قانوني
١ ٣٥٧ ٩٣٣ ٤٧٩	١ ٣٥٠ ١٩٣ ٣٢٠	(٣٢)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم
٨٢٢ ١٨٥ ١٨٥	١ ١٥١ ٥٣٦ ٤١٥		أرباح مرحلة
(١٢ ٨٣٣)	(١٢ ٨٣٣)	(٣٣)	أسهم خزينة
١ ٧٢٥ ٤٥٦	١ ٧٢٥ ٤٥٦	(٣٤)	أرباح بيع اسهم خزينة
١٨ ٢٧٦ ١٢١	١٨ ٢٧٦ ١٢١	(٥٢)	المجنب لحساب نظام الائتابة والتحفيز
٣ ٧٥٠ ٨٣٤ ٥٥٣	٤ ٠٩٧ ١٣٠ ٢٥٢		مجموع حقوق ملكية الشركة الام
٧٠ ١٨٠ ٢٠٤	٧١ ٢١١ ٣٧٧	(٣٥)	الحقوق غير المسيطرة
٣ ٨٢١ ٠١٤ ٧٥٧	٤ ١٦٨ ٣٤١ ٦٢٩		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١ ٠٢٢ ٥٤٢ ٤٢١	١ ٠٤٩ ١٦٧ ٠٨٢	(٣٦)	قروض طويلة الاجل
٧٧٥ ٢٢٤ ٨٤٦	٤٥٢ ٨٣٩ ١١٦	(٣٧)	أوراق دفع طويلة الاجل
١٥ ٦٦٢ ٦٢٥	١٦ ٢٤١ ٥٣٢	(١٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٨١٣ ٤٢٩ ٨٩٢	١ ٥١٨ ٢٤٧ ٧٣٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٤٠٥ ٤٠٠	٤ ٦٩٩ ٩٨٤	(٤٠)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠	٢٨١ ٧٣٠ ٥٥١	(٣٦)	قروض قصيرة الاجل
٨٤٩ ٩٨٦ ٧٢٥	٩٣٦ ٨٩٣ ٢٤٢	(٤٢)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٢ ٦١٩ ٢٠١ ٢٣١	١٣ ٣٩٦ ٩٣٧ ٤٧٥	(٤١)	عملاء - دفعات حجز
١ ٤٠٦ ٣٨٧ ٩٤٠	١ ٥٥٣ ١٧٤ ٧٩١	(٤٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٦ ٤٢٩ ١٤١	١٠٥ ٢٤٢ ٨٨٥	(٣٨)	مخصص إستكمال أعمال
٦ ٤١٥ ٨٨٦	٦ ٤٦٤ ٢١٠	(٣٩)	مخصصات
١٥ ١٤١ ٤٦٦ ٣٤٣	١٦ ٢٨٥ ١٤٣ ١٣٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٦ ٩٥٤ ٨٩٦ ٢٣٥	١٧ ٨٠٣ ٣٩٠ ٨٦٨		مجموع الإلتزامات
٢٠ ٧٧٥ ٩١٠ ٩٩٢	٢١ ٩٧١ ٧٣٢ ٤٩٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الادارة المنتدب

رئيس القطاع المالى

المراقب المالى

المدير المالى

هانى سرى الدين

محمد شريف

عمر الحموى

أحمد حجازى

محسن مصطفى

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

عن الفترة المالية

إيضاح	من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصري				
العمليات المستمرة				
إيرادات النشاط				
مبيعات المقارنات والأراضي	(٥)	٤٣٨ ٧٨٥ ٨٩٤	١ ١٠٥ ٥٩٣ ٦٧٨	٤٢١ ١٧٢ ٧٥٠
إيرادات شركة بفرلى حيلز لإدارة المدن والمنتجات		٩ ٧٣٩ ٨٧٥	١٧ ٦٥٥ ٠٣٦	٨ ٥١٨ ٦٩٩
إيرادات شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات		١٦ ٥٨٥ ٠٣٧	٤١ ١٩١ ٧١٩	٣ ٧٠٨ ٤٧٣
إيرادات نشاط إيجار عقارات		٢ ٢٣٤ ٠٥٣	٤ ٢٢٠ ٩٠٥	١ ٥٥٨ ٤٩٠
إيرادات ملعب الجولف		٢ ٥٥٦ ٠٠٦	٤ ٧٦٩ ١٧٤	١ ٧٥٣ ٨٧٤
إجمالي إيرادات النشاط		٤٦٩ ٩٠١ ٣٦٥	١ ١٧٣ ٣٨٠ ٥١٢	٤٣٦ ٧١٢ ٢٨٦
تكلفة النشاط				
تكلفة مبيعات المقارنات والأراضي	(٦)	(٢٦٤ ٥٣٥ ٤٢٥)	(٦٧٧ ٣١٣ ٤٢٥)	(٢٦٥ ٢٠٧ ٨٧٤)
تكاليف شركة بفرلى حيلز لإدارة المدن والمنتجات		(١١ ٣٦٨ ٢٨٥)	(١٩ ٨٢٤ ٥٩٨)	(٨ ٢٣٢ ٦٨٩)
تكاليف شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات		(١٣ ٢٨٣ ٥٤٨)	(٣١ ٣٧٣ ١٨٢)	(٣ ٤٧٧ ٨٤٤)
تكاليف نشاط إيجار عقارات		(١ ٢٣٠ ٣٩٢)	(٢ ٤٥١ ٢٠٧)	(١ ٩٩٤ ٣٢٤)
تكاليف ملعب الجولف		(٤ ١٣٥ ٥٧٨)	(٨ ٤٣٣ ٧٨٤)	(٣ ٢٤٩ ٥٨٠)
إجمالي تكاليف النشاط		(٢٩٤ ٥٥٣ ٢٢٨)	(٧٣٩ ٣٩٦ ١٩٦)	(٢٨٢ ١٦٢ ٣١١)
مجموع الربح		١٧٥ ٣٤٨ ١٣٧	٤٣٣ ٩٨٤ ٣١٦	١٥٤ ٥٤٩ ٩٧٥
إيرادات تشغيل أخرى	(٧)	٤٩ ٨٧٩ ٣١١	١١٢ ٢٢٥ ٨١٦	٤٦ ٧٦٣ ٢٩٨
مصرفات بيعية وتسويقية	(٨)	(٣٧ ٢٠١ ٨٨١)	(٧٤ ٨٠٢ ٨٢٤)	(٣٥ ٨٥٢ ٧١٣)
مصرفات إدارية وصومية	(٩)	(٥٨ ٦٨٣ ٧٩٥)	(١٠٧ ١٣٨ ٣١٨)	(٤١ ٧٩٥ ٤٤٩)
مصرفات تشغيل أخرى	(١٠)	(١٩ ٣٤١ ٦٩٧)	(٣٨ ٨٢٤ ٥٤٧)	(١١ ٤١٥ ٤٦٤)
نتائج أنشطة التشغيل		١١٠ ٠٠٠ ٠٧٥	٣٢٥ ٤٤٤ ٤٤٣	١١٢ ٢٤٩ ٦٤٧
إيرادات تمويلية	(١١)	١٠٢ ٥٢٤ ٨٨٠	١٨٧ ٧٩٣ ٤٩٠	٤٢ ٥٦٥ ٤٨٨
تكاليف تمويلية	(١٢)	(٣٦ ٢٩٩ ٢٦١)	(٥٥ ٦٧١ ٦٠٤)	(٢٢ ١٣٢ ٦٣٥)
صافي الإيرادات التمويلية		٦٦ ٢٢٥ ٦١٩	١٣٢ ١٢١ ٨٨٦	٢٠ ٤٣٢ ٨٥٣
الأرباح قبل الضرائب		١٧٦ ٢٢٥ ٦٩٤	٤٥٧ ٥٦٦ ٣٢٩	١٣٢ ٦٨٢ ٥٠٠
ضريبة الدخل	(١٣)	(٤٦ ٦٨٣ ٦٢١)	(١١٦ ٠٥٥ ٦٧٨)	(٢٩ ٥٥٣ ٢٩٥)
الأرباح الناتجة من العمليات المستمرة		١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥
ربح الفترة		١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥
يوزع كما يلي:				
مالكي الشركة الأم		١٢٩ ٨٣٩ ٥٤٢	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	٩٦ ٩٥٦ ٥٠٣
الحقوق غير المسيطرة	(٣٥)	(٢٩٧ ٤٦٩)	١ ٠٣١ ١٧٣	٦ ١٧٢ ٧٠٢
صافي ربح الفترة		١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥
نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة (جنيه مصري / سهم)	(١٤)	٠,٣٨	٠,٩٩	٠,٢٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية				إيضاح	رقم	جنيه مصرى
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١			
الى ٢٠١٦/٦/٣٠	الى ٢٠١٦/٦/٣٠	الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٧/٦/٣٠			
١٥٧ ٧٨٤ ١١٦	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣			ربح الفترة
-	-	-	-			مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
١٥٧ ٧٨٤ ١١٦	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
						إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
١٤٨ ١١١ ٤٢١	٩٦ ٩٥٦ ٥٠٣	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	١٢٩ ٨٣٩ ٥٤٢			مالكي الشركة الأم
٩ ٦٧٢ ٦٩٥	٦ ١٧٢ ٧٠٢	١ ٠٣١ ١٧٣	(٢٩٧ ٤٦٩)	(٣٥)		الحقوق غير المسيطرة
١٥٧ ٧٨٤ ١١٦	١٠٣ ١٢٩ ٢٠٥	٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١٢٩ ٥٤٢ ٠٧٣			إجمالي الدخل الشامل للفترة

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متعممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السادس من أكتوبر للتعمية والإستشارات "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرة	الإجمالي	المديونيات لحساب نظام الائتلافية والتحكيز	أرباح / (خسائر) بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	الأرباح المرحلة	احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري
٣ ٣٨٥ ٩٨١ ١١٠	١٠ ٨٤٤ ٩١٨	٣ ٢٤٥ ٠٨٨ ١١٢	-	٣ ٦٦٢ ٨٦٧	(١٠ ١٦٢ ٨٣٣)	٤٠٣ ٥٥٧ ٥٧٠	١ ٣٥٧ ١٣٣ ٤٧٦	١٨٤ ٤٢٨ ٨١٧	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٥٧ ٧٨٤ ١١٦	٩ ٦٧٢ ٦٩٥	٩٤٨ ١١١ ٤٢١	-	-	-	١٤٨ ١١١ ٤٢١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١٥٧ ٧٨٤ ١١٦	٩ ٦٧٢ ٦٩٥	٩٤٨ ١١١ ٤٢١	-	-	-	١٤٨ ١١١ ٤٢١	-	-	-	بند الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	(١٠ ٦٦٠ ٠٣٦)	-	١٠ ٦٦٠ ٠٣٦	-	معاملات مع مالكي شركة
(١٩ ٩٨٤ ٩٨٩)	(١٩ ٩٨٤ ٩٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لعدد ذوى السيطرة بالشركات التابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء حقوق غير المسيطرة بدون تدبير فى السيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى احتياطي خاص علاوة إصدار أسهم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول الى قائمة الدخل
١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	-	-	-	بيع أسهم خزينة
(١ ٩٦٧ ٤١١)	-	(١ ٩٦٧ ٤١١)	-	(١ ٩٦٧ ٤١١)	-	-	-	-	-	خسائر بيع أسهم خزينة
(١١ ٨٠٢ ٤٠٠)	(١٩ ٩٨٤ ٩٨٩)	٨ ١٨٢ ٥٨٦	-	(١ ١٦٧ ٤١١)	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	(١٠ ٦٦٠ ٠٣٦)	-	١٠ ٦٦٠ ٠٣٦	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٣ ٥٣١ ١٦٢ ١٠٦	٨٠ ٥٨٠ ٧٠٤	٣ ٤٥١ ٣٨٢ ٢٠٢	-	١ ٧٢٥ ٤٥٦	(١٢ ٨٣٣)	٥٤١ ٠٠٨ ١٥٥	١ ٣٥٧ ١٣٣ ٤٧٦	١٦٥ ٠٨٨ ٨٥٣	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢١٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣ ٨٢١ ٠١٤ ٧٥٧	٧٠ ١٨٠ ٢٠٤	٣ ٧٥٠ ٨٣٤ ٥٥٣	١٨ ٢٧٦ ١٢١	١ ٧٢٥ ٤٥٦	(١٢ ٨٣٣)	٨٢٢ ١٨٥ ١٨٥	١ ٣٥٧ ١٣٣ ٤٧٦	١٦٥ ٠٨٨ ٨٥٣	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١ ٠٣١ ١٧٣	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	-	-	-	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٣٤١ ٥١٠ ٦٥١	١ ٠٣١ ١٧٣	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	-	-	-	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	-	-	-	بند الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	(١٣ ٥٥٦ ٢٨٠)	-	١٣ ٥٥٦ ٢٨٠	معاملات مع مالكي شركة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال
-	-	-	-	-	-	(١١ ١٢٨ ٢٤٨)	-	١١ ١٢٨ ٢٤٨	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المديونيات لنظام الائتلافية والتحكيز
٥ ٨١٦ ٢٢١	-	٥ ٨١٦ ٢٢١	-	-	-	-	٥ ٨١٦ ٢٢١	-	-	المؤلف من نظام الائتلافية والتحكيز
٥ ٨١٦ ٢٢١	-	٥ ٨١٦ ٢٢١	-	-	-	(١١ ١٢٨ ٢٤٨)	(٧ ٧٤٠ ١٥٩)	١١ ١٢٨ ٢٤٨	١٣ ٥٥٦ ٢٨٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٤ ١٦٨ ٢٤١ ٦٢٦	٧١ ٢١١ ٣٧٧	٤ ٠٩٧ ١٣٠ ٢٥٢	١٨ ٢٧٦ ١٢١	١ ٧٢٥ ٤٥٦	(١٢ ٨٣٣)	١ ١٥١ ٥٣٦ ٤١٥	١ ٣٥٠ ١١٣ ٣٢٠	٢٠٦ ٢١٧ ١٠٩	١ ٣٦٦ ١١٤ ١٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقرارات المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها *

