

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

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٣٥٣٦٢٢١١ - ٣٥٣٦٢٢٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس: ٣٥٣٦٢٣٠١ - ٣٥٣٦٢٣٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح والخسائر الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 تمكنا 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 المستقلة.

الاستنتاج

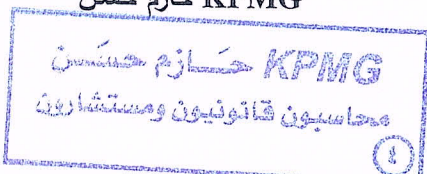
وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير 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 السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	جنيه مصرى
			الأصول غير المتداولة
٥١.٢٨ ٦٣١	٥١ ٣٨٣ ٣٣١	(٢١)	أصول ثابتة
٢١١.٣٦ ٦٢٦	٢١٠.٨١٢ ٩٣١	(٢٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٠٧ ٨٤٢ ٤٦٦	١ ٧٠٧ ٨٤٢ ٤٦٦	(٣٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
٤ ٢٧٦ ١٥٢	٤ ٢٧٦ ١٥٢	(٢٤)	إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
١٦ ٤٩٨ ٩١٨	١٦ ٣٩١ ٩٤٢	(٢٢)	إستثمارات عقارية
١ ٨٧٣ ٧٤٥ ٢٤٦	١ ٨٧٦ ١١٤ ٠٣٤	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
٣ ٨٦٤ ٤٢٨ ٠٣٩	٣ ٨٦٦ ٨٢٠ ٨٥٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٦٦٩ ٨٦٥	٦ ٩٦٧ ٨١٥	(١٥)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١ ٤٤٣ ٤٥١ ٨١٩	١ ٦١١ ١٣٨ ٤٩٥	(١٦)	أعمال تحت التنفيذ
١.٠٦١ ٣٠٣ ١٥٢	١ ١٠٧ ٥٥٤ ٠٦٩	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
١٩٦ ١٥٧ ٢٥٩	١٩٤ ٥٣٦ ١٨٦	(٣٧)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٠.٦٦٣ ٢٢٢	٦٥٠.٦٥٢ ٨٣٩	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٠.٥٠٣ ٠٠٥	٨٥٤ ٣٨٠ ٨٤٠		إستثمارات فى أذون خزائنة
١.٠٩٨ ٩٦٧ ٣٠٤	٥٢٥ ٣٥٨ ٨٣٠	(٢٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
٤ ٥١٨ ٧١٥ ٦٢٦	٤ ٩٥٠ ٥٨٩ ٠٧٤		مجموع الأصول المتداولة
٨ ٣٨٣ ١٤٣ ٦٦٥	٨ ٨١٧ ٤٠٩ ٩٣٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢٩٢	١ ٣٦٩ ١٩٤ ٦٧٢	(٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٥.٠٨٨ ٨٥٣	٢٠٦ ٢١٧ ١٠١	(٢٥)	إحتياطي قانوني
١ ٣٥٧ ٩٣٣ ٤٧٩	١ ٣٥٠ ١٩٣ ٣١٩	(٢٥)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم
٧٦٥ ٨٦٩ ٩١٩	٩٠١ ٧٦٨ ٣٢٧		أرباح مرحلة
١ ٧٢٥ ٤٥٦	١ ٧٢٥ ٤٥٦	(٢٦)	أرباح بيع أسهم خزينة
١٨ ٢٧٦ ١٢١	١٨ ٢٧٦ ١٢١		المجنب لحساب نظام الائتابة والتحفيز
٣ ٦٩٤ ٥٣٢ ١٢٠	٣ ٨٤٧ ٣٧٤ ٩٩٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٦٢ ٧٣٨ ٤٧٥	٤٢٣ ١٦٤ ١٥٠	(٢٧)	قروض طويلة الاجل
٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩	٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩	(٢٨)	أوراق دفع طويلة الاجل
٩ ٢٢٣ ٠٢٥	٩ ٦٠٦ ٧٣١	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٦٧ ٧٦٨ ٨٩٩	٥٢٨ ٥٧٨ ٢٨٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٦٩ ٦٤٠.٠٢٠	٥٢.٠٧٠.٦٤٥	(٢٧)	قروض قصيرة الاجل
١٣٠.٥٦٣ ٢٢٤	١٦٢ ٣٨٢ ٦٣٥	(٢٩)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٤٤ ١٥٦ ٦٣٩	١٩٢ ٢١٢ ٢٧٨	(٣٧)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣.٠٨٣ ٦٥١ ٤٧٠	٣ ٢٥٠.٧٠٣ ٦٦٩	(٣٠)	عملاء - دفعات حجز
٧٠.٦ ٨٤٢ ٦٥٨	٦٩٤ ٨٥٥ ٠١٩	(٣١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٠ ٢٦٢ ٥١٤	٨٣ ٤٦٠ ٩٦٣	(٣٢)	مخصص إستكمال أعمال
٥ ٧٢٦ ١٢١	٥ ٧٧١ ٤٤٥	(٣٣)	مخصصات
٤ ٣٢٠.٨٤٢ ٦٤٦	٤ ٤٤١ ٤٥٦ ٦٥٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤ ٦٨٨ ٦١١ ٥٤٥	٤ ٩٧٠.٣٤ ٩٣٤		مجموع الإلتزامات
٨ ٣٨٣ ١٤٣ ٦٦٥	٨ ٨١٧ ٤٠٩ ٩٣٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

المدير المالي: محسن مصطفى
المراقب المالي: أحمد حجازى
رئيس القطاع المالي: عمر الحموى
عضو مجلس الإدارة المنتدب: ماجد شريف
رئيس مجلس الإدارة: هانى سري الدين

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المستقلة

عن الفترة المالية

إيضاح	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	جنيه مصرى
رقم					العمليات المستمرة
(٥)	١٦٢ ٥٨٢ ٨٩٨	٤٦٣ ٧٢٤ ١٧٦	١٨١ ٣٣٩ ١٤٤	٣٢٠ ٩٦١ ١٢٨	إيرادات النشاط
(٦)	(٧١ ٤٣٣ ٧٤٥)	(٢١٤ ٣٤٤ ٢٥٤)	(١٠٠ ٦٣٢ ١٨٢)	(١٧٩ ٧١٨ ٠٣١)	تكلفة المبيعات
	٩١ ١٤٩ ١٥٣	٢٤٩ ٣٧٩ ٩٢٢	٨٠ ٧٠٦ ٩٦٢	١٤١ ٢٤٣ ٠٩٧	مجمول الربح
(٧)	٢٦ ٣٤٦ ٤٣٨	٦٥ ٩٤٤ ٢٧٦	٢٨ ٣٥٤ ٢١٦	٥٣ ١١٦ ٥٨٤	إيرادات تشغيل أخرى
(٨)	(٢٦ ١٣٥ ٠٢٣)	(٥١ ٣٩٥ ٩٦٨)	(٢٣ ٩٧٧ ٧٩٨)	(٤٣ ٦٩٠ ١٠٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩)	(٤٧ ٦٧٤ ٧٤٩)	(٨٣ ٦٥٨ ٢٧٨)	(٣٤ ٩٣١ ٥١٨)	(٦٥ ٦٦٥ ٥٧٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠)	(١١ ٢٦٠ ٢٨٦)	(٢٥ ١٥٤ ٢٩٠)	(٧ ٣٦٨ ٥٤٩)	(١٠ ٤٨٩ ١٧٥)	مصروفات تشغيل أخرى
	٣٢ ٤٢٥ ٥٣٣	١٥٥ ١١٥ ٦٦٢	٤٢ ٧٨٣ ٣١٣	٧٤ ٥١٤ ٨٣١	نتائج أنشطة التشغيل
(١١)	٥٠ ٢٧٦ ٨٥٣	٩٨ ٢٧٠ ٥٤٤	٣٠ ٨٢٨ ٧٣٦	٦١ ٩٤٨ ٦٣٧	إيرادات تمويلية
(١٢)	(٣٦ ٤٣٨ ٣١٠)	(٥٥ ٧٧٢ ٨٥٥)	(٢٢ ٢٢٣ ٧٠٥)	(٤٤ ٩٧٦ ٧٢٩)	تكاليف تمويلية
	١٣ ٨٣٨ ٥٤٣	٤٢ ٤٩٧ ٦٨٩	٨ ٦٠٥ ٠٣١	١٦ ٩٧١ ٩٠٨	صافي الإيرادات التمويلية
	٤٦ ٢٦٤ ٠٧٦	١٩٧ ٦١٣ ٣٥١	٥١ ٣٨٨ ٣٤٤	٩١ ٤٨٦ ٧٣٩	الأرباح قبل الضرائب
(١٣)	(١٣ ٨٦٨ ٤٥٦)	(٥٠ ٥٨٦ ٦٩٥)	(١٣ ٥١٦ ٣٦٣)	(٢٣ ٠١٨ ٤٠٣)	ضريبة الدخل
	٣٢ ٣٩٥ ٦٢٠	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	٣٧ ٨٧١ ٩٨١	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	الأرباح الناتجة من العمليات المستمرة
	٣٢ ٣٩٥ ٦٢٠	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	٣٧ ٨٧١ ٩٨١	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	ربح الفترة
(١٤)	٠,٠٩	٠,٤٣	٠,١١	٠,٢٠	نصيب السهم في ربح الفترة

