

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

محاسبون قانونيون ومستشارون  
KPMG - تازم حسن

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	الميزانية المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

## حازم حسن

### محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المالية المستقلة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يذم 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 سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حاتم منتصر

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٠ ٤٧٠ ٧٧٨	١٧ ٤٢٦ ٢٠٢	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
٥٢٠ ٨٤٤ ٤٩٦	٩١٠ ٨٤٤ ٤٦٦	(٧)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤ ٢٧٦ ١٥٢	٤ ٢٧٦ ١٥٢	(٨)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٨٠ ١٥٨ ٦٠٠	٧٨ ٥٩٧ ١٧١	(٩)	دفعات مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية
١٢٦ ٩٥٢ ٤٢٩	١٤٢ ٢٨٠ ١٠٧	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٤٨٤ ٣٤٢ ٦٥١	١ ٦٥٤ ١٣٢ ٣٣٥	(١١)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢ ٢٤٢ ٠٤٦ ١٠٦	٢ ٨٠٨ ٥٥٦ ٤٣٢		الأصول المتداولة
٢٠٤ ٢٠٥	٢٠٤ ٢٠٥		مخزون خامات
٢١ ٤٧٨ ٧٥٦	١٥ ٨٥١ ٩٢٢	(١٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١ ٢٧٧ ٢١٣ ٦١٣	١ ٣٤٤ ٣٧١ ٣٨٤	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٩٥٣ ٢١١ ٠٤٤	١ ٠٤١ ٩٠٤ ٩٨٩	(١٤)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٠٧٢ ٨٨١ ٤٧٥	٩٧٧ ٥١٤ ٢٦٢	(١٥)	المستحق على أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٢٢٨ ٣٧٢ ١٠٥	١٧٥ ٠٥٧ ٥١٥	(١٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٨٥ ٩٦٥ ٥٢٢	٣٩٤ ٩٨٦ ٢٢٩	(١٧)	تقديرات بالبنوك والصدوق
٢ ٨٤٩ ٣٢٦ ٧٣٠	٣ ٩٤٩ ٨٩٠ ٦٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
٨٦ ٨٩٤ ٣٨٨	٦٢ ٦٩٠ ٤٣٨	(١٨)	الإلتزامات المتداولة
٩ ٣٦٥ ٢١٢	٨ ٠٣١ ٤٦٢	(١٩)	مخصص إستكمال أعمال
٣١ ٤١١ ٧٦٧	٧٩ ٢٢٢ ١٩١	(٢٠)	مخصصات
٢٢٣ ٣٩٧ ٧٥٩	-	(٢١)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢ ٥٨٢ ٢٢١ ٧٥٧	٢ ٩٠٩ ١٥٣ ٤٣٤	(٢٢)	قروض قصيرة الاجل
١٢٢ ٦٤٢ ٧٦٥	١١٧ ٥٣٨ ٣٩٤	(٢٣)	عملاء - دفعات حجز
١٩٨ ٠٩٣ ٠١٣	٢١٠ ٣٢١ ٧٦٣	(٢٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٤٣٩ ٧٨٧ ٢١١	٥١١ ٣٣٨ ٧٤٠	(٢٥)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢ ٦٩٣ ٨١٣ ٨٧٢	٣ ٨٩٨ ٣٩٦ ٤٢٢		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٥ ٥١٢ ٨٥٨	٥١ ٤٩٤ ١٨٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٣٩٧ ٥٥٨ ٩٦٤	٢ ٨٦٠ ٠٥٠ ٦١٧		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢	٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢	(٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣	١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣	(٢٦)	إحتياطي قانوني
١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩	١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩	(٢٧)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم
٨٠٢ ٧٨٦ ٧٧٢	٧٨٢ ٢١٧ ٩٢٥		أرباح مرحلة
-	٢١ ٣٧٥ ٠٠٠		حقوق ملكية أخرى
٣ ٦٩٢ ٨٦٧	٣ ٦٩٢ ٨٦٧	(٢٨)	أرباح بيع أسهم خزينة
(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٩)	أسهم محتفظ بها لصالح نظام الإثابة والتحفيز
٢٥ ٣٢٣ ٧١١	٣ ٥٥٠ ٦٥٧	(٣٠)	المجنب لخصاب نظام الإثابة والتحفيز
(٥٢٠ ٤٦٨ ٨٤٧)	٤٥ ٠٢٩ ٢١٥		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
٢ ٠٩٢ ٣١٤ ١٥٧	٢ ٢٠٨ ٩٤٥ ٣١٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٨٨ ٠٦١ ٧٢٦	٦٢٣ ٣٣١ ١٨٤	(٣١)	قروض طويلة الاجل
١٦٥ ٨٤٩ ٨٦٤	-	(٣٢)	دائنون طويلة الاجل
٤٨ ٦١٢ ٢٣٦	٢٤ ٣٠٦ ١١٩	(٣٣)	أوراق دفع
٢ ٧٧٠ ٩٨١	٣ ٤٦٧ ٩٩٦	(٣٤)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٣٠٥ ٢٤٤ ٨٠٧	٦٥١ ١٠٥ ٢٩٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٣٩٧ ٥٥٨ ٩٦٤	٢ ٨٦٠ ٠٥٠ ٦١٧		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥٠) تعتبر جزءاً متصلاً لهذه القوائم المالية لمستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة  
هاني منري الدين