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	جنيه مصرى
رقم			
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٤ ٣٧٨ ٥٢٤	٤٥٧ ٥٦٦ ٣٢٩		ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلى:-
١٣ ٦٤٠ ٧٩٣	٩ ١٦٩ ٨٩٦	(٢٣) ، (٢٨)	إهلاك أصول ثابتة واستثمارات عقارية
(١٥٤ ٨٣٤)	(١ ٠١١ ٥٥٣)	(٧)	أرباح رأسمالية
(٤٠ ٥٦٩ ٧٨٢)	(١١١ ٤١٧ ٧١٩)	(١١)	عائد استثمارات فى أذون خزانة
٣٧ ١٦٧	١ ٥٢٨ ٠٢١	(١٠)	الانخفاض فى قيمة المدينون والعملاء والقروض لمشروعات مشتركة
-	(٢٤ ٢٠٥)		فوائد دائنة محولة من المجنب لحساب نظام الائثة والتحفيز
-	(٣٢٣ ٩٢٢)	(٧)	رد خسائر الانخفاض فى المدينون
١٧ ٤٦٧ ٨٣٨	٣٥ ٦٧٥ ٣٨٤	(٣٩) ، (٣٨)	مخصصات مكونة
(٦٧ ٠٠٠)	(٢٧٥ ١٨١)	(٣٩) ، (٣٨)	مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٩١١ ٦٢٤)	(٢٣)	رد خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول الثابتة
			التغير فى
٣ ٦٠٥ ٥١٦	(٩٥١ ٣٣٩)		أصول أخرى
٨ ٦٥٦ ٨٧٧	٧٠٢ ٠٥٠		وحدات تأمة جاهزة للبيع
(٣٧١ ٩٥٤ ٤١١)	(٣١٧ ٢٣٧ ٨٨٢)		أعمال تحت التنفيذ
(٦٠٤ ٧٦٢ ٣٤٦)	(١٨٢ ١٣٩ ٧١٤)		عملاء وأوراق قبض
(١٧٦ ٦٢٩ ٧١١)	(٢١٢ ٧٠٨ ٨٢٧)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٩ ٥٨٠)	(٧٧٥ ٨٥٩)		قروض لمشروعات مشتركة
(١٥ ٣٢٢ ٨٤٦)	(١٦ ٥٣٨ ١٣٥)	(٣٩) ، (٣٨)	المستخدم من المخصصات
١ ٢٦٩ ٥٣٠ ١١٣	٧٧٧ ٧٣٦ ٢٤٤		عملاء - دفعات حجز
(٣٠٠ ٨١٥ ٣٢٨)	(٢٣٥ ٤٧٩ ٢١٣)		مقاولون وموردون وأوراق دفع
(٢٧ ٦٣٩ ٩٤٩)	٢٧ ٩٤٠ ٧٦٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٥ ٩٧٤ ٧٥٠	٧٨ ١٢١ ٣٨٥		نقدية مجنية
١٧٥ ١٢٥ ٧٩١	٣٠٨ ٦٤٤ ٩٠٥		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٨ ٦٩٢ ٢٨٠)	(٨ ٨٢١ ٩١٧)		المدفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ والأصول الحيوية
(١٨٣٩ ٠٩٣ ٣٧٩)	(٤ ٤٩٣ ٣٧٩ ٥٦٣)		المدفوع لاقتناء استثمارات فى أذون خزانة
٨٣٦ ٤٨٠ ٣٩١	٣ ٤٨٣ ٩٥٧ ٨١٥		المحصل من استثمارات فى أذون خزانة
٥١٨ ٢٣٥	١ ٢٧٩ ٦٢٧		المحصل من بيع أصول ثابتة
(١ ٠١٠ ٧٨٧ ٠٣٣)	(١ ٠١٦ ٩٦٤ ٠٣٨)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٥ ٥٨٨ ٣١٤)	١ ٢٩٤ ٥٨٤		المحصل من / (المدفوع) لبنوك - تسهيلات ائتمانية
٧٢ ١٦٤ ٤٦٧	١٣٨ ٧١٥ ١٩٢		المحصل من قروض قصيرة وطويلة الأجل
٨ ١٨٢ ٥٨٩	-		المحصل من بيع أسهم خزينة
(١٩ ٩٨٤ ٩٨٩)	-		توزيعات لحقوق غير ذوى السيطرة
١٤ ٧٧٣ ٧٥٣	١٤٠ ٠٠٩ ٧٧٦		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨٢٠ ٨٨٧ ٤٨٩)	(٥٦٨ ٣٠٩ ٣٥٧)		صافى (النقص) فى النقدية وما فى حكمها
١ ٦٦٢ ٠٢٧ ٨٦٥	٢ ١٦٤ ١٣٩ ٦٧٨		النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير
٨٤١ ١٤٠ ٣٧٦	١ ٥٩٥ ٨٣٠ ٣٢١	(٢٢)	النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ يونيو

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

١-١ تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - ٨ شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٢٢ لسنة ١٩٩٦ في ١٢ مايو ١٩٩٦. تم قيد الشركة بالسجل التجارى بالجيزة برقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.

٢-١ يتمثل غرض الشركة فى الآتى:-

- العمل فى مجال شراء الأراضى بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضى وبيعها أو تأجيرها.
- العمل فى مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضى وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
- بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تعمير واستصلاح الأراضى فى المجتمعات الجديدة.
- العمل فى مجال التنمية السياحية وفى كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق وموتيلات وقرى سياحية وإدارتها أو تأجيرها أو بيعها واستغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية.
- إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
- الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به فى حدود غرض الشركة (ليس بغرض الإتجار).
- التأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- العمل فى كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
- العمل فى كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبث الفضائي دون العمل فى مجال الأقمار الصناعية.
- الاستثمار فى الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
- العمل فى مجال تنسيق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
- العمل فى مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣-١ مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التسجيل فى السجل التجارى.

٤-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصة الأوراق المالية بجمهورية مصر العربية.

١-٥ تتضمن القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ القوائم المالية لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهم "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة.
يقع مقر الشركة الأم في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ هانى سرى الدين هو رئيس مجلس إدارة الشركة والسيد الأستاذ/ ماجد شريف هو عضو مجلس الإدارة المنتدب للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و اللوائح السارية.
تم إعتداد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- مبيعات العقارات والأراضي

تقع أنشطة المجموعة في قطاع رئيسي واحد من النشاط يتمثل في مبيعات الوحدات العقارية والأراضي ولذلك فإن التحليل القطاعي للأصول أو الألتزامات يعتبر غير ملائم. هذا ويمكن تحليل إيرادات المجموعة كما يلي:-

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٩٤١ ٤٩٦	٩٢ ٤٠٦ ٨٣٥	مبيعات وحدات سكنية بمشروع Allegria
٩ ٧٧١ ٦٧٥	-	مبيعات وحدات سكنية بمشروع Kattameya Plaza
١٣٢ ٥٩٣ ٠٣٠	٥٩٣ ٧٢٤ ١٦٠	مبيعات وحدات سكنية بمشروع E. T. Residence
٤٧ ٣١١ ٩٠٣	٦ ٦٩٠ ٠٣٥	مبيعات وحدات تجارية بمشروع The Strip
٥١ ٩٠٧ ٠٢٠	٤٥ ٠٩٦ ٤١٣	مبيعات وحدات سكنية بمشروع Forty West
٤ ٢٤٤ ٩٠٠	١ ١٤٩ ٣١٠	مبيعات وحدات سكنية بمشروع CASA
٢١٩ ٨٦٧ ٧١٢	٣٢٥ ٠٧١ ٦١٨	مبيعات وحدات سكنية بمشروع W. T. Residence
٧٩ ١٢٤ ٦٣٦	٤١ ٤٥٥ ٣٠٧	مبيعات وحدات إدارية بمشروع Polygon
٥٨٩ ٧٦٢ ٣٧٢	١ ١٠٥ ٥٩٣ ٦٧٨	

٦- تكلفة مبيعات العقارات والأراضي

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٣٧٢ ١٧٥	٣٢ ٨١٧ ٥٥٥	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع Allegria
٤ ٠٨٦ ٩٩٧	-	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع Kattameya Plaza
١٠٧ ٧٦٩ ٤٠٧	٤٣٣ ٣٢٧ ٧٦٣	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع E.T. Residence
٢٠ ١١٢ ٢٩٥	٢ ٤٧٨ ٩٥٥	تكلفة مبيعات وحدات تجارية مشروع The Strip
٣٣ ٢٢٤ ١٤٤	٢٨ ٣١٠ ٧٣٤	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع Forty West
٢ ٥٩٠ ٣٠٠	٧٠٢ ٠٥٠	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع CASA
١١٩ ٥٣١ ٤١٢	١٥٢ ٥١٣ ٩١٥	تكلفة مبيعات وحدات سكنية مشروع W.T. Residence
٤٥ ١١٢ ٢٣٢	٢٧ ١٦٢ ٤٥٣	تكلفة مبيعات وحدات إدارية مشروع Polygon
٣٥٦ ٧٩٨ ٩٦٢	٦٧٧ ٣١٣ ٤٢٥	

٧- إيرادات تشغيل أخرى

الستة أشهر المنتهية ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٣٥ ٧٣٦ ٧٣٢	٥٤ ٨٥٦ ٥٤٤	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
٤٠ ٩٠٦ ٦٥٨	٥٢ ٢٥٩ ٢٧٦	إيرادات رسوم والغاءات وغرامات تأخير
٢ ٢٠٨ ٧٤٩	١ ٨٤٠ ٢٠١	إيرادات أخرى
٢ ٠٥٣ ٢٢٤	١ ٠٢٢ ٦٩٧	إيرادات توزيعات أرباح شركات شقيقة
-	٩١١ ٦٢٣	رد الانخفاض فى قيمة الأصول الثابتة
١٥٤ ٨٣٤	١ ٠١١ ٥٥٣	أرباح رأسمالية
٦٧ ٠٠٠	٣٢٣ ٩٢٢	مخصصات أنتفى الغرض منها و رد الانخفاض فى قيمة المدينون
٨١ ١٢٧ ١٩٧	١١٢ ٢٢٥ ٨١٦	

٨- مصروفات بيعية وتسويقية

الستة أشهر المنتهية ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
١٠ ٦٣٣ ٦٣٩	١٢ ١٥٧ ٦٤٨	أجور ومرتبات
٢١ ٠٨٧ ٥٦٩	٣٤ ٦٦٩ ٥٣٤	عمولات بيع
١٥ ٥٩٠ ٤٤١	١٩ ٧٢٢ ٤٠٥	إعلانات
٣ ٦٦٥ ٢٤١	١٠٤ ٣٩٤	مؤتمرات ومعارض
١ ٧١١ ٢٥٢	٢ ٣٣٩ ٧٣٥	حفلات دعائية
١ ٣٣٣ ٩١٩	١ ٢٧٣ ٥٩٩	إيجار
٩٨٩ ٥٢١	١ ٠٥٥ ٩٨٧	صيانة ونظافة وزراعة
١٧ ١٥٠	١٩٨ ٠٧٠	سفر وانتقال وسيارات
٢٥٥ ٦٧٦	١ ١٨٣ ٧٤٣	أتعاب مهنية واستشارات
-	١٧ ٠٠٠	تبرعات
١١٤ ٢٢٦	١١٦ ٠١٢	إكراميات وهدايا
٣٧٨ ٧٠٤	٤٣١ ٧٩٢	اهلاك اصول ثابتة
١٧٥ ١٢٦	٢٨٤ ١٨٤	اجازات عاملين
٢٧٠ ٦٥٠	٥٢ ٠٤٥	رسوم و دمغات
٨٦٩ ٥٢١	٥٦٣ ٩٠٩	مطبوعات وتصوير
٢٣٥ ٦٠٦	٦٣٢ ٧٦٧	أخرى
٥٧ ٣٢٨ ٢٤١	٧٤ ٨٠٢ ٨٢٤	

٩- مصروفات إدارية وعمومية

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٢٥ ٩٣٥ ١١٥	٤٦ ٦٨٠ ٣٦٠	أجور ومرتببات ومكافآت (٩-١)
٣ ٥٤٥ ٦١٩	٦ ٣٥٦ ٦٧٩	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٠٧٥ ٢٢٦	٣ ٤٢٧ ١٣١	تدريب وعلاج طبي ووجبات وزى عاملين
٢ ٦٦٠ ٥٥٥	٣٢ ٧٨٦	مزايا عاملين محددة
١٤ ٣٦٨ ٧٩٢	١٧ ٢٣٦ ٢٨٦	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٣ ٥٤١ ٦٧١	٨ ٤٤٦ ٤٠٦	اتعاب مهنية واستشارات
١ ٢٨١ ٠٢٢	١ ٤٢٦ ٥٨٦	إعلانات ومعارض ومؤتمرات
٢ ٠١٠ ١٨١	٢ ٧٥٢ ١٦٨	تبرعات وهدايا
٩ ٨٢٦ ٢٧١	٤ ٥٧٣ ٣٩٤	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة
٩٩١ ٦٣١	١ ٢٨٤ ٧٦٩	ضيافة واستقبال
٢ ٥٢٥ ٢٩٠	٢ ٤١٧ ٠٢٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات حاسب الى
٢ ٣٥٦ ٨٣٢	٢ ٦٨٦ ٦٧٦	اتصالات وكهرباء وتليفون ومياه
٩٥٩ ٠٧٨	١ ٥٩١ ٦٨٧	رسوم حكومية واشتراكات
٧٣٠ ٩٩٧	١ ١٧٦ ٠٢٩	إيجار
٩٨٥ ٨٩٥	١ ٦٥٢ ٨٣٥	سفر وانتقال
١ ٤٠٧ ٨٢٢	١ ٦٦٤ ١٨١	مصروفات بنكية
٤٦٢ ١٩٦	٩٥٦ ٠٠٠	اجازات عاملين
٢٧٩ ٩٤٠	٢٣٣ ٠٧٠	اقساط تأمين
١ ٤٣٢ ٠٠٦	٢ ٥٤٤ ٢٥٢	أخرى
٧٧ ٣٧٦ ١٣٩	١٠٧ ١٣٨ ٣١٨	