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

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	جنيه مصري
٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	٣٧ ٨٧١ ٩٨١	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	٣٢ ٣٩٥ ٦٢٠	ربح الفترة
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد ضريبة الدخل
٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	٣٧ ٨٧١ ٩٨١	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	٣٢ ٣٩٥ ٦٢٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار " سوديك "

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي خاص علاوة إصدار - أسهم	الأرباح المرحلة	أرباح بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	المجانب لحساب نظام الائتابة والتحفيز	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢٩٢	١٨٤ ٤٢٨ ٨١٧	١ ٣٥٧ ٩٣٣ ٤٧٩	٥٥٣ ٩٦٤ ٩٩٦	٣ ٦٩٢ ٨٦٧	(١٠ ١٥٠ ٠٠٠)	-	٣ ٤٤٥ ٥٠٨ ٤٥١
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	-	-	-	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦	-	-	-	٦٨ ٤٦٨ ٣٣٦
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	١٠ ٦٦٠ ٠٣٦	-	(١٠ ٦٦٠ ٠٣٦)	-	-	-	-
المحول لاحتياطي خاص - علاوة إصدار - أسهم	-	-	-	-	-	-	-	-
بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠
خسائر بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	(١ ٩٦٧ ٤١١)	-	-	(١ ٩٦٧ ٤١١)
اجمالي معاملات مع مالكي الشركة	-	١٠ ٦٦٠ ٠٣٦	-	(١٠ ٦٦٠ ٠٣٦)	(١ ٩٦٧ ٤١١)	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	٨ ١٨٢ ٥٨٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢٩٢	١٩٥ ٠٨٨ ٨٥٣	١ ٣٥٧ ٩٣٣ ٤٧٩	٦١١ ٧٧٣ ٢٩٦	١ ٧٢٥ ٤٥٦	-	-	٣ ٥٢٢ ١٥٩ ٣٧٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ ٣٥٥ ٦٣٨ ٢٩٢	١٩٥ ٠٨٨ ٨٥٣	١ ٣٥٧ ٩٣٣ ٤٧٩	٧٦٥ ٨٦٩ ٩١٩	١ ٧٢٥ ٤٥٦	-	١٨ ٢٧٦ ١٢١	٣ ٦٩٤ ٥٣٢ ١٢٠
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	-	-	-	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦	-	-	-	١٤٧ ٠٢٦ ٦٥٦
معاملات مع مالكي الشركة	-	-	(١٣ ٥٥٦ ٣٨٠)	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال	١٣ ٥٥٦ ٣٨٠	-	-	-	-	-	-	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	١١ ١٢٨ ٢٤٨	-	(١١ ١٢٨ ٢٤٨)	-	-	-	-
المحول لاحتياطي خاص - علاوة إصدار - أسهم	-	-	٥ ٨١٦ ٢٢٠	-	-	-	-	٥ ٨١٦ ٢٢٠
اجمالي معاملات مع مالكي الشركة	١٣ ٥٥٦ ٣٨٠	١١ ١٢٨ ٢٤٨	(٧ ٧٤٠ ١٦٠)	(١١ ١٢٨ ٢٤٨)	-	-	-	٥ ٨١٦ ٢٢٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١ ٣٦٩ ١٩٤ ٦٧٢	٢٠٦ ٢١٧ ١٠١	١ ٣٥٠ ١٩٣ ٣١٩	٩٠١ ٧٦٨ ٣٢٧	١ ٧٢٥ ٤٥٦	-	١٨ ٢٧٦ ١٢١	٣ ٨٤٧ ٣٧٤ ٩٩٦

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

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو

جنيه مصرى	إيضاح رقم	٢٠١٧	٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١٩٧ ٦١٣ ٣٥١	٩١ ٤٨٦ ٧٣٩
يتم تسويته بما يلى:-			
إهلاك أصول ثابتة ووحدات مؤجرة	(٢١) ، (٢٢)	٤ ١٧٩ ٧٧٧	٩ ٣٢٠ ٧٢٨
أرباح رأسمالية		(٩٩٣ ٨٥٤)	٦٠٤
رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية		(٩١١ ٦٢٤)	-
فوائد دائنة محولة من المجنب لحساب نظام الائحة والتحفيز		(٢٤ ٢٠٥)	-
عائد استثمارات فى أذون خزانه		(٧١ ٨٦٤ ٩٤٠)	(٣٩ ١١٣ ٣٧٥)
الانخفاض في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة		٧ ٤٩٧ ٧٣٠	٤ ٥٥٧ ٤٦٠
مخصص استكمال أعمال مكون	(٣٢)	١٢ ٧٤٩ ٥٤٨	١٥ ٧١٧ ٨٥٤
مخصصات مكونة	(٣٣)	٤٥ ٣٢٤	٤٥ ٣٢٤
التغير في:			
وحدات تامة جاهزة للبيع ومخزون خامات		٧٠٢ ٠٥٠	١ ٢٥٦ ٩٤٥
أعمال تحت التنفيذ		(١٦٧ ٦٨٦ ٦٧٦)	(١١٢ ٧١٠ ٠٦٥)
عملاء وأوراق قبض		(٤٨ ٦١٩ ٧٠٥)	(٢٤١ ١٧٣ ٠٧٨)
المستحق من أطراف ذات علاقة		(٥ ٨٧٦ ٦٥٧)	٢٩ ٧٠١ ٧٠٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(١٩٠ ٧٧٩ ٨٨١)	(١٢٧ ٤١١ ٩٠٣)
المستخدم من مخصص استكمال الاعمال	(٣٢)	(٩ ٥٥١ ٠٩٩)	(١٥ ٠١٦ ٠٢٥)
عملاء - دفعات حجز		١٦٧ ٠٥٢ ١٩٩	٤٣٨ ٨٥٦ ٦٦١
مقاولين وموردون وأوراق دفع		٣١ ٨١٩ ٤١١	(١ ٥٠٧ ٩٣٣)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٤٨ ٠٥٥ ٦٣٩	٤١ ٧٣٧ ٢٩٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٦٢ ٥٥٩ ٩٣٩)	(٢٥ ٨٨٩ ٥٦٧)
نقدية مجنبه		٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
صافى النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل		(٥٥ ١٥٣ ٥٥١)	١٦٩ ٨٥٩ ٣٦٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٢١) ، (٢٣)	(٦ ٥٥٧ ٧٥٦)	(٢ ٧١٩ ٧٧٦)
المدفوع لاقتناء إستثمارات عقارية		-	(٥٤٦ ٠١٧)
المدفوع لاقتناء أذون خزانه		(٢ ٠٩٩ ١٠٥ ٣٠٦)	(١ ٧٣٨ ٨٢٥ ٠٠٠)
المحصل من أذون خزانه		١ ٥٧٧ ٠٩٢ ٤١١	٨١٥ ٩٥٢ ٩٣٥
المحصل من بيع أصول ثابتة		١ ٢٥٩ ٤٢٨	١١ ٤١٣
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٥٢٧ ٣١١ ٢٢٣)	(٩٢٦ ١٢٦ ٤٤٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل من تسهيلات إئتمانية		-	(٣١ ١٠٥ ٢٠٤)
التغير في القروض قصيرة وطويلة الاجل		٤٢ ٨٥٦ ٣٠٠	(٩٣ ٦٩٩ ١٦٩)
المحصل من بيع أسهم خزينة		-	٨ ١٨٢ ٥٨٩
صافى النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٤٢ ٨٥٦ ٣٠٠	(١١٦ ٦٢١ ٧٨٤)
صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها		(٥٣٩ ٦٠٨ ٤٧٤)	(٨٧٢ ٨٨٨ ٨٦١)
النقدية وما فى حكمها في ١ يناير		١ ٠٤٨ ٩٦٧ ٣٠٤	١ ١٢٧ ٠٨٦ ٧٣٢
النقدية وما فى حكمها في ٣٠ يونيو	(٢٠)	٥٠٩ ٣٥٨ ٨٣٠	٢٥٤ ١٩٧ ٨٧١

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

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

١-١ تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - شركة مساهمة مصرية - " الشركة " 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 وتم قيد الشركة بالسجل التجاري بالجيزة تحت رقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.

٢-١ يتمثل غرض الشركة فيما يلي:

- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
- العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
- بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تعمير واستصلاح الأراضي في المجتمعات الجديدة.
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي 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 في حدود غرض الشركة (ليس بغرض الإتجار).
- التأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- العمل في كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
- العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبيت الفضائي دون العمل في مجال الأقمار الصناعية.
- الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
- العمل في مجال تنسيق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
- العمل في 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 التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣-١ مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجاري.

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

٥-١ يقع مقر الشركة في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ / هاني سري

الدين هو رئيس مجلس ادارة الشركة والسيد الأستاذ/ ماجد شريف هو عضو مجلس إدارة الشركة المنتدب.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية الدورية المستقلة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة 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 جوهرية - 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- إيرادات النشاط

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

السنة أشهر المنتهية في السنة أشهر المنتهية في

٢٠١٦/٦/٣٠

٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

٤٤ ٩٤١ ٤٩٦

٩٢ ٤٠٦ ٨٣٥

٥١ ٩٠٧ ٠٢٠

٤٥ ٠٩٦ ٤١٣

٤ ٢٤٤ ٩٠٠

١ ١٤٩ ٣١٠

٢١٩ ٨٦٧ ٧١٢

٣٢٥ ٠٧١ ٦١٨

٣٢٠ ٩٦١ ١٢٨

٤٦٣ ٧٢٤ ١٧٦

مبيعات مشروع Allegria

مبيعات مشروع Forty West

مبيعات مشروع Casa

مبيعات مشروع Westown Residences

٦- تكلفة المبيعات

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٣٧٢ ١٧٥	٣٢ ٨١٧ ٥٥٥	تكلفة مبيعات مشروع Allegria
٣٣ ٢٢٤ ١٤٤	٢٨ ٣١٠ ٧٣٤	تكلفة مبيعات مشروع Forty West
٢ ٥٩٠ ٣٠٠	٧٠٢ ٠٥٠	تكلفة مبيعات مشروع Casa
١١٩ ٥٣١ ٤١٢	١٥٢ ٥١٣ ٩١٥	تكلفة مبيعات مشروع Westtown Residences
١٧٩ ٧١٨ ٠٣١	٢١٤ ٣٤٤ ٢٥٤	

٧- إيرادات تشغيل أخرى

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٤٨٠ ٨٧٥	٣٧ ٣٨٩ ٩٣٨	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
٢٤ ٧٨٠ ٦٥٤	٢٥ ٧٨١ ١٤٧	رسوم تنازلات والغاءات وغرامات تأخير
٧٨٣ ٧٤٧	٣٩٧ ٠٠١	إيرادات متنوعة
٦٠٠ ٠٠٠	-	إيرادات إدارة وتشغيل ملعب الجولف
٤٧١ ٣٠٨	٤٧٠ ٧١٢	إيرادات مباني مؤجرة
-	٩٩٣ ٨٥٤	إرباح رأسمالية
-	٩١١ ٦٢٤	رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
٥٣ ١١٦ ٥٨٤	٦٥ ٩٤٤ ٢٧٦	

٨- مصروفات بيعية وتسويقية

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٩٩ ١٢٣	١٢ ١٣٠ ٦٩٧	أجور ومرتبات
١١ ٠٨٧ ٧٢٦	١٥ ٣١٠ ٦٨٣	عمولات بيع
١٣ ٧٣٠ ٠١٦	١٨ ٣٥٨ ٩٣١	إعلانات
٣ ٦٦٥ ٢٤١	١٠٤ ٣٩٤	مؤتمرات ومعارض
١ ٣٣٣ ٩١٩	١ ٢٧٣ ٥٩٩	إيجار
١٧ ١٥٠	١٩٨ ٠٧٠	سفر وأنقال ونقل وسيارات
١ ٢٢٨ ٣١٧	١ ٣١٤ ٦٤٦	صيانة وأمن ونظافة وزراعة
٢٥٥ ٦٧٥	١ ١٨٣ ٧٤٣	أتعاب مهنية وأستشارات
١١٤ ٢٢٦	١١٦ ٠١٢	أكراميات وهدايا
٨٠١ ١٦٥	٤٢٤ ٢٨٠	مطبوعات وتصوير
٢٠٣ ٧٦٠	-	رسوم ودمغات وتراخيص
٢٩٧ ٦٢٠	٣٥٠ ٧٠٧	إهلاكات الأصول الثابتة - تسويقية
١٧٥ ١٢٦	٢٨٤ ١٨٤	أجازات
٢٨٧ ٢٥٠	٤٨ ٥٠٠	تدريب وتأهيل العاملين
١٩٣ ٧٨٦	٢٩٧ ٥٢٢	أخرى
٤٣ ٦٩٠ ١٠٠	٥١ ٣٩٥ ٩٦٨	

٩- مصروفات إدارية وعمومية

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٥١٨ ٠١٤	٣٨ ٢٨٧ ٧١٦	أجور ومرتببات ومكافآت (١-٩)
٤ ٠٦٦ ١٠٥	٦ ٣٥٠ ٦٧٩	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١ ٩٤٠ ٢٠٧	٣ ٢٥٨ ٩٩٩	علاج طبي وتدريب عاملين
٢ ٧٩٥ ٧٦٤	٧ ٣١٩ ٠٢١	انتعاب مهنية واستشارات
٧٨٦ ٧٥٩	١ ٣٣١ ٨٧٥	إعلانات
١ ٤٩١ ٤٨٥	١ ٩٢١ ٦١٦	تبرعات
١٣ ١١٩ ٨٤٧	١١ ٤٩٢ ٧٨٦	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٧ ٩٨١ ٥٤٧	٢ ٨١٠ ٤٧٠	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة
٦٧٨ ٠٣٩	١ ٤٥٥ ٦١٦	رسوم حكومية واشتراكات
٧٣٨ ٤٩٠	٧٩٤ ٦٩٨	إيجارات
٨٢٨ ٧٩٣	١ ٤٥٣ ٧٩٥	سفر وانتقال ونقل
٢ ٤٥٢ ٨٤٨	١ ٦١٠ ٥٥٥	اتصالات وكهرباء
١ ٩٥٨ ٧٧١	١ ٣١٠ ٠٠١	أدوات كتابية ومستلزمات حاسب الى
٩٣٩ ٩٧٧	١ ٠٦٧ ٠٢٣	بوفيه وضيافة واستقبال
١ ١٣٥ ٧٥٥	١ ٢٣٦ ١٢٩	مصروفات بنكية
٢ ٦٦٠ ٥٥٥	٣٢ ٧٨٦	مزايا عاملين محددة
٤٦٢ ١٩٦	٩٥٦ ٠٠٠	إجازات
٤٤٣ ٩٤٦	٦٥٥ ٩٢٨	أكراميات وهدايا
٤٧٩ ١٦٣	٩٤ ٧١١	معارض ومؤتمرات
١٦٧ ٠١٣	١٦٠ ٩٣٨	أقساط تأمين
٢٠ ٣٠١	٥٦ ٩٣٦	أخرى
٦٥ ٦٦٥ ٥٧٥	٨٣ ٦٥٨ ٢٧٨	

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

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٣٥ ١٤٧	٥ ٨٥٧ ٣٢٥	مرتبات
٢ ٩٣٥ ١٤٧	٥ ٨٥٧ ٣٢٥	

١٠- مصروفات تشغيل أخرى

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٤٤ ٢٢٦	١٦ ٥٩٢ ٦٣٧	خصم تعجيل السداد
٤٥ ٣٢٤	٤٥ ٣٢٤	مخصص مطالبات
١ ٠٤١ ٥٦١	١ ٠١٨ ٥٩٩	اهلاك وحدات مؤجرة
٤ ٥٥٧ ٤٦٠	٧ ٤٩٧ ٧٣٠	الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة
٦٠٤	-	خسائر رأسمالية
١٠ ٤٨٩ ١٧٥	٢٥ ١٥٤ ٢٩٠	

١١- إيرادات تمويلية

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٢٢ ٨٣٥ ٢٦٢	٢٦ ٤٠٥ ٦٠٤	عائد إستثمارات في إدون خزانة
٣٩ ١١٣ ٣٧٥	٧١ ٨٦٤ ٩٤٠	
٦١ ٩٤٨ ٦٣٧	٩٨ ٢٧٠ ٥٤٤	

١٢- تكاليف تمويلية

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد تمويلية
٤٣ ٤٩٥ ٧٧٦	٥٥ ٥٦٩ ٠٢٥	مصروفات فوائد أقساط أرض الشيخ زايد
١ ٣٣٨ ٩١٧	-	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
١٤٢ ٠٣٦	٢٠٣ ٨٣٠	
٤٤ ٩٧٦ ٧٢٩	٥٥ ٧٧٢ ٨٥٥	

١٣- ضريبة الدخل

أ- البنود التي يعترف بها في الأرباح والخسائر

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
٢٤ ٠٠٨ ١٠٨	٥٠ ٢٠٢ ٩٨٩	ضريبة الدخل - المؤجلة مصروف / (منفعة)
(٩٨٩ ٧٠٥)	٣٨٣ ٧٠٦	
٢٣ ٠١٨ ٤٠٣	٥٠ ٥٨٦ ٦٩٥	

ب- حركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

قائمة المركز المالي	قائمة الأرباح أو الخسائر	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة
٤٩ ٨٥٦	٩٨٩ ٧٠٥	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٩ ٦٥٦ ٥٨٧)	-	صافي ضريبة الدخل المؤجلة
(٩ ٦٠٦ ٧٣١)	(٣٨٣ ٧٠٦)	

ج- أصول ضريبية غير مثبتة بالدفاتر

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الفروق المؤقتة القابلة للخصم
١٥٧ ٠٢١ ٩٩٨	١٥٥ ٥٤٠ ١٢٤	
١٥٧ ٠٢١ ٩٩٨	١٥٥ ٥٤٠ ١٢٤	

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 على أساس صافى أرباح الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٤٧.٠٢٦.٦٥٦	٦٨.٤٦٨.٣٣٦	صافي ربح الفترة
-	-	نصيب العاملين في الأرباح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة
١٤٧.٠٢٦.٦٥٦	٦٨.٤٦٨.٣٣٦	
٣٤٢.٢٩٨.٦٦٨	٣٤٢.٢٩٨.٦٦٨	مقسوماً على:
٠,٤٣	٠,٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصري / للسهم)

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

١٥- وحدات تامة جاهزة للبيع

يتمثل هذا البند في تكلفة الوحدات التامة الجاهزة للبيع وبيانها كما يلي:

٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	
٥٠١٥.٢٩٨	٥٠١٥.٢٩٨	تكلفة وحدات تجارية تامة
١.٤٥٢.٥١٧	٢.١٥٤.٥٦٧	تكلفة وحدات مشتره بغرض إعادة البيع (١٥-١)
٦.٩٦٧.٨١٥	٧.٦٦٩.٨٦٥	

(١٥-١) يتمثل البند في تكلفة شراء عدد ٢ وحدات بمشروع كازا (نصف تشطيب) تم شراؤها من شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري - شركة شقيقة - بغرض إعادة بيعها للغير.

١٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في إجمالي التكاليف الخاصة بالمشروعات الجاري تنفيذها وبيان هذه المشروعات كالتالي:

٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	
٣٠٩.٣٧٤.٠٦٦	٢٧١.٧٤٥.٩١٤	تكاليف أعمال مشروع Allegria
٩٩١.٣٥٠.٠٧١	٨٩٦.٥٩٦.٣١٧	تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٢٦٥.١٠٩.١٣٤	٢٤٩.٧٨٦.٢٤٠	تكاليف أعمال مشروع October Plaza (١٦-١)
١١.٥٢٦.٥٠٨	٤.٤٥٤.٨٩٣	تكاليف أعمال أرض هليوبليس
١.٦٣٤.٨١٩	١.٦٣٤.٨١٩	تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب، ٤)
٣٢.١٤٣.٨٩٧	١٩.٢٣٣.٦٣٦	تكاليف المعارض وأخرى
١.٦١١.١٣٨.٤٩٥	١.٤٤٣.٤٥١.٨١٩	

(١٦-١) تتضمن تكاليف مشروع October Plaza قيمة تكلفة شراء قطعة أرض بمساحة ٣٠,٩٩٨ فدان بالتوسعات الشمالية في مدينة السادس من أكتوبر.

١٧- عملاء وأوراق قبض - طويلة الأجل

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩٥٦ ٨٨١ ٣٨٧	١ ٩٤٠ ٤٢٧ ٤٢٩	أوراق القبض
٨٣ ١٣٦ ١٤١	٦٤ ٣١٣ ٣٩٥	بخصم: فوائد غير مستهلكة - أوراق قبض
<u>١ ٨٧٣ ٧٤٥ ٢٤٦</u>	<u>١ ٨٧٦ ١١٤ ٠٣٤</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة والمرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٣٦).

١٨- عملاء وأوراق قبض - متداولة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٦ ٤٤٨ ٤٩٦	٧٧ ٦٣٨ ٢٩٠	عملاء
١ ٠٠٢ ٢٩٨ ٥١٧	١ ٠٤٥ ٧٣٣ ٧٥١	أوراق قبض
١ ٠٧٨ ٧٤٧ ٠١٣	١ ١٢٣ ٣٧٢ ٠٤١	
١٧ ٢٤٣ ٨٦١	١٥ ٦١٧ ٩٧٢	بخصم: فوائد غير مستهلكة - أوراق قبض
١ ٠٦١ ٥٠٣ ١٥٢	١ ١٠٧ ٧٥٤ ٠٦٩	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>١ ٠٦١ ٣٠٣ ١٥٢</u>	<u>١ ١٠٧ ٥٥٤ ٠٦٩</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٣٦).

١٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣٣ ٣٠١ ٠٦٦	٤٣٠ ١٦١ ٢٧٩	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير (١-١٩)
٨١ ٧٥٨ ٥٢٨	٨٧ ٥٩٤ ٢٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٠٣٣ ١٣٥	١ ٠٣٩ ٤٠٠	تأمينات لدى الغير
١٢٢ ٧٣٦	٩ ٣٣٢ ٤٧٣	المستحق على صندوق نظام أثابة وتحفيز العاملين والمديرين
٢٤ ٨٥٤ ٤٣٥	١٢ ١١٢ ٥٩١	الخصم تحت حساب الضريبة
٩ ٨٤٨ ٤٧٩	١٠ ٦٦٨ ٠٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٥١ ٠١٨ ٣٧٩	٦٥١ ٠٠٧ ٩٩٦	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	بخصم: خسائر الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٤٥٠ ٦٦٣ ٢٢٢</u>	<u>٦٥٠ ٦٥٢ ٨٣٩</u>	

(١٩-١) يتمثل المبلغ في قيمة 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 جنيه 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 التزاماتها الأخرى الناشئة عن العقد، مقابل إقتسام الطرفين (وفقاً للنسب المحددة في العقد) إجمالي إيرادات المشروع والناجمة من أي من مكونات المشروع، وكذلك إيرادات المشروع والناجمة عن الأنشطة الأخرى وفقاً لشروط وأحكام العقد.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الآخرون بالإيضاح رقم (٣٦).

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠١٨ ١٠٠ ٠٠٠	٤١٤ ٧٩٥ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل (٢٠-١)
٦٨ ٥٤٢ ٧٥٩	٨٧ ٩٠٠ ١١٢	بنوك - حسابات جارية
١٠ ٩١٤ ٠٢٨	٢٠ ٥٣٢ ٥١٦	شيكات تحت التحصيل
١ ٤١٠ ٥١٧	٢ ١٣١ ٢٠٢	نقدية بالصندوق
<u>١ ٠٩٨ ٩٦٧ ٣٠٤</u>	<u>٥٢٥ ٣٥٨ ٨٣٠</u>	

(٢٠-١) تتضمن الودائع مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري محتجزة ضماناً للتسهيلات الممنوحة من بعض البنوك التجارية كما تتضمن مبلغ ٢٦ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة الودائع المحصلة من العملاء مقابل مصاريف الصيانة الدورية.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة للأصول المالية بالإيضاح رقم (٣٦).

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤ ١٩٧ ٨٧١	٥٢٥ ٣٥٨ ٨٣٠	النقدية بالبنوك والصندوق
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	بخصم:
<u>٢٥٤ ١٩٧ ٨٧١</u>	<u>٥٠٩ ٣٥٨ ٨٣٠</u>	نقدية مجانية (ضمان التسهيلات)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المستقلة