(٩-١) يتضمن البند مرتببات للمديرين أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٢ ٩٣٥ ١٤٧	٦ ٠٨٢ ٧٥٨	مرتبات
٢ ٩٣٥ ١٤٧	٦ ٠٨٢ ٧٥٨	

١٠- مصروفات تشغيل أخرى

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
١٤ ٢٤٠ ١٢٤	٣٧ ٢٢٠ ٢٧٠	خصم تعجيل السداد
٢٧٥ ٣٢٤	٤٨ ٣٢٤	مخصص مطالبات
٣٧ ١٦٧	١ ٥٢٨ ٠٢١	خسائر الانخفاض فى المدينون والقروض لمشروعات مشتركة
٤٠٢	٢٧ ٩٣٢	خسائر تصفية استثمارات
٩ ٥١٦	-	غرامات تأخير
<u>١٤ ٥٦٢ ٥٣٣</u>	<u>٣٨ ٨٢٤ ٥٤٧</u>	

١١- إيرادات تمويلية

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٤٤ ٤٧٥ ٧٩٦	٧٦ ١٩٧ ٩٢٧	فوائد دائنة
٤٠ ٥٦٩ ٧٨٢	١١١ ٤١٧ ٧١٩	عائد إستثمارات فى إذون خزانة
٢٧٩	-	ايرادات تقييم وبيع استثمارات
٢ ٠٨٣ ٢٠٢	١٧٧ ٨٤٤	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
<u>٨٧ ١٢٩ ٠٥٩</u>	<u>١٨٧ ٧٩٣ ٤٩٠</u>	

١٢- تكاليف تمويلية

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٤٣ ٧٤٢ ٢٦١	٥٥ ٦٧١ ٦٠٤	فوائد تمويلية
١ ٣٣٨ ٩١٧	-	مصروفات فوائد اقساط ارض الشيخ زايد
<u>٤٥ ٠٨١ ١٧٨</u>	<u>٥٥ ٦٧١ ٦٠٤</u>	

١٣- ضريبة الدخل

(أ) البنود التي يعترف بها في الأرباح والخسائر

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية	
٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٤٥ ٧١٤ ٠٠٤	١١٥ ٣٧٤ ٥٠١	ضريبة الدخل الجارية
١ ٦٩١ ٠٢٨	١٠٢ ٢٧٠	ضريبة الدخل المخصومة على توزيعات الأرباح
(٨١٠ ٦٢٤)	٥٧٨ ٩٠٧	ضريبة الدخل المؤجلة (منفعة)
<u>٤٦ ٥٩٤ ٤٠٨</u>	<u>١١٦ ٠٥٥ ٦٧٨</u>	

(ب) حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٧					الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠				
الرصيد في	المثبت في	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	صافي الضريبة	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها
٢٠١٧/١/١	الأرباح والخسائر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٢٤ ٠٤٩)	(٥٨٦ ٠١٥)	-	(١ ٠١٠ ٠٦٤)	(١ ٠١٠ ٠٦٤)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)
٧٠ ٧٤٤	-	٧٠ ٧٤٤	-	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤	-	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤
(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)	(٥٧٨ ٩٠٧)	٧٠ ٧٤٤	(١٦ ٣١٢ ٢٧٦)	(١٦ ٣١٢ ٢٧٦)	(١٦ ٢٤١ ٥٣٢)	(١٦ ٢٤١ ٥٣٢)	(١٦ ٢٤١ ٥٣٢)	(١٦ ٢٤١ ٥٣٢)	(١٦ ٢٤١ ٥٣٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦					الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١				
الرصيد في	المثبت في	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل	صافي الضريبة	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها	التي ينشأ عنها
٢٠١٦/١/١	الأرباح والخسائر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٨٨١ ٠٢٧)	٤٥٦ ٩٧٨	-	(٤٢٤ ٠٤٩)	(٤٢٤ ٠٤٩)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)
٥٧ ٦٥٥	١٣ ٠٨٩	٧٠ ٧٤٤	-	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤	-	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤	٧٠ ٧٤٤
(٨٢٣ ٣٧٢)	(١٤ ٨٣٩ ٢٥٣)	٧٠ ٧٤٤	(١٥ ٧٣٣ ٣٦٩)	(١٥ ٧٣٣ ٣٦٩)	(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)	(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)	(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)	(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)	(١٥ ٦٦٢ ٦٢٥)

(ج) لم يتم الاعتراف بأي التزام فيما يتعلق بالفروق المؤقتة المرتبطة بالاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة حيث أن المجموعة تتمتع بوضع يمكنها من السيطرة علي توقيت القيام بعكس الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

(د) الاصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٨١ ٣٥٧ ٤٣٩	١٨١ ٢٤٨ ٦٧٨	الفروق المؤقتة القابلة للخصم
٢٨ ٤٠٦ ٣٤٧	٢٨ ٤٠٦ ٣٤٧	خسائر ضريبية
٢٠٩ ٧٦٣ ٧٨٦	٢٠٩ ٦٥٥ ٠٢٥	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

١٤- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ علي أساس نصيب مساهمي الشركة الأم في أرباح الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٤٨ ١١١ ٤٢١	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	صافي ربح الفترة (نصيب الشركة الأم)
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة
-	-	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة
١٤٨ ١١١ ٤٢١	٣٤٠ ٤٧٩ ٤٧٨	
٣٤٢ ٢٩٨ ٦٦٨	٣٤٢ ٢٩٨ ٦٦٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة*
٠,٤٣	٠,٩٩	نصيب السهم في الأرباح (جنية مصري/ للسهم)

(*) تم احتساب متوسط عدد الأسهم القائمة أخذاً في الاعتبار زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٨٧٨ ٥٥٦ ١٣ جنية مصري موزعة على عدد ٣ ٣٨٩ ٠٩٥ سهم للمستفيدين من نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين و التي تم التأشير بها بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٧.

١٥- أصول أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٦٨٣ ٧٢٤	٢ ٦٨٣ ٧٢٤	أصول - شركات تحت التصفية
٢ ٥١٧ ٨٨١	٣ ٤٦٩ ٢٢٠	مخزون وإعتمادات مستندية
٥ ٢٠١ ٦٠٥	٦ ١٥٢ ٩٤٤	

١٦- وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	
٥ ٥١٥ ٢٩٨	٥ ٥١٥ ٢٩٨	تكلفة وحدات تجارية تامة
٢ ١٥٤ ٥٦٧	١ ٤٥٢ ٥١٧	تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع (١-١٦)
٧ ٦٦٩ ٨٦٥	٦ ٩٦٧ ٨١٥	

(١-١٦) يتمثل البند في تكلفة شراء ٢ وحدات بمشروع كازا (نصف تشطيب) تم شراؤها من شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري - شركة شقيقة وذلك بغرض إعادة بيعها للغير.

١٧- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في إجمالي التكاليف الخاصة بالأعمال الجاري تنفيذها وبيان هذه الأعمال كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١ ٤١٦ ٠٥٩	٣٠٩ ٠٤٤ ٢١١	تكاليف أعمال مشروع Allegria
٨٩٦ ٥٩٦ ٣١٧	٩٩١ ٣٥٠ ٠٧١	تكاليف أعمال مشروع Westown
٦ ٥٧٣ ٦٣٧	٦ ٨٣٠ ٩٨٢	تكاليف أعمال مشروع Kattameya Plaza
١ ٦٤٩ ٢٨٥ ١٥٤	١ ٤٤٦ ٩٥١ ١٨٨	تكاليف أعمال مشروع Eastown (١-١٧)
٣ ٢٧١ ٩٢٠ ٩١٠	٣ ٥٧٤ ٧٥٩ ٧٨٣	تكاليف أعمال مشروع Villette (٢-١٧)
٣٣٣ ٨٤٦ ٢٧٢	٣٣٥ ٤٩٦ ٢٧٣	تكاليف أعمال شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
١٠٩ ٣٥٦ ٦٣٦	٨٢ ١٦٩ ٥٩٨	تكاليف أعمال مشروع Polygon
٣٤١ ٤٤٧ ٣٧٧	٤١٨ ٢٤٢ ٨٤١	تكاليف أعمال مشروع Caesar (٣-١٧)
٣٨ ٧١٨ ٥٠٣	٣٦ ٢٤٩ ٠٢٩	تكاليف أعمال مشروع The Strip
٢٥٤ ٢٤١ ١٣٣	٢٦٥ ١٠٩ ١٣٤	تكاليف أعمال مشروع October Plaza (٤-١٧)
١ ٣٩٥ ٠٨٣	١ ٣٩٥ ٠٨٣	تكاليف أعمال مشروع بفرلى هيلز
١٩ ٢٣٣ ٦٣٥	٣٢ ١٤٣ ٨٩٧	تكاليف أعمال مشروع The Strip II و أرض المعارض
-	١١ ٥٢٦ ٥٠٨	تكاليف أعمال مشروع هليوبوليس
٧ ١٩٤ ٠٣٠ ٧١٦	٧ ٥١١ ٢٦٨ ٥٩٨	

(١-١٧) تتضمن تكاليف أعمال مشروع ايست تاون القيمة الحالية لفروق أسعار شراء الأرض والناتج من ملحق تعديل العقد الخاص بتسوية النزاع بين احدى الشركات التابعة ووزارة الإسكان وهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة المبرم في ١٤ أبريل ٢٠١٤ حيث تسدد الشركة التابعة مبلغ ٩٠٠ مليون جنيه مصري على أقساط لمدة سبع سنوات وجدول زمني تنفيذي خمس سنوات.

(٢-١٧) تضمن تكاليف أعمال مشروع Villette قيمة قطعة الأرض الخاصة باحدى الشركات التابعة بمساحة ٣٠١,٤٨ فدان والتي تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٥ مليار جنيه مصري تقريباً.

(٣-١٧) تتضمن تكاليف أعمال مشروع Caesar قيمة تكلفة شراء الأرض بمساحة ١٧٢ ألف متر مربع بالساحل الشمالى - رأس الحكمة بمبلغ ١٩٠ مليون جنيه مصري تقريباً.

(٤-١٧) تتضمن قيمة تكلفة شراء ارض بمساحة ٣٠,٩٩٨ فدان بالتوسعات الشمالية بمدينة ٦ أكتوبر.

١٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
١٠٦ ٤٦٧ ٨٤٥	١٠٩ ١٠٦ ٠٦٢	عملاء
٣ ٠١٥ ٩٧٨ ٥١٠	٣ ٢٤٨ ٥٠٧ ٨١٨	أوراق قبض
<u>٣ ١٢٢ ٤٤٦ ٣٥٥</u>	<u>٣ ٣٥٧ ٦١٣ ٨٨٠</u>	
		يخصم :
٢٨ ٢٤٧ ٣٩٥	٢٥ ٢٣٣ ٠٠٢	فوائد غير مستهلكة - أوراق قبض
<u>٣ ٠٩٤ ١٩٨ ٩٦٠</u>	<u>٣ ٣٣٢ ٣٨٠ ٨٧٨</u>	
		يخصم :
٢٦٨ ١٥٤	٢٦٨ ١٥٤	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٣ ٠٩٣ ٩٣٠ ٨٠٦</u>	<u>٣ ٣٣٢ ١١٢ ٧٢٤</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة والمرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٥).

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>	
٤٣٢ ٨٤٤ ٣٤٩	٥٩٨ ٠٣٩ ٩٥٣	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٣٥ ١٩١ ٦٢٠	٣٥ ١٩١ ٦٢٠	المستحق على أطراف ذات علاقة - مشروع مشترك
٧٢ ٣٢١ ٩٨٥	٩٧ ٩٨٤ ٧٢٦	فوائد مستحقة
٦ ٥٢٣ ٦١٢	٦ ٥٣٢ ٨٦٥	المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٨٣ ٢٩٣ ٢٨٥	٣١٢ ٤٥٦ ٥٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ١٨٨ ٩٧٧	٢ ٦٣٠ ٥٩٢	تأمينات لدى الغير
٢٩ ٦٧٨ ٩٦٩	١٩ ١٧٨ ٩١٣	مصلحة الضرائب
١٢٢ ٧٣٦	٩ ٣٣٢ ٤٧٣	المستحق على صندوق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين
٣ ٣٧١ ٤٠٠	٣ ٣٧١ ٤٠٠	مدينون شراء أستثمارات (١-١٩)
١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير (٢-١٩)
١٥ ٩٨٧ ٦٠٥	١٨ ٧٢٤ ٠٣٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩٨١ ٦٢٤ ٥٣٨</u>	<u>١ ٢٠٣ ٥٤٣ ١٠٢</u>	
		يخصم:
١١٥ ٤١٣ ١٩٩	١١٥ ٨٤١ ٤٣٩	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٨٦٦ ٢١١ ٣٣٩</u>	<u>١ ٠٨٧ ٧٠١ ٦٦٣</u>	

(١٩-١) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق رد بيع أسهم شركة الديوان للتنمية العقارية " الشيخ زايد للتنمية العقارية سابقاً" وتم الإعتراف بخسائر رد البيع البالغة ٦٠٠ ٨٥٠ ٥٠ جنية مصري و إثبات قيمة الاستثمار البالغة ٤٠٠ ٣٧١ ٣ جنية مصري كمدينو شراء إستثمارات لحين إتمام نقل ملكية الأسهم للمجموعة.