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢١- الأصول الثابتة

جنيه مصري	أراضى	مباني مقر الشركة	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات مكتبية	مولدات وآلات ومعدات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	أجهزة اتصالات	برامج حاسب آلى	تحسينات فى أماكن مستأجرة	الإجمالى
التكلفة										
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	١٨ ٨٢٢ ٥٨٧	٨ ٩١٨ ٧٠٦	٩ ١٧٦ ٨٨٧	٦ ٥٨٤ ٧٧٧	١١ ١٣٢ ٨٢٠	١ ٠٧٩ ١٦١	٨ ٠٦٥ ٨٧٧	١٠ ٢٤٧ ٦٨٦	١٠٦ ٧٣٤ ٤٨١
الإضافات خلال السنة	-	-	١ ٦٥٠ ٩٥٠	٢٣٧ ٧٨٢	٩ ٣٥٦	٢ ٥٩٧ ٠٦٣	٧٦٨ ٣٦٠	٧٥٠ ٠٠٠	٣٠٩ ٩٦٠	٦ ٣٢٣ ٤٧١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٢ ٢٦١)	-	(٢ ٤٩٠ ٣٠٦)	(٩٨٢ ٩١٢)	-	-	-	(٣ ٤٧٥ ٤٧٩)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	١٨ ٨٢٢ ٥٨٧	١٠ ٥٦٧ ٣٩٥	٩ ٤١٤ ٦٦٩	٤ ١٠٣ ٨٢٧	١٢ ٧٤٦ ٩٨١	١ ٨٤٧ ٥٢١	٨ ٨١٥ ٨٧٧	١٠ ٥٥٧ ٦٤٦	١٠٩ ٥٨٢ ٤٧٣
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	١٨ ٨٢٢ ٥٨٧	١٠ ٥٦٧ ٣٩٥	٩ ٤١٤ ٦٦٩	٤ ١٠٣ ٨٢٧	١٢ ٧٤٦ ٩٨١	١ ٨٤٧ ٥٢١	٨ ٨١٥ ٨٧٧	١٠ ٥٥٧ ٦٤٦	١٠٩ ٥٨٢ ٤٧٣
الإضافات خلال الفترة	-	٢٦٦ ٢٥٥	٥٦٤ ٠٠٠	٢٣٩ ٥٧٩	١٢٤ ٨٧٥	٢ ١٨١ ٥١٨	٤٥ ٣٠١	٣٥٩ ٩٢٣	-	٣ ٧٨١ ٤٥١
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(١ ٩٧٦ ٠٠٠)	-	(٢ ٧٥٠)	(٧٣ ٨٩٤)	-	-	-	(٢ ٠٥٢ ٦٤٤)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	١٩ ٠٨٨ ٨٤٢	٩ ١٥٥ ٣٩٥	٩ ٦٥٤ ٢٤٨	٤ ٢٢٥ ٩٥٢	١٤ ٨٥٤ ٦٠٥	١ ٨٩٢ ٨٢٢	٩ ١٧٥ ٨٠٠	١٠ ٥٥٧ ٦٤٦	١١١ ٣١١ ٢٨٠
مجمع الإهلاك										
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	-	٩ ٧٥٩ ٢٦٧	٧ ٤١٣ ٧١٣	٥ ٠١٩ ٧٠٢	٦ ١٥٦ ٧١٤	٧ ٧١٥ ٨٤٣	٩٩٦ ٥٦٢	٥ ٩٥٤ ٦٧٥	٧ ٣٣٧ ٤٧٧	٥٠ ٣٥٣ ٩٥٣
إهلاك السنة	-	٤ ٧٩١ ٥٩٧	٦٢٤ ٨٩٤	٩٥٩ ٢٠١	١٨٠ ٩٠٦	١ ٣٣٢ ٦٠١	٨٢ ٩٤٦	١ ٥٦٥ ٢٣٨	٢ ١٢١ ٨٦٧	١١ ٦٥٩ ٢٥٠
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	(٢ ٢٦١)	-	(٢ ٤٨٨ ٩٧٢)	(٩٦٨ ١٢٨)	-	-	-	(٣ ٤٥٩ ٣٦١)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	١٤ ٥٥٠ ٨٦٤	٨ ٠٣٦ ٣٤٦	٥ ٩٧٨ ٩٠٣	٣ ٨٤٨ ٦٤٨	٨ ٠٨٠ ٣١٦	١ ٠٧٩ ٥٠٨	٧ ٥١٩ ٩١٣	٩ ٤٥٩ ٣٤٤	٥٨ ٥٥٣ ٨٤٢
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	-	١٤ ٥٥٠ ٨٦٤	٨ ٠٣٦ ٣٤٦	٥ ٩٧٨ ٩٠٣	٣ ٨٤٨ ٦٤٨	٨ ٠٨٠ ٣١٦	١ ٠٧٩ ٥٠٨	٧ ٥١٩ ٩١٣	٩ ٤٥٩ ٣٤٤	٥٨ ٥٥٣ ٨٤٢
إهلاك الفترة	-	٢٤٦ ٦٠٣	٣٢٢ ٠٦٨	٥٠١ ٠٤٦	٦٢ ٧٣٩	١ ١٣٧ ٠٢٣	٨٨ ٥٠٩	٣٦٨ ٩٨٤	٤٣٤ ٢٠٥	٣ ١٦١ ١٧٧
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	(١ ٧٣٨ ٣٧٧)	-	(١ ٥٤٥)	(٤٧ ١٤٨)	-	-	-	(١ ٧٨٧ ٠٧٠)
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	-	١٤ ٧٩٧ ٤٦٧	٦ ٦٢٠ ٠٣٧	٦ ٤٧٩ ٩٤٩	٣ ٩٠٩ ٨٤٢	٩ ١٧٠ ١٩١	١ ١٦٨ ٠١٧	٧ ٨٨٨ ٨١٧	٩ ٨٩٣ ٥٤٩	٥٩ ٩٢٧ ٩٤٩
صافي القيمة الدفترية										
صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	٩ ٠٦٣ ٣٢٠	١ ٥٠٤ ٩٩٣	٤ ١٥٧ ١٨٥	٤ ٢٨ ٠٦٣	٣ ٤١٦ ٩٨٧	٨٢ ٥٩٩	٢ ١١١ ٢٠٢	٢ ٩١٠ ٢٠٩	٥٦ ٣٨٠ ٥٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	٤ ٢٧١ ٧٢٣	٢ ٥٣١ ٠٤٩	٣ ٤٣٥ ٧٦٦	٢٥٥ ١٧٩	٤ ٦٦٦ ٦٦٥	٧٦٨ ٠١٣	١ ٢٩٥ ٩٦٤	١ ٠٩٨ ٣٠٢	٥١ ٠٢٨ ٦٣١
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٢ ٧٠٥ ٩٧٠	٤ ٢٩١ ٣٧٥	٢ ٥٣٥ ٣٥٨	٣ ١٧٤ ٢٩٩	٣١٦ ١١٠	٥ ٦٨٤ ٤١٤	٧٢٤ ٨٠٥	١ ٢٨٦ ٩٠٣	٦٦٤ ٠٩٧	٥١ ٣٨٣ ٣٣١

- تتضمن الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية بالكامل بلغت تكلفتها ٨٦٣ ٩٢١ ٤٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٢- إستثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٦ ٣٩١ ٩٤٢ جنيه مصري وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة:-

بيان التكلفة	وحدات مؤجرة للغير جنيه مصري	ملعب الجولف جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في أول يناير ٢٠١٦	٢٥ ٠٣١ ٣٤٠	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١٢٤ ٤٠٨ ٨٧٣
إستبعادات خلال السنة	(٧ ٩٢٣ ٥٧٧)	-	(٧ ٩٢٣ ٥٧٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٧ ١٠٧ ٧٦٣	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١١٦ ٤٨٥ ٢٩٦
في أول يناير ٢٠١٧	١٧ ١٠٧ ٧٦٣	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١١٦ ٤٨٥ ٢٩٦
إضافات خلال الفترة	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٧ ١٠٧ ٧٦٣	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١١٦ ٤٨٥ ٢٩٦
بخصم			
مجمع الاهلاك			
في أول يناير ٢٠١٦	٨٩٥ ٥٧٦	٨ ٦٦٠ ٤١٩	٩ ٥٥٥ ٩٩٥
إهلاك السنة	٢٣٦ ٩١٥	١ ٨٢٣ ٢٤٦	٢ ٠٦٠ ١٦١
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٥٢٣ ٦٤٦)	-	(٥٢٣ ٦٤٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٠٨ ٨٤٥	١٠ ٤٨٣ ٦٦٥	١١ ٠٩٢ ٥١٠
في أول يناير ٢٠١٧	٦٠٨ ٨٤٥	١٠ ٤٨٣ ٦٦٥	١١ ٠٩٢ ٥١٠
إهلاك الفترة	١٠٦ ٩٧٦	٩١١ ٦٢٤	١ ٠١٨ ٦٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧١٥ ٨٢١	١١ ٣٩٥ ٢٨٩	١٢ ١١١ ١١٠
بخصم			
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية *			
في أول يناير ٢٠١٦	-	٦١ ٦٩٧ ٠٠٠	٦١ ٦٩٧ ٠٠٠
الانخفاض خلال السنة	-	٢٧ ١٩٦ ٨٦٨	٢٧ ١٩٦ ٨٦٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	٨٨ ٨٩٣ ٨٦٨	٨٨ ٨٩٣ ٨٦٨
في أول يناير ٢٠١٧	-	٨٨ ٨٩٣ ٨٦٨	٨٨ ٨٩٣ ٨٦٨
رد الانخفاض خلال الفترة	-	(٩١١ ٦٢٤)	(٩١١ ٦٢٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	-	٨٧ ٩٨٢ ٢٤٤	٨٧ ٩٨٢ ٢٤٤
صافي القيمة في ١ يناير ٢٠١٦	٢٤ ١٣٥ ٧٦٤	٢٩ ٠٢٠ ١١٤	٥٣ ١٥٥ ٨٧٨
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٦ ٤٩٨ ٩١٨	-	١٦ ٤٩٨ ٩١٨
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٦ ٣٩١ ٩٤٢	-	١٦ ٣٩١ ٩٤٢

* يتمثل هذا البند في الانخفاض في قيمة ملعب الجولف البالغ ٨٨ ٤٣٨ ٠٥٦ جنيه مصري الناتج من زيادة القيمة الدفترية لملاعب الجولف عن القيمة الاستردادية له والتي تم قياسها بناءً على القيمة الاستخدامية.

٢٣- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في قيمة الأرض والمبنى والتجهيزات تحت الانشاء الخاصة بالمبنى الإداري الجديد للشركة.

٢٤- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١	القيمة الدفترية ٢٠١٧/٦/٣٠	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	نسبة المساهمة %	الشكل القانوني	
جنيه مصري	جنيه مصري				
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٠٨	ش.م.م	الشركة المصرية للتنمية وإدارة القرى الذكية
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠	٢٥	٠,٠٠٢٥	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٢٦ ١٥٢	٢٦ ١٥٢	١٠٠	٠,٠٦	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات
٤ ٢٧٧ ٤٠٢	٤ ٢٧٧ ٤٠٢				
(١ ٢٥٠)	(١ ٢٥٠)				
٤ ٢٧٦ ١٥٢	٤ ٢٧٦ ١٥٢				الانخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع

يُعتبر التعرض لخطر السوق المرتبط بالاستثمارات المتاحة للبيع محدود نظراً لأن هذه الإستثمارات تمثل أدوات حقوق ملكية غير متداولة في سوق نشط وبالجنيه المصري.

٢٥- رأس المال والاحتياطيات

٢٥-١ 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 التجاري بذلك بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.

- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٩٢ ٦٣٨ ٣٥٥ 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 وتم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٧.

- وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة:

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

٢-٢٥ الإحتياطات

أ- الإحتياطي القانوني

يتمثل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في الآتي:

جنيه مصري

المجنب كأحتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي أرباح الشركة حتى عام ٢٠١٥ ٢٢ ٦٠٥ ٩٦٥

يضاف:

زيادة الإحتياطي القانوني بالفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦. ١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة. ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠. ٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي أرباح عام ٢٠١٦ ١١ ١٢٨ ٢٤٨

يخصم:

المبلغ المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال عام ٢٠١١.