(١٩-٢) تتضمن القيمة مبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري تتمثل في المدفوع لشركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير كدفعة يتم تسويتها من حصة شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير في إيرادات المشروع عن عقد المشاركة والخاص بمدينة هليوبوليس الجديدة والذي ينص على أن تقوم الشركة كمطور عقاري لقطعة الأرض المملوكة لشركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير والبالغة ٦٥٥ فدان بمدينة هليوبوليس الجديدة مقابل حصول شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير على نسبة من الإيرادات التي ستتحقق من المشروع ويحد أدنى مضمون يبلغ ٥,٠١ مليار جنية مصري. هذا وقد اتفق الطرفان على أن تقوم الشركة على نفقتها وتحت مسؤوليتها بتنفيذ وتمويل وتسويق وبيع وحدات المشروع، وكافة مشتملاته ومكوناته ثم إدارته وصيانته بنفسها أو بواسطة الغير، وتنفيذ إلتزاماتها الأخرى الناشئة عن العقد، مقابل إقتسام الطرفين (وفقا للنسب المحددة في العقد) إجمالي إيرادات المشروع والنااتجة من أي من مكونات المشروع، وكذلك إيرادات المشروع والنااتجة عن الأنشطة الأخرى وفقا لشروط وأحكام العقد. تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة والمرتبطة بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالايضاح رقم (٤٥).

٢٠- قروض لمشروعات مشتركة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥ ٤٨٥ ٩٦٠	١٣٥ ٤٨٥ ٩٦٠	يتمثل في قيمة القرض الممنوح للمشروع المشترك بواسطة المجموعة البالغ إجماليه ١٩,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على إن يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وهذا وقد تم التجديد بمعدل فائدة قدرها ١٢,٥% سنوياً.
٥٥ ٥٨٠ ٧٣٤	٥٦ ٣٥٦ ٥٩٣	يتمثل في قيمة المستخدم من القرض المعبري Bridge Loan الممنوح للمشروع المشترك باجمالي ٧ ٩٩٠ ٥٦٦ دولار أمريكي بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠ بفائدة قدرها ٨,٥% سنوياً.
١٩١ ٠٦٦ ٦٩٤	١٩١ ٨٤٢ ٥٥٣	
١٩١ ٠٦٦ ٦٩٤	١٩١ ٨٤٢ ٥٥٣	بخصم:
-	-	الانخفاض في قيمة القروض لمشروعات مشتركة

٢١- إستثمارات في إذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠١ ١٤٨ ٧٩٢	١ ٤٣٩ .٥٠ .٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
(٢ ٨٩٩ .٨٥)	(١٩ ٩٦٠ .٨٢٦)	عوائد إستثمارات في إذون خزانة لم تتحقق بعد
<u>٢٩٨ ٢٤٩ ٧٠٧</u>	<u>١ ٤١٩ .٨٩ ١٧٤</u>	

تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق و لخطر سعر الفائدة المرتبطة بالاستثمارات في إذون خزانة بالايضاح رقم (٤٥).

٢٢- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٠٦١ ٧٩١ ٧٠٤	١ ٢٧١ .٥٢ ٣٧٩	بنوك - ودائع لأجل (٢٢-١)
١٨١ .١٣ ١٠١	٢٨٧ .٩٣ ٧٥١	بنوك - حسابات جارية
٢٧ ٩٥٦ ٢٤٢	٦٤ ٨٧٩ ٦٦٩	شيكات تحت التحصيل
٢ .٨٢ ٦٢٣	٣ ٣٨٧ ١٢٩	نقدية بالصندوق
<u>٢ ٢٧٢ ٨٤٣ ٦٧٠</u>	<u>١ ٦٢٦ ٤١٢ ٩٢٨</u>	

(٢٢- ١) تتضمن الودائع مبلغ ٣٠,٥٨ مليون جنيه مصري محتجزة ضمانا للتسهيلات الممنوحة للشركة الأم واحدى الشركات التابعة من بعض البنوك التجارية كما تتضمن مبلغ ٤٣٦,٩٤ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الودائع المحصلة من العملاء مقابل مصاريف الصيانة الدورية.

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٤٩ ٦٦٩ ٣٩٢	١ ٦٢٦ ٤١٢ ٩٢٨	النقدية بالبنوك والصندوق
		<u>بخصم:</u>
١٠٨ ٥٢٩ .١٦	٣٠ ٥٨٢ ٦٠٧	ودائع - مجمدة
<u>٨٤١ ١٤٠ ٣٧٦</u>	<u>١ ٥٩٥ ٨٣٠ ٣٢١</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المجمعة

تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة وخطر العملة المرتبطة بالنقدية بالبنوك والصندوق بالايضاح رقم (٤٥).

٢٢ - الأصول الثابتة

يمثل هذا البند في الأتي:-

ملعب الجولف	أراضي	مباني وتشاؤات	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات	أجهزة مكتبية	مولدات وآلات	تصميمات في أماكن	الإجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	مستأجرة من الغير	جنية مصري
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٣٧ ٢١٥ ٤١١	١٨ ٧٦٤ ٩٤٢	٢١ ٨٢٨ ١٧٧	٢٢ ٩٧٥ ٣١٦	٢٢ ٩٠٨ ٠٥٩	١١ ٢٢١ ٠٧٨	٢٨٤ ٩٥٨ ١٧٣
-	-	٢ ٢٧٧ ٥٧٢	٣ ٩١٠ ١٨٧	٣ ٧٧٢ ٩٣٠	٤ ٧٢٤ ٢٩٨	٣ ٦٦٦ ٨٠٢	٣٠٩ ٩٦٠	١٨ ٦٦١ ٧٤٩
-	-	-	(٦٢٧ ٥٥٩)	-	(٩٨٦ ٩٣٢)	(٢ ٧٢٣ ١٢١)	-	(٤ ٣٢٧ ٦١٢)
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٣٩ ٤٩٢ ٩٨٣	٢٢ ٠٤٧ ٥٧٠	٢٥ ٦١١ ١٠٧	٢٦ ٧١٢ ٦٨٢	٢٣ ٨٥١ ٧٤٠	١١ ٥٣١ ٠٣٨	٢٩٦ ٢٨٢ ٣١٠
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٣٩ ٤٩٢ ٩٨٣	٢٢ ٠٤٧ ٥٧٠	٢٥ ٦١١ ١٠٧	٢٦ ٧١٢ ٦٨٢	٢٣ ٨٥١ ٧٤٠	١١ ٥٣١ ٠٣٨	٢٩٦ ٢٨٢ ٣١٠
-	-	٧٣٦ ٣٣٢	١ ٣٣٠ ٠١٨	٢ ٣٦٧ ٤٠٧	٢ ٩٩٥ ٢٩٣	١ ٣٧٢ ٨٩٥	-	٨ ٨٠١ ٩٤٥
-	-	-	(١ ٩٧٦ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)	(٧٣ ٨٩٤)	(٢ ٧٥٠)	-	(٢ ٠٦٢ ٦٤٤)
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٤٠ ٢٢٩ ٣١٥	٢١ ٤٠٦ ٥٨٨	٢٧ ٩٦٨ ٥١٤	٢٩ ٦٣٤ ٠٨١	٢٥ ٢٢١ ٨٨٥	١١ ٥٣١ ٠٣٨	٣٠٦ ٠٢١ ٦١١
٦٤ ٦٠٨ ٨٥١	-	١٣ ١١١ ٨٢١	١٣ ٦٦٦ ٨٨٠	١٤ ٥٩١ ٥٤٧	١٦ ٦٦٤ ٥٧٣	١٦ ٥٦٨ ٠٨٠	٩ ٨٧٨ ٢٧٣	١٤٩ ٠٩٠ ٠٣٣
١ ٨٢٣ ٤٤٢	-	٥ ٨٢٣ ٣١٥	١ ٩٠٧ ٢٠٤	٢ ٢١٢ ٣٤٩	٣ ٣١١ ٣٩٥	٣ ٨٠٥ ٨٢٣	٧٤٨ ٧٦٤	١٩ ٦٨٢ ٠٩٢
-	-	-	(٤٥٦ ٥٤٣)	-	(٩٦٩ ٢٥٥)	(٢ ٥٣٧ ٧١٣)	-	(٣ ٩٦٣ ٦١١)
٢٧ ١٩٦ ٨٦٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٧ ١٩٦ ٨٦٨
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	-	١٨ ٩٣٥ ١٤٤	١٥ ١١٧ ٥٤١	١٦ ٨٥٣ ٨٦٦	١٩ ٠٠٦ ٦١٣	١٧ ٨٣٦ ١٦٠	١٠ ٦٢٧ ٠٣٧	١٩٢ ٠٠٥ ٣٨٢
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	-	١٨ ٩٣٥ ١٤٤	١٥ ١١٧ ٥٤١	١٦ ٨٥٣ ٨٦٦	١٩ ٠٠٦ ٦١٣	١٧ ٨٣٦ ١٦٠	١٠ ٦٢٧ ٠٣٧	١٩٢ ٠٠٥ ٣٨٢
٩١١ ٦٢٤	-	٨٧٢ ٢٧٠	١ ٠٣٣ ١٩٠	١ ٤٢١ ٢٩٣	١ ٨٠٨ ٨١٨	١ ٠٩٤ ٦٦١	٤٣٤ ٢٠٥	٧ ٥٧٧ ٠٦١
-	-	-	(١ ٧٣٨ ٣٧٧)	(٧ ٥٠٠)	(٤٧ ١٤٨)	(١ ٥٤٥)	-	(١ ٧١٤ ٥٧٠)
(٩١١ ٦٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٩١١ ٦٢٤)
٩٣ ٦٢٨ ٩٦١	-	١٩ ٨٠٨ ٤١٤	١٤ ٤١٢ ٣٥٤	١٨ ٢٦٧ ٦٨٩	٢٠ ٧٦٨ ٢٨٣	١٨ ٩٢٤ ٣٠٦	١١ ٠٦١ ٢٤٢	١٩٦ ٨٧٦ ٢٤٩
٢٩ ٠٢٠ ١١٠	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٢٤ ١٠٣ ٥٨٢	٥ ٠٩٨ ٠٦٢	٧ ٢٤٦ ٦٣٠	٦ ٣١٠ ٧٤٣	٦ ٣٣٩ ١٧٩	١ ٣٤٢ ٨٠٥	١٣٥ ٨٦٨ ١٤٠
-	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٢٠ ٥٥٧ ٨٣٩	٦ ٩٣٠ ٠٢٩	٨ ٧٥٧ ٢١١	٧ ٧٠٦ ٠٦٩	٦ ٠١٥ ٥٥٠	٩٠٤ ٠٠١	١٠٧ ٢٧٦ ٩٢٨
-	٥٦ ٤٠٦ ٢٢٩	٢٠ ٤٢٠ ٩٠١	٦ ٩٨٩ ٢٣٤	٩ ٧٠٠ ٨٢٥	٨ ٨٦٥ ٧٩٨	٦ ٢٩٢ ٥٧٩	٤٦٦ ٧٩٦	١٠٩ ١٤٥ ٣٦٢

صافي القيمة الدفترية

صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠ ٤٤٢ ٠٢٢	١٦٠ ٢١٨ ٣٢٧	مبانى وإنشاءات
٢١٩ ٨١٥	١٢٥ ٦٠٠	دفعات مقدمة - تجهيزات وشراء أصول ثابتة
١٦٠ ٦٦١ ٨٣٧	١٦٠ ٣٤٣ ٩٢٧	

٢٥- أصول حيوية تحت التنفيذ

يتمثل البند البالغ رصيده ٦ ٦٩٤ ٣٦٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في قيمة تكاليف زراعة شتلات زراعية والتكاليف المرتبطة بها من رى و مياة وعمالة وخلافه (٦ ٤٠٨ ٣٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٦- إستثمارات في شركات شقيقة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

تمتلك المجموعة الإستثمارات الآتية في الشركات الشقيقة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة:

الشكل القانوني	نسبة الملكية	القيمة الدفترية
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
%	%	جنيه مصري
٢٠	٢٠	٠
٥٠	٥٠	٠
شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى (أ)	شركة مساهمة مصرية	
شركة بالميرا سوديك للتطوير العقارى (ب)	شركة ذات مسئولية محدودة سورية	

وفيما يلى ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة :

الأصول	الإلتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ مارس ٢٠١٧				
شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى (أ)	٢٦٤ ٩٨٦ ٢٩٤	(٢٣٧ ١٩٣ ١٥٢)	(٢٧ ٧٩٣ ١٤٢)	(٨٧ ٣٥٨ ٥٧٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى (أ)	٣٣٠ ٤٦٣ ٣٢٧	(٢٩٩ ٤٥٤ ٧٣٩)	(٣١ ٠٠٨ ٥٨٨)	(٢٨٨ ٦٤٣ ١٠١)
٣٠ يونيو ٢٠١٧				
شركة بالميرا- سوديك للتطوير العقارى (ب)	١٢١ ٧١٠ ٤٢٦	(١ ٠٧١ ٤٠٧ ٣٢٩)	٩٤٩ ٦٩٦ ٩٠٣	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
شركة بالميرا- سوديك للتطوير العقارى (ب)	١٢١ ٠٨٤ ٢٤٥	(١ ٠٣٩ ٧٩٤ ٣٤٤)	٩١٨ ٧١٠ ٠٩٩	-

(أ) تم تأسيس شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصرى تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة الأم فى رأس مال شركة رويال جاردنز كما بلغ نصيب الشركة الأم فى الأرباح غير المحققة الناتجة من بيع الشركة الأم لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢ جنيه مصرى تم إستبعاد مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى فقط وذلك فى حدود حصة الشركة الأم فى الشركة الشقيقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

(ب) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة ذات مسئولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠% فى رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة- مسجلة وتعمل فى الجمهورية العربية السورية، وقد بلغت تكلفة الاستثمار ٢٤٣ مليون جنيه مصرى.

ونظراً لما تتعرض له الجمهورية العربية السورية من أحداث فى الوقت الحالى والتي اثرت تأثيرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وبعض الممارسات التى قامت بها حكومة الجمهورية العربية السورية من مصادرة لبعض أصول ومستندات شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري (شركة ذات مسئولية محدودة سورية) فقد قامت إدارة شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" الشركة الأم بمخاطبة سفارة الجمهورية العربية السورية فى جمهورية مصر العربية لحفظ كافة حقوقها من تلك الممارسات وتكليف مكتب محاماه لمحاولة استرداد حقوقها. وبناء عليه فقد رأى مجلس إدارة شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" أن أصول الشركة المستثمر فيها أصبحت جميعها محل نزاع مع حكومة الدولة المذكورة مما يستوجب القيام بالاعتراف بالخسارة الناشئة عن عدم القدرة على استرداد استثماراتها، وقد بلغت قيمة خسائر الانخفاض فى قيمة الاستثمار وفروق الترجمة المتراكمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤١٦ ٠٥١ ٤٨١ جنيهاً مصرياً.

٢٧ - استثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند فى الآتى:-

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	نسبة المسدد	نسبة	الشكل
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	من قيمة المساهمة	المساهمة	القانونى
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
٤ ٢٥٠. ٠٠٠	٤ ٢٥٠. ٠٠٠	١٠٠	١,٨	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية ش.م.م
٤ ٢٥٠. ٠٠٠	٤ ٢٥٠. ٠٠٠			

يعتبر التعرض لخطر السوق المرتبط بالإستثمارات المتاحة للبيع محدود نظراً لأن هذه الإستثمارات تمثل أدوات حقوق ملكية غير متداولة فى سوق نشط وبالجنيه المصرى.

٢٨ - إستثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٢٧ ٣٢٣ ١٠٠ جنيه مصري وتتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية وإهلاكاتها خلال الفترة :

بيان	وحدات مؤجرة	وحدات مشروع HUB	الإجمالي
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في أول يناير ٢٠١٦	٢٧ ٢٣٣ ٠٨٦	٨٦ ٧٣٣ ٣١٩	١١٣ ٩٦٦ ٤٠٥
إضافات خلال السنة	١ ١٧٢ ٤٠١	-	١ ١٧٢ ٤٠١
إستبعادات خلال السنة	(٧ ٩٢٣ ٥٧٨)	-	(٧ ٩٢٣ ٥٧٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠ ٤٨١ ٩٠٩	٨٦ ٧٣٣ ٣١٩	١٠٧ ٢١٥ ٢٢٨
في أول يناير ٢٠١٧	٢٠ ٤٨١ ٩٠٩	٨٦ ٧٣٣ ٣١٩	١٠٧ ٢١٥ ٢٢٨
إضافات خلال الفترة	-	٥١ ٨٨٤	٥١ ٨٨٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠ ٤٨١ ٩٠٩	٨٦ ٧٨٥ ٢٠٣	١٠٧ ٢٦٧ ١١٢
يخصم			
مجمع الإهلاك			
في أول يناير ٢٠١٦	٩٣٨ ٦٧٧	١ ٦٧٩ ٧٥٢	٢ ٦١٨ ٤٢٩
إهلاك السنة	٢٩٤ ٦٠٣	٢ ٩٦١ ٦٦٤	٣ ٢٥٦ ٢٦٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٥٢٣ ٦٤٦)	-	(٥٢٣ ٦٤٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧٠٩ ٦٣٤	٤ ٦٤١ ٤١٦	٥ ٣٥١ ٠٥٠
في أول يناير ٢٠١٧	٧٠٩ ٦٣٤	٤ ٦٤١ ٤١٦	٥ ٣٥١ ٠٥٠
إهلاك الفترة	١٣٨ ٩٦٣	١ ٤٥٣ ٨٧٢	١ ٥٩٢ ٨٣٥
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٤٨ ٥٩٧	٦ ٠٩٥ ٢٨٨	٦ ٩٤٣ ٨٨٥
صافي القيمة في ١ يناير ٢٠١٦	٢٦ ٢٩٤ ٤٠٩	٨٥ ٠٥٣ ٥٦٧	١١١ ٣٤٧ ٩٧٦
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٩ ٧٧٢ ٢٧٥	٨٢ ٠٩١ ٩٠٣	١٠١ ٨٦٤ ١٧٨
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٩ ٦٣٣ ٣١٢	٨٠ ٦٨٩ ٩١٥	١٠٠ ٣٢٣ ٢٢٧

٢٩ - أوراق قبض - طويلة الأجل

يتمثل هذا البند في القيمة الحالية لأرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض طويلة الأجل كما يلي :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٧٧٥ ٢٩٣ ٦٢٠	٦ ٦٩٩ ٧٠٩ ١٠٦
أوراق قبض	
يخصم :	
١١٧ ٩٨١ ٦٤٤	٩٨ ٤٣٩ ٣٣٤
٦ ٦٥٧ ٣١١ ٩٧٦	٦ ٦٠١ ٢٦٩ ٧٧٢
فوائد غير مستهلكة	

تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة والمرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالايضاح رقم (٤٥).

٣٠ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص بمبلغ ٢,٨ مليار جنيه مصري.
- بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١,٣٥٥ مليار جنيه مصري موزعاً على عدد ٥٧٣ ٩٠٩ ٣٣٨ سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم وقد تم التأشير في السجل التجارى بذلك بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.
- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٩٢ ٢٣٨ ١ ٣٥٥ ١ جنيه مصري إلى ٦٧٢ ١٩٤ ٣٦٩ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٨٠ ٥٥٦ ١٣ جنيه مصري موزعة على عدد ٣ ٣٨٩ ٠٩٥ سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه مصري للسهم ويتم تمويل هذه الأسهم من خلال احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم، على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل للمستفيدين من نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وذلك تطبيقاً للنظام المعتمد من الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠ يناير ٢٠١٦ والتي وافقت على تطبيق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين من خلال تخصيص أسهمها بشروط مميزة لصالحهم ، و بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٧ تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى للشركة.
- وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة:

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الاسهم	أسم المساهم
%	جنيه مصري		
١٢,٦٠	١٧٢ ٤٨٥ ٧٢٨	٤٣ ١٢١ ٤٣٢	شركة العليان السعودية الاستثمارية المحدودة
٩,٣٥	١٢٧ ٩٧٠ ١٧٦	٣١ ٩٩٢ ٥٤٤	RA Six Holdings Limited
٧,٤٥	١٠١ ٩٣٨ ٩٥٦	٢٥ ٤٨٤ ٧٣٩	Rimco EGT Investment LLC
٤,٤٤	٦٠ ٧٣٢ ٤٤٤	١٥ ١٨٣ ١١١	المجموعة المالية هيرمس القابضة
٣,٠٨	٤٢ ١٩٢ ٣٦٨	١٠ ٥٤٨ ٠٩٢	شركة الماجد للاستثمارات ذات مسئولية محدودة
٢,٩٢	٣٩ ٩٧٥ ٩٤٤	٩ ٩٩٣ ٩٨٦	Norges Bank
٢,١٢	٢٩ ٠٧٠ ٠١٢	٧ ٢٦٧ ٥٠٣	Financial Holdings International LTD
١,٨٤	٢٥ ٢٠٥ ٥٢٠	٦ ٣٠١ ٣٨٠	وليد بن سليمان بن عبدالمحسن ابانمي
١,٨٢	٢٤ ٩٣٤ ٦١٢	٦ ٢٣٣ ٦٥٣	يزيد بن سليمان بن عبدالمحسن ابانمي
١,٨٢	٢٤ ٩٣٢ ٤٧٢	٦ ٢٣٣ ١١٨	محمد بن سليمان بن عبدالمحسن ابانمي
٥٢,٥٦	٧١٩ ٧٥٦ ٤٤٠	١٧٩ ٩٣٩ ١١٠	مساهمون اخرون
١٠٠	١ ٣٦٩ ١٩٤ ٦٧٢	٣٤٢ ٢٩٨ ٦٦٨	

٣١- الإحتياطي القانوني

يتمثل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في الاتي:-

جنيه مصري

٢٢ ٦٠٥ ٩٦٥	المجنب كأحتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي أرباح الشركة حتى عام ٢٠١٥
بضاف:	
٤ ٦٢٧ ٣٧٤	زيادة الإحتياطي القانوني بالفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦.
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة.
٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠.
١١ ١٢٨ ٢٤٨	زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي ارباح عام ٢٠١٦

بخصم:

المبلغ المستخدم لزيادة راس المال المصدر خلال عام ٢٠١١.

٢

٢٠٦ ٢١٧ ١٠١

٣٢- احتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في الآتي:-

بيان	جنيه مصري
إجمالي قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال عام ٢٠٠٦، ٢٠١٠.	١ ٤٥٥ ٠١٧ ٣٤٠
يضاف:	
علاوة إصدار أسهم نظام أمانة وتحفيز العاملين والمديرين خلال عام ٢٠٠٧.	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠
قيمة المحصل من بيع عدد ٧١٢ ٥٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الأمانة والتحفيز خلال عام ٢٠١٤ بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم (بعد التجزئة).	٢١ ٣٧٥ ٠٠٠
قيمة عدد ٥٣٧ ٥٠٠ سهم المحولة لأسهم الخزينة خلال عام ٢٠١٥ بالقيمة الاسمية للسهم والسابق تجنيها لصالح نظام الأمانة والتحفيز عند زيادة رأس المال في عام ٢٠٠٨ نتيجة لألغاء نظام الأمانة والتحفيز (إيضاح ٥٢)	٢ ١٥٠ ٠٠٠
قيمة المحصل من بيع حقوق أكتتاب عدد ٧٣٧ ٥٠٠ سهم خلال عام ٢٠١٤ و المحولين من حساب اسهم محتفظ بها لصالح نظام الأمانة والتحفيز نتيجة لألغاء نظام الأمانة والتحفيز (إيضاح ٥٢)	١٦ ٣٠٦ ٩١٠
قيمة توزيعات الأرباح المستحقة لعدد ٧٣٧ ٥٠٠ سهم و المحولة من المجنب لحساب نظام الأمانة والتحفيز خلال عام ٢٠١٥ نتيجة لألغاء نظام الأمانة والتحفيز (إيضاح ٥٢)	١ ١٨٠ ٠٠٠
قيمة المحصل من بيع عدد ٦٢٧ ٤٢٤ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الأمانة والتحفيز خلال الفترة بواقع ٩,٢٧ جنيه مصري للسهم.	٥ ٨١٦ ٢٢١
يخصم:	
المعطى على الإحتياطي القانوني (إيضاح ٣١)	١٦٧ ٨٥٥ ٥١٦
مصرفات مرتبطة بزيادات رأس المال.	٥٥ ٢٤٠ ٢٥٥
المستخدم لزيادة رأس المال في عام ٢٠٠٨.	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
المستخدم لزيادة رأس المال في عام ٢٠١٧ (إيضاح ٣٠)	١٣ ٥٥٦ ٣٨٠
	<u>١ ٣٥٠ ١٩٣ ٣٢٠</u>

٣٣- أسهم خزينة

- يتمثل رصيد أسهم الخزينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في قيمة مساهمة بعض الشركات التابعة في رأسمال الشركة الأم.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم على إنهاء نظام الأمانة والتحفيز للعاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة بنهاية مدته بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وتحويل الأسهم المتبقية وعددها ٧٣٧ ٥٠٠ سهم والتي لم يتم ممارسة الحقوق عليها الى أسهم خزينة وفقاً للضوابط المنظمة لذلك و تم تنفيذ تحويل الأسهم إلى أسهم خزينة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٥، و قد تم بيع تلك الأسهم البالغ قيمتها ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة بيعية ٨ ١٨٢ ٥٨٩ جنيه مصري لتحقيق خسارة فعلية بقيمة ١ ٩٦٧ ٤١١ جنيه مصري.

٣٤- أرباح بيع أسهم خزينة

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة الأم على شراء أسهم خزينة لعدد مليون سهم بسعر ١٨ جنيه مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه للسهم) بإجمالي مبلغ ١٨ ٠١٨ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك من أسهم الشركة المطروحة بالبورصة وبتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢ وافق مجلس إدارة الشركة الأم على بيع تلك الاسهم وقد تم البيع بمبلغ ٨٦٧ ٧١٠ ٢١ جنيه مصري ونتج عنه أرباح بيع أسهم خزينة بمبلغ ٨٦٧ ٨٦٢ ٣ جنيه مصري.
- خلال شهر مارس ٢٠١٦ تم بيع أسهم الخزينة المحولة من نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم بتاريخ الأول من فبراير ٢٠١٥ محققة خسارة فعلية بقيمة ٤١١ ٩٦٧ ١ جنيه مصري كما هو مذكور تفصيلاً بالإيضاح (٣٣) أعلاه ، لتصبح أرباح بيع اسهم الخزينة بمبلغ ٤٥٦ ٧٢٥ ١ جنيه مصري.