٢

٢٠٦ ٢١٧ ١٠١

ب- إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في التالي:

بيان

إجمالي قيمة علاوات إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠١٠ ١ ٤٥٥ ٠١٧ ٣٤٠

يضاف:

علاوة إصدار أسهم نظام ائابة وتحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

قيمة المحصل من بيع عدد ٧١٢ ٥٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الاثابة 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 و السابق تجنيبها لصالح نظام الاثابة والتحفيز عند زيادة رأس المال في عام ٢٠٠٨ نتيجة لألغاء نظام الاثابة والتحفيز ٢ ١٥٠ ٠٠٠

قيمة المحصل من بيع حقوق أكتتاب عدد ٧٣٧ ٥٠٠ سهم خلال عام ٢٠١٤ والمحولين من حساب أسهم محتفظ بها لصالح نظام الاثابة والتحفيز نتيجة لألغاء النظام ١٦ ٣٠٦ ٩١٠

قيمة توزيعات الأرباح المستحقة لعدد ٧٣٧ ٥٠٠ سهم و المحولة من المجنب لحساب نظام الاثابة والتحفيز خلال عام ٢٠١٥ نتيجة لألغاء نظام الاثابة والتحفيز ١ ١٨٠ ٠٠٠

قيمة المحصل من بيع عدد ٦٢٧ ٤٢٤ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الاثابة والتحفيز خلال الفترة بواقع ٩,٢٧ جنيه مصري للسهم. ٥ ٨١٦ ٢٢٠

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني ١٦٧ ٨٥٥ ٥١٦

مصروفات مرتبطة بزيادة رأس المال ٥٥ ٢٤٠ ٢٥٥

المستخدم لزيادة رأس المال في عام ٢٠٠٨ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

المستخدم لزيادة رأس المال في عام ٢٠١٧ ١٣ ٥٥٦ ٣٨٠

١ ٣٥٠ ١٩٣ ٣١٩

٢٦- 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 الاتابة 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 (٢٥) أعلاه ، لتصبح أرباح بيع اسهم الخزينة بمبلغ ٤٥٦ ١٧٢٥ ١ جنيه مصري.

٢٧- قروض طويلة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/٦/٣٠

جنيه مصري

٢٤٣ ٠٣٠ ٦٩٥

جنيه مصري

-

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" الواقعة 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 اذني من الشركة "المقترض".

فترة السماح:

- ١٢ شهر من اول تاريخ سحب.

السداد:

- بدأ من تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ وتسدد على (١٦) قسط ربع سنوى 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 التجارى 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).

٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥

١٧٠ ٤١٣ ٠٢٠

ما بعدة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥	١٧٠ ٤١٣ ٠٢٠
-	٣٠٤ ٨٢١ ٧٧٥

ما قبله

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 التسويل" 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" الواقعة في الكيلو ٣٨ طريق القاهرة الاسكندرية الصحراوي - الجيزة - مصر .

الضمانات:

- حوالة ايرادات غير مشروطة وغير قابلة للالغاء تحيل بها الشركة "المقترض"
- وبعض شركاتها التابعة كافة الحقوق الحالية والمستقبلية من متحصلات وعقود بيع او ايجار لوحدة 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 اذنى من الشركة "المقترض".
- فترة السماح:

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

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

٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥	٤٧٥ ٢٣٤ ٧٩٥
١١٢ ٨٣٥ ٦٨٠	-
٥٦ ٨٠٤ ٣٤٠	٥٢ ٠٧٠ ٦٤٥
١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠	٥٢ ٠٧٠ ٦٤٥
٢٦٢ ٧٣٨ ٤٧٥	٤٢٣ ١٦٤ ١٥٠

يخصم :- الجزء المتداول

- قرض البنك العربي الافريقي الدولي
- قرض البنك التجارى الدولي
- إجمالى الجزء المتداول

٢٨- أوراق دفع - طويلة الأجل

يتمثل البند فى الاتى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٩ ٨١٩ ٢٣٢	١٠٩ ٨١٩ ٢٣٢

إجمالى القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد حتى ٢٠١٩/٩/٨.

يخصم:

١٤ ٠١١ ٨٣٣	١٤ ٠١١ ٨٣٣
٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩	٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩

فوائد غير مستهلكة

تم الافصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الاجل بالايضاح رقم (٣٦).

٢٩- مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٩ ٤٦٦ ٧٧٧	٧٠ ٦١٣ ٠٤٣	مقاولون
٣ ١٨٠ ٣٧٤	٣ ٧٠٠ ٥٢٣	موردون
٧١ ٠٨٣ ٣٥٦	٩٠ ٧٥٦ ٢٦٩	أوراق دفع (٢٩-١)
١٤٣ ٧٣٠ ٥٠٧	١٦٥ ٠٦٩ ٨٣٥	
١٣ ١٦٧ ٢٨٣	٢ ٦٨٧ ٢٠٠	يخصم : فوائد غير مستهلكة - أوراق دفع
١٣٠ ٥٦٣ ٢٢٤	١٦٢ ٣٨٢ ٦٣٥	

(٢٩-١) يتضمن البند مبلغ ٦١ ٩١٥ ٥٣١ جنيه مصري قيمة المستحق لهيئة المجتمعات العمرانية.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين وأوراق الدفع ضمن الإيضاح رقم (٣٦).

٣٠- عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في قيمة دفعات الحجز والتعاقد للوحدات والأراضي وبيانها كما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٧٦ ٥٩٩	٦٧٦ ٥٩٩	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية (المنطقة الرابعة)
٢٧٥ ٨٧٣ ٦١٤	٢٠٥ ٩٣٦ ٠٦٥	دفعات حجز - مشروع Allegria
٤١٥ ٦٢٦ ٥٧٦	٣٧٤ ٢٥٦ ٦٤٨	دفعات حجز - مشروع Forty West
٥٩٢ ٦١٩ ٦٣١	٥٣٤ ٨٢١ ٩٨٦	دفعات حجز - مشروع Westtown Residences
١ ٦٤٤ ٧٠١ ٣٤٧	١ ٦٦٢ ٥٤٩ ٢١٩	دفعات حجز - مشروع Courtyard
٢ ٣٤٣ ٣٣٠	١ ٣٠٨ ٩٤٩	دفعات حجز - Casa
١٥١ ٨١٠ ٣٧٣	٢٠٢ ٦١٥ ٤٤٧	دفعات حجز مبنى ١٠٠٩ Polygon
-	٢٦٨ ٥٣٨ ٧٥٦	دفعات حجز - مشروع ١ October Plaza
٣ ٠٨٣ ٦٥١ ٤٧٠	٣ ٢٥٠ ٧٠٣ ٦٦٩	

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٢ ٥٩٠ ٨٧٥	٨٠ ٥٢١ ٩٣٩	مصرفات مستحقة
٢٣٢ ٠٤٨ ٢٩٣	٢٥٣ ١٤١ ٠١٢	دائنو إدارة وتشغيل وصيانة مشروعات
٦٦ ٦٩٨ ٩٥٧	٧٨ ٢٠٩ ٣٩٣	دائنو اشتراكات نادي
٩ ٣٧٤ ٧٤١	١٠ ٨٥٩ ٥٢٩	دائنو أقساط غاز وكهرباء
١٩٩ ٦١٥	٢٩٩ ٦١٥	تأمينات محصلة من العملاء - مقابل تعديلات
١٩٥ ٦١٠ ٧٧٣	١٩٨ ٢٣٠ ٢٣٢	عملاء - أرصدة دائنة مشروع Polygon (٣١-١)
-	١ ٦١٦ ٢٦٠	عملاء - أرصدة دائنة مشروع HUB
٣ ٠٨٧ ٦٧٧	٢ ٢٧٦ ٩٢٠	عملاء - إلغاءات
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٧٨ ٤٥١ ٨٠٢	٥٧ ٢٣٤ ٨٧٦	مصلحة الضرائب
٢ ٨٠٦ ٢٤٧	٣ ٠٢٤ ٤٦٧	بدل اجازات مستحقة
٤ ٠٦٢ ٤٨٦	٤ ١٤٢ ٤٩٥	دائنون متنوعون
١ ١٩٢ ٦٠٠	٤ ٥٦١ ٩١١	المستحق للمستفيدين من نظام الاثابة
٦٢٦ ٩٤٩	٦٤٤ ٧٢٧	عملاء إيجارات
<u>٧٠٦ ٨٤٢ ٦٥٨</u>	<u>٦٩٤ ٨٥٥ ٠١٩</u>	

(٣١-١) يتمثل الرصيد في قيمة المستحق لشركة سوديك بوليجون للاستثمار العقاري (شركة تابعة) قيمة أوراق قبض قامت الشركة بتحصيلها نيابة عنها ولصالحها.

تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنون بالايضاح رقم (٣٦).

٣٢- مخصص استكمال أعمال

تتمثل الحركة على المخصص خلال الفترة في الآتي:

الرصيد	المستخدم	المكون	الرصيد	
في ٢٠١٧/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	في ٢٠١٧/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣ ٤٦٠ ٩٦٣	(٩ ٥٥١ ٠٩٩)	١٢ ٧٤٩ ٥٤٨	٨٠ ٢٦٢ ٥١٤	مخصص استكمال أعمال
<u>٨٣ ٤٦٠ ٩٦٣</u>	<u>(٩ ٥٥١ ٠٩٩)</u>	<u>١٢ ٧٤٩ ٥٤٨</u>	<u>٨٠ ٢٦٢ ٥١٤</u>	

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.