٣٥- الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في نصيبهم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

الحقوق غير المسيطرة

النسبة	أرباح / (خسائر) السنة	بدون أرباح / (خسائر) السنة	في	في	في
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٠,٠١	١٩ ٢٠٤	٨١ ٢٤٢	١٠٠ ٤٤٦	٨١ ٢٤٢	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل"
٥٣,٢٥	(٥٧٦ ٠٢٥)	٢٨ ٥٥٦ ٥٢٤	٢٧ ٩٨٠ ٤٩٩	٢٨ ٥٥٦ ٥٢٤	شركة بيفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٥٠	١ ٥٦٩ ٦٥٠	٣٨ ٨٤٠ ٥٩٥	٤٠ ٤١٠ ٢٤٥	٣٨ ٨٤٠ ٥٩٥	شركة سوديك جاردن سيتى للتنمية والإستثمار
٠,٠٠١	٢٣	٢٧ ٠٣٣	٢٧ ٠٥٦	٢٧ ٠٣٣	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٠,٠٠١	-	٢٠	٢٠	٢٠	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٤,٧٦	١٨ ١٢٤	٢ ٦٧٤ ١٤٢	٢ ٦٩٢ ٢٦٦	٢ ٦٧٤ ١٤٢	شركة تجارة للمراكز التجارية
٠,٠٠٣	١٩٧	٦٤٤	٨٤١	٦٤٤	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
٠,٠٠٤	-	٢	٢	٢	شركة فوريتين للاستثمار العقاري
٠,٠٠٤	-	٢	٢	٢	شركة لاميرون للاستثمار العقاري
	١ ٠٣١ ١٧٣	٧٠ ١٨٠ ٢٠٤	٧١ ٢١١ ٣٧٧	٧٠ ١٨٠ ٢٠٤	

٣٦- قروض طويلة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٤٣.٠٣٠.٦٩٥

-

بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣ قامت شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بتوقيع عقد قرض مشترك متوسط الاجل مع مجموعة من البنوك يمثلها البنك العربي الافريقي الدولي "وكيل التسهيل" بمبلغ ٩٠٠ مليون جنيه مصري لتمويل اجمالي المديونية القائمة على الشركة وتمويل تكلفة مشروع "سوديك ويست" والواقعة في الكيلو ٣٨ طريق القاهرة الاسكندرية الصحراوي - الجيزة - مصر.

بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥ قامت الشركة بأبرام ملحق بتعديل عقد القرض المشار إليه أعلاه وذلك باضافه قطع اراضي ضمن مشروع "سوديك ويست" واستخدام التسهيل في اعاده تمويل المديونية القائمة لبنك بيربوس مصر.

الضمانات:

- حوالة إيرادات غير مشروطة وغير قابلة للإلغاء تحيل بها الشركة "المقترض" وبعض شركاتها التابعة كافة الحقوق الحالية والمستقبلية من متحصلات وعقود بيع او ايجار لوحدات المشروع الحالية والمستقبلية لصالح "وكيل الضمان".
- عقود رهن الحسابات: يتم رهن حساب خدمة الدين وجميع المبالغ المودعة فيه لصالح "وكيل الضمان" ورهن حساب المشروع.
- سند اذن من الشركة "المقترض".

فترة السماح:

- ١٢ شهر من اول تاريخ سحب وتسرى تلك المدة على اصل مبلغ القرض فقط.

السداد:

- تبدأ من تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وتسد على (١٦) قسط ربع سنوي غير متساوية

١٨٩ ٣٤٧ ٨٠٠

١٧٠ ٤١٣ ٠٢٠

بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ قامت شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بتوقيع عقد تمويل متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري لتمويل اجمالي المديونية القائمة على الشركة تجاه شركة سوليدير انترناشيونال ليمتد وسداد مبلغ التسوية شريحة (أ) وتمويل أي عجز في التدفقات النقدية الخاصة بتنمية قطعة الأرض الخاصة بمشروع ويست تاون ريزيدنسز المرحلة (ب) شريحة (ب).

-

٣٠٤ ٨٢١ ٧٧٥

بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٧ قامت شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بتوقيع عقد قرض مشترك متوسط الاجل مع مجموعة من البنوك يمثلها البنك العربي الافريقي الدولي "وكيل التسهيل" بمبلغ ١ ٣٠٠ مليون جنيه مصري على شريحتين

- الشريحة الأولى بمبلغ ٢٤٣ مليون جنيه مصري بغرض لتمويل اجمالي المديونية القائمة على الشركة لمجموعة من البنوك يمثلها البنك العربي الافريقي الدولي.
- الشريحة الثانية بمبلغ ١ ٠٥٧ مليون جنيه مصري بغرض وتمويل تكلفة مشروع "سوديك ويست" والواقعة في الكيلو ٣٨ طريق القاهرة الاسكندرية الصحراوي - الجيزة - مصر.

٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥

٤٧٥ ٢٣٤ ٧٩٥

ما بعده

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥

٤٧٥ ٢٣٤ ٧٩٥

ما قبله

الضمانات:

- حوالة إيرادات غير مشروطة وغير قابلة للإلغاء تحيل بها الشركة "المقترض" وبعض شركاتها التابعة كافة الحقوق الحالية والمستقبلية من متحصلات وعقود بيع أو إيجار لوحدات المشروع الحالية والمستقبلية لصالح "وكيل الضمان".
- عقود رهن الحسابات: يتم رهن حساب خدمة الدين وجميع المبالغ المودعة فيه لصالح "وكيل الضمان" ورهن حساب المشروع.
- سند اذن من الشركة "المقترض".

فترة السماح:

- مدة ثلاثون (٣٠) شهراً من تاريخ التوقيع، أو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أيهما أقرب، وتسري تلك المدة على أصل مبلغ القرض فقط.

السداد:

- تبدأ من تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وتسدد على (١٤) قسط ربع سنوي غير متساوية

٧٥٩ ٨٠٣ ٩٤٦

٨٥٥ ٦٦٢ ٨٣٨

بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٤ قامت إحدى الشركات التابعة بتوقيع اتفاق تسهيل متوسط الاجل مع البنك العربي الافريقي الدولي بمبلغ ٩٥٠ مليون جنيه مصري لتمويل سداد الدفعات المقدمة والاقساط المستحقة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نظير ارض المشروع وتمويل جزء من تكلفة المشروع من خلال نموذج تمويل للتنمية العقارية.

الضمانات:

- كفالة تضامنية من شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار سوديك.
- التزام الشركة بتوجيه كافة الإيرادات الناشئة عن المشروع قبل أوبعد تاريخ اتفاق التسهيل لحساب المشروع.
- إبرام عقد رهن وحوالة حساب خدمة الدين وحساب المشروع وجميع المبالغ المودعة فيه لصالح البنك - "سند لامر من الشركة "المقترض".

فترة الاتاحة:

- الفترة من تاريخ التوقيع وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

فترة السماح:

- ثلاثة أشهر من انتهاء فترة الاتاحة وتسري تلك المدة على أصل مبلغ القرض فقط.

السداد:

- يبدأ فور انتهاء فترة السماح على ثمانية اقساط ربع سنوية متتالية كل ثلاثة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الإجمالي

١٩٢ ١٨٢ ٤٤١

١ ٣٣٠ ٨٩٧ ٦٣٣

يخصم : الجزء المتداول

١١٢ ٨٣٥ ٦٨٠

-

٥٦ ٨٠٤ ٣٤٠

٥٢ ٠٧٠ ٦٤٥

-

٢٢٩ ٦٥٩ ٩٠٦

١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠

٢٨١ ٧٣٠ ٥٥١

١ ٠٢٢ ٥٤٢ ٤٢١

١ ٠٤٩ ١٦٧ ٠٨٢

القرض المشترك للبنك العربي الافريقي الدولي
القرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي
القرض متوسط الاجل لإحدى الشركات التابعة مع البنك العربي الافريقي الدولي
إجمالي الجزء المتداول

٣٧- أوراق دفع طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد حتى ٢٠٢١/١/١.
٢٨٢ ٣٧٨ ٧١١	-	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد حتى ٢٠١٨/٦/٩.
١٠٩ ٨١٩ ٢٣٢	١٠٩ ٨١٩ ٢٣٢	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد حتى ٢٠١٩/٩/٨.
(١٤١ ٩٧٣ ٠٩٧)	(١٠٦ ٩٨٠ ١١٦)	الفوائد غير المستهلكة
٧٧٥ ٢٢٤ ٨٤٦	٤٥٢ ٨٣٩ ١١٦	

تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٤٥).

٣٨- مخصص استكمال أعمال

الرصيد في	المكون	المستخدم	أنقضى الغرض منه	الرصيد في
٢٠١٧/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦ ٤٢٩ ١٤١	٣٥ ٦٢٧ ٠٦٠	(١٦ ٥٣٨ ١٣٥)	(٢٧٥ ١٨١)	١٠٥ ٢٤٢ ٨٨٥
مخصص استكمال أعمال (١-٣٨)				
٨٦ ٤٢٩ ١٤١	٣٥ ٦٢٧ ٠٦٠	(١٦ ٥٣٨ ١٣٥)	(٢٧٥ ١٨١)	١٠٥ ٢٤٢ ٨٨٥

(١-٣٨) مكون لمواجهة التكاليف المقدرة لإستكمال تنفيذ أعمال المشروع في صورته النهائية المتعلقة بالوحدات التي تم تسليمها للعملاء والمتوقع تكبدها وإتمام الإنفاق عليها خلال الاعوام القادمة.

٣٩- مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	أنقضى الغرض منه	الرصيد في
٢٠١٧/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٤١٥ ٨٨٦	٤٨ ٣٢٤	-	-	٦ ٤٦٤ ٢١٠
مخصص مطالبات				
٦ ٤١٥ ٨٨٦	٤٨ ٣٢٤	-	-	٦ ٤٦٤ ٢١٠

- يتعلق المخصص بمطالبات من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة المجموعة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.
- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة المجموعة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٤٠ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٠٥ ٤٠٠	٤ ٦٩٩ ٩٨٤	المبلغ المستخدم من التسهيلات الممنوح لاحدى الشركات التابعة من بنك المؤسسة المصرفية العربية الدولية SAIB باجمالى مبلغ ٨ مليون جنيه مصري ويضمان ودائع محتفظ بها لدى البنك.
٣ ٤٠٥ ٤٠٠	٤ ٦٩٩ ٩٨٤	

لمزيد من المعلومات عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة والسيولة أنظر إيضاح رقم (٤٥).

٤١ - عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في قيمة دفعات الحجز والتعاقد للوحدات والاراضى كما يلى:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٨٩ ٣٦٢ ٤٠١	٣ ٣١١ ٧٦٠ ٦١٣	دفعات حجز - سوديك ويست
٨ ١٠٨ ٥٢٧ ٨٠٤	٨ ٨٣٩ ٢١٣ ٠٥٦	دفعات حجز - سوديك إيست
١ ٣٢١ ٣١١ ٠٢٦	١ ٢٤٥ ٩٦٣ ٨٠٦	دفعات حجز - مشروع سيزار
١٢ ٦١٩ ٢٠١ ٢٣١	١٣ ٣٩٦ ٩٣٧ ٤٧٥	

٤٢ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠ ٨٠٧ ٣٨٠	١٢٨ ١٧١ ٢٥٩	مقاولون
٤ ٣٦٢ ٢٤٦	٦ ١٩٠ ٧٥٥	موردون
٨١٦ ٤٩٩ ٤١٢	٨٣٨ ١٦٢ ٧٥١	أوراق دفع (١-٤٢)
٩٤١ ٦٦٩ ٠٣٨	٩٧٢ ٥٢٤ ٧٦٥	
٩١ ٦٨٢ ٣١٣	٣٥ ٦٣١ ٥٢٣	بخصم:
٨٤٩ ٩٨٦ ٧٢٥	٩٣٦ ٨٩٣ ٢٤٢	فوائد غير مستهلكة - أوراق دفع

(١-٤٢) تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٧٦١ مليون جنيه مصري قيمة المستحق لهيئة المجتمعات العمرانية.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين وأوراق الدفع ضمن الإيضاح رقم (٤٥).

٤٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٥ ٣٥٨ ٦٤٥	٨٣٩ ٦٢٨ ٨٦٤	دائنو إدارة وتشغيل وصيانة مشروعات
٥ ٨١١ ١٥٧	٥ ٨١١ ١٥٧	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٤٢ ٥١٢ ٥٦٣	١٣١ ٢٧٧ ٢٣٩	مصروفات مستحقة
١٣ ٦٠٢ ٢٢٦	١٣ ٩٦٢ ٢٦٦	عملاء شركة بفرلى هيلز - مساهمات رأس المال
٢٦ ١٧٠ ٣٩٩	٣٩ ١١٣ ٩٢٠	عملاء - أرصدة دائنة
١٥٤ ٧٠٠ ٨٨٦	١٣٣ ٦٣٢ ٨٤٧	مصلحة الضرائب
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٢ ٨٧١ ٦٥٥	٣ ٠٨٩ ٨٧٥	بدل إجازات مستحقة
٨٣٥ ٨٠٥	٧١٩ ٦١٥	تأمينات محصلة من العملاء - مقابل تعديلات
٢ ٦٩٩ ٠٦٦	٣ ٣٢٥ ٣٣٥	تأمينات اجتماعية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دائنون شراء استثمارات (١-٤٣)
١٠ ٧٣٣ ٢٣٧	١٥ ٨٨٤ ٣٠٤	إيرادات محصلة مقدما
١٦ ٦٧١ ٨٥٩	٢٦ ٢٨٢ ٤٨٣	تأمين ضمان أعمال
١ ١٩٢ ٦٠٠	٤ ٥٦١ ٩١١	المستحق للمستفيدين من نظام الاثابة
٢٢ ٧٥٨ ٩٥٩	٢٦ ٣٢٨ ٣٤١	تأمينات من الغير
٢٣٧ ٥٧٨ ١٤٨	٢٨٩ ٨٠٣ ٨١٩	دائنون أقساط نادى
١١ ٧٩٩ ٠٩٢	١٨ ٦٦١ ١٧٢	دائنون متنوعون
<u>١ ٤٠٦ ٣٨٧ ٩٤٠</u>	<u>١ ٥٥٣ ١٧٤ ٧٩١</u>	

(١-٤٣) يتمثل الرصيد في المبلغ المستحق لكل من شركة انفسمارت للاستثمار وشركة اية دي اية للاستثمار العقاري نتيجة لرد بيع أسهم شركة الديوان للتنمية العقارية " الشيخ زايد للتنمية العقارية سابقاً" لحين إتمام نقل ملكية الأسهم للمجموعة كما هو موضح تفصيلاً رقم (١٩-١) أعلاه.

تم الافصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنين بالايضاح رقم (٤٥).

٤٤ - القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للمجموعة في أرصدة النقدية بالبنوك وأذون الخزانة والعملاء وأوراق القبض و الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية والموردين والمقاولين وأوراق دفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة المجموعة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات المجموعة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة الأم متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة / العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة الأم مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة / العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٤٥ - إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- أ- خطر الائتمان
- ب- خطر السيولة
- ج- خطر السوق
- د- خطر العملة
- هـ- خطر سعر الفائدة
- و- خطر أسعار السوق الأخرى.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف المجموعة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المجمعة.

يتولى مجلس إدارة الشركة الأم المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزامتهم.

وتقوم كلا من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلا من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة جوهرية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. كما يتأثر بالخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على خطر الائتمان. كافة مبيعات المجموعة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية.

وقد وضعت إدارة المجموعة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

يتم بيع الوحدات للعملاء مع عدم نقل ملكية تلك الوحدات إلا بعد سداد كامل قيمة البيع وفي حالة عدم السداد يتم رد الوحدة للمجموعة ورد المبالغ السابق سدادها بواسطة العملاء في تاريخ التوقف عن السداد بعد خصم نسبة قدرها من ٥ % إلى ١٠ % من تلك القيمة.

الإستثمارات

تحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال إعداد دراسات تفصيلية للاستثمار وتراجع بمعرفة مجلس الإدارة ولا تتوقع إدارة الشركة إخفاق أي طرف من أطراف التعامل في الوفاء بالتزاماته.

الضمانات

تقوم سياسة المجموعة علي توفير الضمانات المالية للشركات التابعة فقط - في حالة الحاجة إلى ذلك - وبعد موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة الغير عادية ، هذا وقد قامت إدارة الشركة بمنح الكفالات التضامنية التالية:
بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم على منح كفالة تضامنية للقرض الممنوح لشركة سوريل للاستثمار العقاري - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩ %.

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.
إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة المجموعة. كما تتأكد المجموعة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.
بالإضافة الى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الإئتمان التالية:

- تسهيل بمبلغ ٨ مليون جنيه مصرى لاحدى الشركات التابعة بضمان ودائع لدى البنك.
- تسهيل بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى مضمون بضمان ودائع لدى البنك.
- تسهيل لاحدى الشركات التابعة بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى مضمون بالكامل بودائع بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.
- قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى.
- قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى.
- قرض متوسط الاجل لاحدى الشركات التابعة بمبلغ ٩٥٠ مليون جنيه مصرى.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر علي إيرادات ومصروفات المجموعة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

د- خطر العملة

تتعرض المجموعة لخطر العملة علي المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي والليرة السورية. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن المجموعة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل. لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل هذا ولا تدخل الشركة الأم في عقود تغطية مخاطر العملات الأجنبية.

هـ- خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا تقوم إدارة الشركة بدراسة بدائل التمويل المتاحة والتفاوض مع البنوك للحصول على أفضل الشروط المتاحة وكذا أفضل سعر فائدة ممكن ويتم عرض عقود الاقتراض على مجلس الإدارة هذا ويتم دراسة موقف التمويل وأعبائه بصفة دورية من قبل الإدارة العليا للشركة هذا ولا تدخل الشركة الأم في عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة.

و- خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً علي مؤشرات السوق والتقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار علي حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن. ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها علي أساس القيمة العادلة.

١-٤٥ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والتمثلة في أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية ومافى حكمها والقروض لمشروعات مشتركة والاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان هذا وقد بلغ رصيد تلك البنود في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧٩٩ ٧٠٢ ١٥٢ ١٣ جنيه مصرى (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٤١ ٣٢٧ ٤٧٠ ١٢ جنيه مصرى).

٢-٤٥ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	القيمة الدفترية جنيه مصري	أقل من سنة جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	٥-٢ سنة جنيه مصري
بنوك تسهيلات إئتمانية	٤ ٦٩٩ ٩٨٤	٤ ٦٩٩ ٩٨٤	-	-
قروض قصيرة الأجل	٢٨١ ٧٣٠ ٥٥١	٢٨١ ٧٣٠ ٥٥١	-	-
قروض طويلة الأجل	١ ٠٤٩ ١٦٧ ٠٨٢	-	٦٠٦ ١٣٣ ٦٦٢	٤٤٣ ٠٣٣ ٤٢٠
مقاولون وموردون	١٣٤ ٣٦٢ ٠١٤	١٣٤ ٣٦٢ ٠١٤	-	-
دائنون آخرون	١ ٥٥٣ ١٧٤ ٧٩١	١ ٠٨٥ ٧٢٨ ٠٦٧	٤٥١ ٠٦٩ ٣٨٤	١٦ ٣٧٧ ٣٤٠
أوراق دفع قصيرة الأجل	٨٠٢ ٥٣١ ٢٢٨	٨٠٢ ٥٣١ ٢٢٨	-	-
أوراق دفع طويلة الاجل	٤٥٢ ٨٣٩ ١١٦	-	٢٩٨ ١٢٨ ٢٦٥	١٥٤ ٧١٠ ٨٥١
	٤ ٢٧٨ ٥٠٤ ٧٦٧	٢ ٣٠٩ ٠٥١ ٨٤٤	١ ٣٥٥ ٣٣١ ٣١١	٦١٤ ١٢١ ٦١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	القيمة الدفترية جنيه مصري	أقل من سنة جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	٥-٢ سنة جنيه مصري
بنوك تسهيلات إئتمانية	٣ ٤٠٥ ٤٠٠	٣ ٤٠٥ ٤٠٠	-	-
قروض قصيرة الأجل	١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠	١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠	-	-
قروض طويلة الأجل	١ ٠٢٢ ٥٤٢ ٤٢١	-	٥٦٤ ٠٥٣ ١٣١	٤٥٨ ٤٨٩ ٢٩٠
مقاولون وموردون	١٢٥ ١٦٩ ٦٢٦	١٢٥ ١٦٩ ٦٢٦	-	-
دائنون آخرون	١ ٤٠٦ ٣٨٧ ٩٤٠	٩٨٣ ١٠٧ ٣٠٢	٤٠٧ ٨٨٦ ١٨١	١٥ ٣٩٤ ٤٥٧
أوراق دفع قصيرة الأجل	٧٢٤ ٨١٧ ٠٩٩	٧٢٤ ٨١٧ ٠٩٩	-	-
أوراق دفع طويلة الاجل	٧٧٥ ٢٢٤ ٨٤٦	-	٥٧١ ٠٧٧ ١٢٠	٢٠٤ ١٤٧ ٧٢٦
	٤ ٢٢٧ ١٨٧ ٣٥٢	٢ ٠٠٦ ١٣٩ ٤٤٧	١ ٥٤٣ ٠١٦ ٤٣٢	٦٧٨ ٠٣١ ٤٧٣

٣-٤٥ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

البيان التالي يوضح تعرض المجموعة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧

بيان	دولار أمريكي	يورو
نقدية بالبنوك	٦ ٣٠٧ ٧٢٨	٤٢٨ ٤٧١
أوراق قبض	٨ ٥٧١ ٧٣١	-
مدينون و أرصدة مدينة أخرى	-	١٥٣ ٨٠٢
عملاء دفعات حجز	(١٢ ٢٦٢ ٠٠٢)	-
دائنون وارصدة دائنه اخرى	(٨٣٠ ١٨٧)	-
(عجز)/ فائض العملات الأجنبية	١ ٧٨٧ ٢٧٠	٥٨٢ ٢٧٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان	دولار أمريكي	يورو
نقدية بالبنوك	٦ ٠٤٧ ٧٤٢	٣ ٠٠٥
أوراق قبض	٨ ٥٧١ ٧٣١	-
مدينون و أرصدة مدينة أخرى	-	١ ٦٢٤ ٩٩١
عملاء دفعات حجز	(١٢ ٢٦٢ ٠٠٢)	-
دائنون وارصدة دائنه اخرى	(٨٣٠ ١٨٧)	-
(عجز)/ فائض العملات الأجنبية	١ ٥٢٧ ٢٨٤	١ ٦٢٧ ٩٩٦

٤-٤٥ خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للمجموعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

القيمة الدفترية

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
أصول مالية	١٢ ٦٢٣ ٥٢٤ ٠٤٩	١٢ ١١١ ٢٨٤ ١٩٣
إلتزامات مالية	(١ ٢٥٥ ٣٧٠ ٣٤٤)	(١ ٥٠٠ ٠٤١ ٩٤٥)
	١١ ٣٦٨ ١٥٣ ٧٠٥	١٠ ٦١١ ٢٤٢ ٢٤٨
أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة		
إلتزامات مالية	(١ ٣٣٥ ٥٩٧ ٦١٧)	(١ ١٩٥ ٥٨٧ ٨٤١)
	(١ ٣٣٥ ٥٩٧ ٦١٧)	(١ ١٩٥ ٥٨٧ ٨٤١)

لا تقوم المجموعة بالمحاسبة عن أي أصول والتزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا تخصص الشركة مشتقات مالية (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تغطية باستخدام النموذج المحاسبي الخاص بتغطية مخاطر القيمة العادلة لذلك فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة ليس له تأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٤٦ - أطراف ذوى علاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة اسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع الأطراف ذوى العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقا للشروط والقواعد التى أقرتها ادارة المجموعة وغير شاملة قيمة مضافة ، وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال الفترة وأرصدة الاطراف ذوى العلاقة فى تاريخ الميزانية المجمعة:-

أ - المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

الطرف / نوعه	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه مصري
أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين (الشركة الأم)	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين	(أنظر ايضاح رقم ٩)
شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقارى المحدودة	قروض لمشروعات مشتركة	٧٧٥ ٨٥٩

ب - الأرصدة الناتجة من المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة:

الطرف	أسم البند بقائمة المركز المالي المجمعة	جنيه مصري ٢٠١٧/٦/٣٠	جنيه مصري ٢٠١٦/١٢/٣١
شركة بالميرا - سوديك	قروض لمشروعات مشتركة	١٩١ ٨٤٢ ٥٥٣	١٩١ ٠٦٦ ٦٩٤
للتطوير العقارى	فوائد قرض مستحقة ضمن بند مدينون	٦٥ ٤٨٢ ١٣٠	٦٥ ٤٨٢ ١٣٠
المحدودة *	المستحق على المشروع المشترك - أطراف ذات علاقة ضمن بند مدينون	٣٥ ١٩١ ٦٢٠	٣٥ ١٩١ ٦٢٠

(*) تم اثبات الانخفاض فى الأرصدة المستحقة على شركة بالميرا سوديك للتطوير العقارى كما هو مبين تفصيلاً
بالايضاح رقم (١٩) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

٤٧ - الموقف الضريبي

فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ القوائم المالية:

ضريبة أرباح شركات الأموال

- سبق وأن تم تحديد فترة الإعفاء الضريبي للشركة القابضة من أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من العام التالي لتاريخ بدء النشاط اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ طبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.
- وخلال شهر يناير ٢٠١١ تقدمت الشركة القابضة بطلب لمصلحة الضرائب لتعديل فترة الإعفاء الضريبي لتبدأ من تاريخ التسليم الفعلي للوحدات في عام ٢٠٠٢.
- وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١١ قامت لجنة فض المنازعات الخاصة بمصلحة الضرائب ببحث ودراسة طلب الشركة القابضة في ضوء تاريخ التسليم الفعلي للوحدات وما يسرى على الشركات المثيلة وبناءً على ذلك قررت اللجنة الاستجابة لطلب الشركة القابضة باعتبار أن بداية النشاط الفعلي للشركة هو عام ٢٠٠٢ وبذلك يحق للشركة القابضة التمتع بالإعفاء الضريبي من تاريخ ١/١/٢٠٠٣ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم إثبات تعديل فترة الإعفاء الضريبي الجديدة على البطاقة الضريبية للشركة. وتم تقديم الاقرار الضريبي المعدل للشركة عن عام ٢٠٠٨.
- تم فحص السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٥ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ تم الفحص ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٧ و بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٧ تم تقديم طلب تصالح لفض النزاع أمام اللجنة الداخلية ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص التقديرى عن تلك السنوات واستلام نموذج (١٩) بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ وعليه تم عمل لجنة إعادة فحص لهذه السنوات بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٧.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

ضريبة المرتبات

- السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص الضريبي عن تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص ولم ترد للشركة اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل طبقاً للمواعيد القانونية.

ضريبة الخصم

- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ١٩٩٦ حتى الربع الرابع من عام ٢٠١٦ لم ترد للشركة اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بسداد ضرائب الخصم طبقاً للمواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم الفحص ولم ترد للشركة اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدمغة بانتظام وتوريد مبالغ الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص الضريبي للسنوات من بداية نشاط الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص ولم ترد للشركة اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العامة على المبيعات بانتظام وسداد الضرائب المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة على القيمة المضافة

- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و الذى نص في مادته الثانية على إلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١، على أن تستمر لجان التوثيق و التظلمات المشكلة وفقاً لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات في نظر الطعون الضريبية المعروضة عليها لمدة ثلاثة أشهر، على أن تحال بعدها الطعون التي لم يفصل فيها الى اللجان المنصوص عليها في القانون المرفق.
- وطبقاً للمادة العاشرة تم نشر هذا القانون في الجريدة الرسمية وتم العمل به من اليوم التالي لتاريخ نشره.