٣٣- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧٢٦ ١٢١	٤٥ ٣٢٤	-	٥ ٧٧١ ٤٤٥
٥ ٧٢٦ ١٢١	٤٥ ٣٢٤	-	٥ ٧٧١ ٤٤٥

مخصص مطالبات

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

٣٤- استثمارات في شركات تابعة

الشكل القانوني	نسبة المساهمة	نسبة المسدد من قيمة المساهمة	القيمة الدفترية ٢٠١٧/٦/٣٠	القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١
	%	%	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م	٥١	١٠٠	٥١٠ ٠٠٠	٥١٠ ٠٠٠
شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م	٩٩,٩٩	١٠٠	٨٠٧ ٣٣٤ ٥١٦	٨٠٧ ٣٣٤ ٥١٦
شركة سوريل للاستثمار العقاري ش.م.م	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩ ٩٩٩ ٩٧٠	٤٩٩ ٩٩٩ ٩٧٠
شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٨٠	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٨٠
شركة طابرووك للتعمير ش.م.م	٩٩,٩٩	١٠٠	٩٩ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩ ٩٩٨ ٠٠٠
			١ ٧٠٧ ٨٤٢ ٤٦٦	١ ٧٠٧ ٨٤٢ ٤٦٦

٣٥- القيم العادلة

إدارة رأس المال

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

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة الحائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

لا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال الخاص بها.

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات التابعة والشقيقة والموردين والمقاولين وأوراق دفع والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٣٦- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

أ- خطر الائتمان

ب- خطر السيولة

ج- خطر السوق.

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

يتولى مجلس إدارة الشركة 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 التزامها بتلك المستويات.

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

٣٦-١ خطر الائتمان

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة جوهرية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. كما يتأثر بالخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على خطر الائتمان.

كافة مبيعات الشركة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية.

وقد وضعت إدارة الشركة 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 للشركة ورد المبالغ السابق سدادها بواسطة العملاء في تاريخ التوقف عن السداد بعد خصم نسبة قدرها من ٥% إلى ١٠% من تلك القيمة.

الاستثمارات

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 الشركة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة فقط - في حالة الحاجة إلى ذلك - وبعد موافقة مجلس الإدارة هذا وقد قامت إدارة الشركة بمنح الكفالات التضامنية التالية:

بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على منح كفالة تضامنية للقرض الممنوح لشركة سوريل للاستثمار العقاري المملوكة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بنسبة ٩٩,٩٩%.

٣٦-٢ خطر السيولة

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

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية

- قرض طويل الأجل بمبلغ ١,٣ مليار جنيه مصري.
- قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري.

٣٦-٣ 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 على إيرادات ومصروفات الشركة 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.

٣٦-٤ خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة 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 استثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل. هذا ولا تدخل الشركة في عقود تغطية مخاطر العملات الأجنبية.

٣٦-٥ خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها تخفيض مخاطر تقلبات 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 في عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة.

٣٦-٦ خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظه الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة.

إن الهدف الأساسي لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ووفقاً لهذه الاستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

٧-٣٦ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية وما في حكمها الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان هذا وقد بلغ رصيد تلك البنود في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤٤٨ ٥٠٨ ١١٥ ٤ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٤٣٤ ٦٧٨ ٩٢٤ ٤ جنيه مصري).

٨-٣٦ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧

القيمة الدفترية	أقل من سنة	٢-١ سنة	٥-٢ سنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
قروض قصيرة الأجل	٥٢ ٠٧٠ ٦٤٥	-	-
قروض طويلة الأجل	-	١٧٩ ٣٠٦ ٧٣٠	٢٤٣ ٨٥٧ ٤٢٠
مقاولون وموردون	٧٤ ٣١٣ ٥٦٦	-	-
دائنون آخرون	٦٩٤ ٨٥٥ ٠١٩	٢٥٣ ٢٩٢ ١٣٨	٩ ٥٥٩ ٧٦٣
أوراق دفع- قصيرة الأجل	٨٨ ٠٦٩ ٠٦٩	-	-
أوراق دفع- طويلة الأجل	٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩	٤٧ ٩٠٣ ٧٠٠	٤٧ ٩٠٣ ٧٠٠
الإجمالي	١ ٤٢٨ ٢٧٩ ٨٤٨	٤٨٠ ٥٠٢ ٥٦٨	٣٠١ ٣٢٠ ٨٨٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة الدفترية	أقل من سنة	٢-١ سنة	٥-٢ سنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
قروض قصيرة الأجل	١٦٩ ٦٤٠ ٠٢٠	-	-
قروض طويلة الأجل	-	١٥٨ ٥٩٧ ١٨٥	١٠٤ ١٤١ ٢٩٠
مقاولون وموردون	٧٢ ٦٤٧ ١٥١	-	-
دائنون آخرون	٧٠٦ ٨٤٢ ٦٥٨	٢٦١ ١٨٢ ٠٠٣	٩ ٨٥٧ ٥٤٢
أوراق دفع- قصيرة الأجل	٥٧ ٩١٦ ٠٧٣	-	-
أوراق دفع- طويلة الأجل	٩٥ ٨٠٧ ٣٩٩	٤٧ ٩٠٣ ٧٠٠	٤٧ ٩٠٣ ٦٩٩
الإجمالي	١ ٣٦٥ ٥٩١ ٧٧٦	٤٦٧ ٦٨٢ ٨٨٨	١٦١ ٩٠٢ ٥٣١

٩-٣٦ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	بيان
دولار أمريكي	يورو	دولار أمريكي	يورو	
٨ ٥٧١ ٧٣١	-	٨ ٥٧١ ٧٣١	-	أوراق قبض قصيرة / طويلة الاجل
(١٢ ٢٦٢ ٠٠٢)	-	(١٢ ٢٦٢ ٠٠٢)	-	عملاء دفعات حجز
(٤٨٦ ٠٠٠)	-	(٤٨٦ ٠٠٠)	-	دائنو صيانة
٤ ٦٣٥ ١٨٠	٢ ٢٠٨	٤ ٤٧٩ ٦٢٣	١٠١ ٤٤٦	نقدية بالبنوك
٤٥٨ ٩٠٩	٢ ٢٠٨	٣٠٣ ٣٥٢	١٠١ ٤٤٦	فائض العملات الأجنبية

٣٦- ١٠ خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة كما يلي:
القيمة الدفترية

٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٧/٦/٣٠ جنية مصري	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
٢ ٩٣٥ ٠٤٨ ٣٩٨ (١٥٣ ٧٢٣ ٤٧٢)	٢ ٩٨٣ ٦٦٨ ١٠٣ (١٨٣ ٨٧٦ ٤٦٨)	أصول مالية
٢ ٧٨١ ٣٢٤ ٩٢٦	٢ ٧٩٩ ٧٩١ ٦٣٥	إلتزامات مالية
(٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥)	(٤٧٥ ٢٣٤ ٧٩٥)	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
(٤٣٢ ٣٧٨ ٤٩٥)	(٤٧٥ ٢٣٤ ٧٩٥)	إلتزامات مالية

لا تقوم الشركة 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 ليس له تأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣٧- أطراف ذوى علاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع أطراف ذوى علاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقا للشروط والقواعد التي اقترتها إدارة الشركة وغير شاملة قيمة مضافة وتم إعتمادها من الجمعية العامة للشركة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة في تاريخ قائمة المركز المالي الدورية المستقلة:

٢٠١٧/٦/٣٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف
حجم التعامل جنية مصري			
٣٣٨ ٤٩٠	أعمال زراعه وصيانة وخدمات الأمن لمدينة بفرلى هيلز	شركة تابعة	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٤٠ ٥٨٢ ١٤٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات
٩٤ ٨٥٨ ١٢٤	سدادات نقدية		
٢٨٥ ٤٣١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
٩٤٥ ٧٧٨	سدادات نقدية		
٢٩١ ٦٧٤	مدفوعات نقدية	شركة تابعة	شركة موف إن للمقاولات المتطورة
٧٠١ ٢٩٨	سدادات نقدية		
٢٠ ٥٤٩ ٣٩٧	أعمال زراعه وصيانة وخدمات الأمن لمدينة الجريا	شركة تابعة	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
٢٠ ٣٣٢ ٧٠١	دفعات منصرفة		
٢٣ ٨٨٧	مصرفوات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة تجارة للمراكز التجارية
٧٩ ٣٤١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مدفوعات نقدية		
٩ ٨٣٢ ٥٣٣	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك بوليكون للاستثمار العقاري
٥ ٢٠٥ ٤٢٧	مقبوضات نقدية		
١ ٦٨٤ ٧٧١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٦٥٤ ٨١٠	مقبوضات نقدية		
٨٢١ ١٤٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة فورتين للاستثمار العقاري
٦٧٦ ٣٢٦	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٦٥٥ ٩٣٨	مقبوضات نقدية		
٥٢ ٢٣١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك سوريا
٦ ٨٣٢ ١٣٢	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مقبوضات نقدية		
٧ ٤١٣ ١٦٢	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوريل للاستثمار العقاري
١٠ ٧٨٥ ٢٢٩	سدادات نقدية		
٣ ٩٩٨ ١١٠	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة طابرووك للتعمير
٧ ٦٣٥ ٨٣٩	سدادات نقدية		
انظر إيضاح رقم ٩			أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية
أ- المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٢٩ ٤٣١	-	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) - شركة تابعة
٦ ٧٢٢ ٧٠٩	٣ ٣٥٠ ٦٤١	شركة سوريل للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٦ ٣٣١ ٠٧١	٢ ٦٩٣ ٣٤٢	شركة طابروك للتعمير - شركة تابعة
٦ ٢٨٣ ٣٤٩	٦ ٢٩٢ ٦٠٢	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة (تحت التصفية)
٢٣ ١٨٩ ٥٢٢	٢٢ ٧٧٩ ٨٩٨	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة
٣٢ ٦٦٢	٥٣ ٠٥٠	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري - شركة تابعة
١٤٧ ٤٤٤ ٩٣٢	١٥٤ ٧٣٧ ٤٥٧	شركة سوديك بوليغون للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٤٣٣ ٧٦٨ ٧٢٣	٤٣٣ ٨٢٠ ٩٥٥	شركة سوديك سوريا - شركة تابعة
٥٨ ٧٦٦ ٩٨٢	٥٩ ٥٨٨ ١٢٩	شركة فورتين للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٢٠ ١٠٦ ٦٠٥	٢١ ٩٣٨ ٧٣٦	شركة لاميزون للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٢٨٦ ٢١٤	٣ ٦٩٩ ٦٧٨	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات - شركة تابعة
٣٥ ١٩١ ٦٢٠	٣٥ ١٩١ ٦٢٠	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - مشروع مشترك
٣ ٧٠٧ ٤٥٤	٣ ٧٣١ ٣٤١	شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة
٧٢٧ ٩٩٤	٦٣ ٣٤٨	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار - شركة تابعة
٤٨ ٣٨٦ ٤٦٦	٥٥ ٠٠٩ ٥٧٧	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية - شركة تابعة
١٢١ ٩٣٩	١٢٣ ٩٥٦	شركات أخرى ذات علاقة
٧٩٨ ١٩٧ ٦٧٣	٨٠٤ ٠٧٤ ٣٣٠	
(٦٠٢ ٠٤٠ ٤١٤)	(٦٠٩ ٥٣٨ ١٤٤)	الانخفاض في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة (٣٧-١)
١٩٦ ١٥٧ ٢٥٩	١٩٤ ٥٣٦ ١٨٦	

(٣٧-١) نظراً لما تتعرض له الجمهورية العربية السورية من أحداث في الوقت الحالي والتي أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وبعض الممارسات التي قامت بها حكومة الجمهورية العربية السورية من مصادرة لبعض أصول ومستندات شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة سورية) فقد قامت إدارة شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بمخاطبة سفارة الجمهورية العربية السورية في 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 وبناءً على ذلك قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٤ تخفيض المستحق على أطراف ذات علاقة والخاصة باستثمارات تم ضخها لمشروعات بالجمهورية العربية السورية بالإضافة إلى تخفيض المستحق على بعض الشركات التابعة والخاصة بمديونيات متوقع عدم تحصيلها والتي بلغت حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٤٤ ٥٣٨ ٦٠٩ جنيه مصري.

ب- المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٧ ٠٩٧ ٦٢٥	٩٤ ٢٥٥ ٠٩٩	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) شركة تابعة
٣٥٦ ٦٤٩	٣٥٦ ٦٤٩	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
٣ ٠٢٨ ٨٦١	٣ ٠٢٨ ٨٦١	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة (تحت التصفية)
٣٥ ٧٥٠ ١٢٦	٣٥ ٧٥٠ ١٢٦	شركة سوديك بوليكون للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٥٥ ٥٩٥ ٠٠٠	٥٥ ٥٩٥ ٠٠٠	شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة
٢ ٢٧٨ ٧٣٨	٢ ٢٧٨ ٧٣٨	شركة سوديك للخدمات العقارية - شركة تابعة (تحت التصفية)
١٩ ٦٧٩	٩٤٧ ٨٠٥	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنشآت
٢٩ ٩٦١	-	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة
<u>١٤٤ ١٥٦ ٦٣٩</u>	<u>١٩٢ ٢١٢ ٢٧٨</u>	

٣٨- الموقف الضريبي

فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ القوائم الدورية المستقلة 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 ٣١/١٢/٢٠٠٧ 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 ٣١/١٢/٢٠١٢ وتم إثبات تعديل فترة الإعفاء الضريبي الجديدة على البطاقة الضريبية للشركة. وتم تقديم الإقرار 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 إلى لجنة الطعن بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٧ وبتاريخ 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 الممتلكات

- 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 أية 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 الأول من عام ٢٠١٧ لم ترد للشركة أية 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 أية 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 أية 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 الذي 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.

٣٩- الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عن أعمال متعاقد عليها وغير منفذة مبلغ ٢٥٧ ٠٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٥٧ ٠٠٩ جنيه مصري).

٤٠- الموقف القانوني

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 إجبارية سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلتزام 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 تمهيدي 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.

وبرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الاحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ 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.

٤١- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- التزامات معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٤٢- أرقام المقارنة

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

قائمة المركز المالي

جنبيه مصري

التزامات ضريبية مؤجلة - طويلة الأجل ٩ ٦٥٦ ٥٨٧

دائنون وأرصدة دائنة أخرى (٩ ٦٥٦ ٥٨٧)

٤٣- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- 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 ان 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 ٢٩٢ ٦٣٨ ٣٥٥ 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.

٤٤- أهم السياسات المحاسبية

١-٤٤ القوائم المالية المجمعة

- يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتناه القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية 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 المقتنية والمقتناه 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 تبويه 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.

٢-٤٤ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية 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.

٣-٤٤ 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- إيرادات المبيعات

يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والخدمية والفيلات المتعاقدين 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 و مخاطر 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 قائمة المركز المالي 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- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بعائد الاستثمارات بقائمة الأرباح أو الخسائر في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ.

ج- إيرادات التأجير

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

٤-٤٤ 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 او ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

ب- المدفوعات المبنية على الأسهم المسددة في شكل 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 العاملون 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 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 ويتم سداد تلك المكافأة بواسطة شركة التأمين وتقتصر مساهمة الشركة في قيمة الاقساط الشهرية هذا ويتم تحميل مساهمة الشركة في هذا النظام على قائمة الأرباح أو الخسائر 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.

٥-٤٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة 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 نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات.

٦-٤٤ 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 كالتزام، 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 المتوقعة 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 الضريبية للإجراءات التي

تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينه.

٧-٤٤ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة أوصافى 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 الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منه التكاليف التقديرية للاتمام وكذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

٨-٤٤ 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 الى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك.

٩-٤٤ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. 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:

السنوات	الأصل
٥ - ١٠	مباني مقر الشركة
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	مولدات وآلات ومعدات
٥ أو مدة الايجار أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة

١٠-٤٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

١١-٤٤ 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 وفقا 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
إنشاءات ملعب الجولف	٢٠
شبكات ري	١٥
عدد وأدوات ملعب الجولف	١٥

- 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.

١٢-٤٤ الادوات المالية

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

- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة 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 أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً 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 بال عقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً 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 ان واحد.

٢- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي المقيم 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 الى 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 الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل 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 الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل 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 الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٣- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي المقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محدده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الارباح او الخسائر في نفس الفترة او الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الارباح او الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، او التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، او انتهى اجل او تم بيع او فسخ أداة التغطية او ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر ذات صلة على أداة التغطية.

٤٤-١٣ رأس المال:

١- الأسهم العادية:

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

٢- إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم 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. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار.

٤٤-١٤ الإضمحلال:

١ - الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة 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 او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين او المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة: تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث

اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى

المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم

تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة

على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن

اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على

الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول

هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة.

عند تقييم الإضمحلال للأصول تستخدم الشركة المعلومات

التاريخية عن توقيات استرداد الخسارة الناجمة عن

الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا

كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

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

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا 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 الارباح او 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 الآخر في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة 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 كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث 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 كمتاح 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 الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

١٥-٤٤ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود 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.

١٦-٤٤ 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.

١٧-٤٤ 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.

١٨-٤٤ الاستثمارات

أ- استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة فيها القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها .
تم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة - وقت إقتنائها - بتكلفة إقتنائها، وفي حالة حدوث خسائر إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية "Impairment" ، يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض في القيمة وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار علي حده.

ب- الاستثمارات 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.

ج- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويُدْرَج 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 إستبعاد الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول "Impairment".

١٩-٤٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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 الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الإنخفاض 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 بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٢٠-٤٤ النقدية وما في حكمها

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

٢١-٤٤ تكلفة الاقتراض

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

٢٢-٤٤ الاقتراض بفائدة

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

٢٣-٤٤ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٤-٤٤ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال.

٢٥-٤٤ 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.

٢٦-٤٤ المصروفات

مدفوعات الإيجار

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

٢٧-٤٤ 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.

٢٨-٤٤ 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.