الضريبة العقارية

- قامت الشركة بتقديم إقرارات الضريبة العقارية لعام ٢٠٠٩ في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.

الارتباطات الرأس مالية - ٤٨

- بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عن أعمال متعاقد عليها وغير منفذة مبلغ ٤٦٢.٥٠ جنيه مصرى (فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٦٢.٥٠ جنيه مصرى).

الموقف القانوني - ٤٩

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق إنتفاع لمدى الحياة بقيمة إيجارية سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالالتزام بالشروط التفصيلية بالعقد، وهناك إنذارات متبادلة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة باقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدنى ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الارض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدى فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بإحالة الموضوع الى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠ ليقدم الخبير تقريره وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات أخرها لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٤، و فى تلك الجلسة قضت محكمة ٦ أكتوبر الجزئية بالعدول عن ما امرت به من إجراءات الإثبات السابق القضاء بها بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ فى موضوع الدعوى برفضها وقد قامت تلك الجهة باستئناف الدعوى وتحدد لها جلسة ١٦ سبتمبر ٢٠١٧.

ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الاحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز التنفيذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة ، حيث أن سريانه كان مرهوناً على شروط لم يتم استيفاءها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في استمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء.

أسس القياس - ٥٠

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلى:
- الأصول والالتزامات المالية التى يتم أثباتها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

أرقام المقارنة - ٥١

تم تعديل أرقام المقارنة في القوائم المالية لتنتمشى مع تبويب القوائم المالية الحالية.

قائمة المركز المالى

جنيه مصرى

١٥ ٣٠٩ ٣٢٠	إلتزامات ضريبية مؤجلة - طويلة الأجل
(١٥ ٣٠٩ ٣٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٥٢ - نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة الأم

- بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تطبيق نظام جديد لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين من خلال تخصيص أسهمها بشروط مميزة لصالحهم حيث نص النظام على أن تخصص الشركة جزء من أسهمها لتطبيق هذا النظام وبما يعادل ١ % من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً على خمسة شرائح ولمدة ستة سنوات وثلاث أشهر وفقاً للملحق رقم (١). ويتم توفير هذه الأسهم من خلال احتياطي خاص علاوة إصدار أسهم و/أو تحويل المال الاحتياطي أو جزء منه و/أو عن طريق تحويل الأرباح المحتجزة أو جزء منها إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر. ويتم إصدار أسهم هذه الزيادة بناء على قرار مجلس إدارة الشركة طبقاً للتفويض الصادر من الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠ يناير ٢٠١٦ باسم حساب الإثابة والتحفيز/عاملين على أن يتم التصرف في أسهم النظام بموجب قرار من لجنة الإشراف من خلال أمين حفظ".

- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٩٢ ٢٣٨ ٣٥٥ ١ جنيه مصري إلى ٦٧٢ ١٩٤ ٣٦٩ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٨٠ ٥٥٦ ١٣ جنيه مصري موزعة على عدد ٣ ٣٨٩ ٠٩٥ سهم بقيمة إسمية ٤ جنيه مصري للسهم ويتم تمويل هذه الأسهم من خلال احتياطي خاص - علاوة إصدار أسهم، على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل للمستفيدين من نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وذلك تطبيقاً للنظام المعتمد من الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠ يناير ٢٠١٦ والتي وافقت على تطبيق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين من خلال تخصيص أسهمها بشروط مميزة لصالحهم و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بتلك الزيادة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٧.

٥٣ - أهم السياسات المحاسبية

١-٥٣ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء أي أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتاة والمكتتاة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة. وتتمثل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة في	بند	أسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	التأسيس	
%	%	
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	١- شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م مصر
٤٦,٧٥	٤٦,٧٥	٢- شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ش.م.م (*) مصر
٥٠	٥٠	٣- شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار ش.م.م مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٤- شركة اليمر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٥- شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م مصر
١٠٠	١٠٠	٦- شركة سوديك بوليكون للاستثمار العقاري ش.م.م مصر
١٠٠	١٠٠	٧- شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٨- شركة فوريتين للاستثمار العقاري ش.م.م مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	٩- شركة لاميرون للاستثمار العقاري ش.م.م مصر
٩٥,٢٤	٩٥,٢٤	١٠- شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م مصر
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	١١- شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	١٢- شركة سوريل للاستثمار العقاري مصر
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	١٣- شركة سوديك للتوريد مصر
١٠٠	١٠٠	١٤- شركة سوديك سوريا شركة ذات مسؤولية محدودة (**) سوريا
١٠٠	١٠٠	١٥- شركة طابروك للتعمير ش.م.م مصر

* تبلغ نسبة المساهمة القانونية في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٤٨,٩٣ % تتضمن ٢,١٨ % تمثل أسهم انتقالية بإسم الشركة حالياً وسوف يتم نقل ملكيتها إلى المساهمين الفعليين (ملاك الوحدات).

** بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة ذات مسؤولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠ % في رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - مسجلة وتعمل في الجمهورية العربية السورية.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢-٥٣ العملات الأجنبية

أ- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

ب- النشاط الاجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٥٣ العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقي المجموعة. يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.

عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بالأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

٤-٥٣ تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- مبيعات العقارات والأراضي

يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والخدمية والفيلات المتعاقد عليها عند انتقال كافة منافع ومخاطر الملكية والتسليم الفعلي للعملاء سواء كانت هذه الوحدات والفيلات قد تم تنفيذها كلياً أو جزئياً (تشطيب أو نصف تشطيب)، كما يتم إثبات الإيراد من بيع قطع أراضي عند تسليم الأراضي المباعة للعملاء وانتقال كافة منافع ومخاطر الملكية إلى المشتري.

ويتم إثبات الإيرادات من المبيعات بالصافي بعد المردودات ويتمثل صافي المبيعات في القيمة البيعية للوحدات والأراضي المسلمة للعملاء - بعد تجنب الفوائد المستقبلية التي لم تتحقق حتى تاريخ الميزانية وكذا بعد خصم قيمة مردودات المبيعات (والمتمثلة في القيمة البيعية لمردودات المبيعات ناقصاً ما لم يتحقق من الفوائد السابق تجنبها من هذه القيمة البيعية) هذا وتثبت أى خصومات يتم منحها للعملاء ضمن مصروفات التشغيل الأخرى.

ب- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

ج- إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيراد تأجير الاستثمار العقاري (بالصافي بعد أى خصومات) بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

د- إيرادات الفوائد

يتم إثبات الفوائد على أساس الاستحقاق أخذاً في الاعتبار المدة الزمنية ومعدل الفائدة الفعال.

هـ- إيرادات العمولات

يتم الاعتراف بإيراد العمولات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وفقاً لأساس الاستحقاق.

و- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل تلك التوزيعات

٥-٥٣ مزايا العاملين

أ- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدي المجموعة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

ب- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائماً على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

وبالنسبة لمنح أدوات حقوق ملكية بشروط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمحقة.

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمبلغ المدفوع للعاملين فيما يتعلق بحقوق ارتفاع قيمة الأسهم (SAR)، والتي يتم تسويتها نقداً كمصروف وكزيادة مقابلة في الالتزامات اثناء فترة الاستحقاق التي يصبح مستحق الدفع للعاملين بشكل غير مشروط.

ويتم إعادة قياس الالتزام في تاريخ اعداد القوائم المالية وفي تاريخ التسوية على أساس القيمة العادلة لحقوق ارتفاع قيمة الأسهم. ويتم الاعتراف بأي تغيرات في الالتزام في الأرباح أو الخسائر.

ج- مزايا الاشتراك المحدد

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

- تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

- كما تساهم الشركة الأم في نظام التأمين الجماعي لصالح العاملين بها لدى إحدى شركات التأمين ووفقاً لهذا النظام يتم منح العاملين المؤمن عليهم مكافأة نهاية خدمة عند ترك الخدمة أثناء سنوات الخدمة ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة الشركة الأم في قيمة الأقساط الشهرية، هذا ويتم تحميل مساهمة الشركة الأم في هذا النظام على قائمة الأرباح والخسائر المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق. وخلال عام ٢٠١٧ تم تعليق نظام التأمين الجماعي لمدة عام فقط وسوف يتم معاودة التحميل على قائمة الأرباح والخسائر خلال عام ٢٠١٨.

٦-٥٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات.

٧-٥٣ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

ب- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال. و
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٨-٥٣ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوي بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة بالأرباح أو الخسائر.

٩-٥٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تتمثل تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والانشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة) وتحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الاطار المعتاد للنشاط مطروحاً منه التكاليف التقديرية للاتمام وكذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

١٠-٥٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الوحدات إلى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك.

١١-٥٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ - ٥
كرفانات	١٠ - ٥
وسائل نقل وانتقال	٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠ - ٤
أجهزة مكتبية واتصالات	٥
مولدات وآلات ومعدات	٥ - ٢
أدوات مطبخ	١٠
أبواب وظلمبات وشبكات	٤
تحسينات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقل
أصول ملحق الجولف	
إنشاءات	٢٠
شبكات ري	١٥
عدد وأدوات	١٥

١٢-٥٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أفتت من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

١٣-٥٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

أ- الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

الأبحاث والتطوير

- يتم الاعتراف بنفقات الأبحاث كمصروف فور إنفاقها.
- يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير فقط إذا كان يمكن قياس النفقات المنسوبة للأصل غير الملموس خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها، وتوافر دراسة جدوى فنية لاستكمال الأصل غير الملموس بما يجعله متاحاً للبيع أو للاستخدام، ما إذا كان الأصل غير الملموس سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة، وتوافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل غير الملموس، وتوافر النية لاستكمال الأصل غير الملموس لاستخدامه أو لبيعه، القدرة على استخدام أو بيع الأصل غير الملموس. ويخالف ذلك يتم الاعتراف بنفقات التطوير كمصروف فور إنفاقها. بعد الاعتراف الأولي يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، التي تتضمن براءة الاختراع والعلامة التجارية المكتتاه من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

ب- النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمُعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

ج- الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

١٤-٥٣ الإستثمارات العقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.
- يتم إهلاك الاستثمار العقاري وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري، ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

الأصل	السنوات
وحدات مؤجرة	٥٠
طرق	٢٠
مصاعد	١٠
أعمال زراعه ولاند سكيب	١٠
أجهزة تكييف	٥
أنظمة صوت وكاميرات	٢

يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الاستثمار العقاري (يتم حسابها بالفرق بين صافي متحصلات التصرف في العقار وصافي القيمة الدفترية له) بالأرباح أو الخسائر.

١٥-٥٣ الأدوات المالية:

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

٣- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محددة.

المشتقات يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٥٣-١٦ رأس المال:

١- الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢- إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

١٧-٥٣ الاضمحلال:

١- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وأن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كماتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٢- الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٨-٥٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

مخصص استكمال أعمال

يتم إثبات مخصص استكمال أعمال بالقيمة التقديرية لاستكمال أعمال المشروع في صورته النهائية (المتعلقة بالوحدات التي تم تسليمها للعملاء والوحدات الجاهزة للتسليم وفقاً لشروط التعاقد والوحدات التامة الغير متعاقد عليها بعد) وذلك بناء على الدراسات والمقاييس الفنية لتقدير التكاليف التي تعد من قبل الإدارات الفنية بالشركة ويتم إعادة دراسة المخصص اللازم في نهاية كل فترة مالية وذلك لحين الإنتهاء من كافة أعمال المشروع.

١٩-٥٣ التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٠-٥٣ البيع مع إعادة الاستحجار

عندما تقوم الشركة بتأجير مال إلى مستأجر و يكون هذا المال قد آلت ملكيته إلى المؤجر من الشركة بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي يتم تأجيل ايه أرباح أو خسائر تنتج من الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم استهلاك الأرباح أو الخسائر المشار إليها على مدار مدة عقد التأجير. وعند إعادة شراء الأصل مرة أخرى يتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر باية أرباح أو خسائر لم يتم استهلاكها في تاريخ إعادة الشراء.

٢١-٥٣ الإستثمارات

أ- الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إلا إذا كان لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها)، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية. وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة "Impairment".

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات.

ب- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويخرج الناتج من التغير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات صكوك الخزنة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول "Impairment".

٢٢-٥٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها. ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون طويلة الاجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٢٣-٥٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والشيكات تحت التحصيل والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاث شهور من تاريخ الشراء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالمجموعة.

٢٤-٥٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٢٥-٥٣ الاقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الأرباح أو الخسائر خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٢٦-٥٣ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٧-٥٣ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال.

٢٨-٥٣ تكلفة الأراضي المباعة

يتم احتساب تكلفة الأراضي المباعة على أساس المساحة الصافية المباعة مضافاً إليها كلا من نصيبها من مساحات الطرق المحددة بمعرفة الإدارة الفنية بالشركة بالإضافة إلى نصيبها من كل مساحات أراضي المناطق المفتوحة والمناطق الخدمية وكذا نصيبها من تكاليف المرافق والتجهيز.

٢٩-٥٣ المصروفات

مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات (بالصافي بعد أى خصومات) بقائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار وطبقاً لأساس الاستحقاق.

٣٠-٥٣ حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن ١٠% من الأرباح الصافية بعد خصم نسبة تدعيم الاحتياطي القانوني كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة وفقاً لأحكام قانون الشركات. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣١-٥٣ نصيب السهم في الأرباح/ (الخسائر)

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح/ (الخسائر) بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.