عضو مجلس الإدارة المدير  
احمد دمرداش بدرأوى

رئيس القطاع المالي  
عمر الحموي

المدير المالي والإدارة  
هاني هنري

\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣٠٨ ٢٢٨ ٤٣٨	٥٢٣ ٦٥٩ ٨٦٠	١٧٦ ٦٤١ ١٤٦	٥٤١ ٢١٤ ٦٦٩	(٣٤)	المبيعات (بالصافي)
(١٧٨ ٧٢١ ١٥٧)	(٣٠٧ ٧٤٤ ٤٦٠)	(١١٢ ٢٣١ ٠٢٠)	(٣٣٨ ٩٦٨ ٥٥٨)	(٣٥)	تكلفة المبيعات
١٢٩ ٥٠٧ ٢٨١	٢١٥ ٩١٥ ٤٠٠	٦٤ ٤١٠ ١٢٦	٢ ٢ ٢٤٦ ١١١		مجمل الربح
٣٦ ٨٥٥ ٠٨٧	٥٥ ٨٠١ ٧٠٢	١٨ ٥١٥ ١٨٤	٦١ ٢٣٥ ٢٣٩	(٣٦)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣١ ٠٦٦ ٨١٨)	(٥٤ ٣٦٩ ٥٢٥)	(١٩ ٧٥٩ ٤٤٩)	(٦٣ ٨٠٦ ٨٧٩)	(٣٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٥ ١٧٩ ٣٧٨)	(٨٣ ٦٠٠ ٣٢١)	(٣٠ ٨٥٦ ٣٥٦)	(٨٦ ٥١٤ ٠٣٨)	(٣٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١ ٠٤٦ ٤٩٢)	(١٨ ٥٥١ ١٨٠)	(٦ ٥٣٢ ٨٩٤)	(٢٩ ٧٧٢ ٢٨٤)	(٣٩)	مصروفات تشغيل أخرى
٦٩ ٠٦٩ ٦٨٠	١١٥ ١٩٦ ٠٧٦	٢٥ ٧٧٦ ٦١١	٨٣ ٣٨٨ ١٤٩		الأرباح الناتجة من التشغيل
٤٠ ٢٧٩ ١٨٩	٦٠ ٣٢٩ ٦٠٣	٥ ٠٥٧ ٢٢٦	١١ ١٥٩ ٩٨١	(٤٠)	إيرادات تمويلية
(٣٢ ٥٥٦ ٣١٧)	(٥٠ ٣٤١ ٥٦٤)	(١٦ ٦٢٨ ٥٩٩)	(٤٩ ٨٢١ ٩٠٠)	(٤١)	مصروفات تمويلية
٧ ٧٢٢ ٨٧٢	٩ ٩٨٨ ٠٣٩	(١١ ٥٧١ ٣٧٣)	(٣٧ ٦٦١ ٩١٩)		صافي (التكاليف) الإيرادات التمويلية
٧٦ ٧٩٢ ٥٥٢	١٢٥ ١٨٤ ١١٥	١٤ ٢٠٥ ٢٣٨	٤٥ ٧٢٦ ٢٣٠		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠ ٣٠٠ ٩٠٩)	(٢٤ ٤٧١ ١١٩)	٧ ٤٨٢	(٦٩٧ ٠١٥)	(٤٢)	ضريبة الدخل
٦٦ ٤٩١ ٦٤٣	١٠٠ ٧١٢ ٩٩٦	١٤ ٢١٢ ٧٢٠	٤٥ ٠٢٩ ٢١٥		صافي ربح الفترة
٠,٧٣	١,١١	٠,١٦	٠,٥٠	(٤٣)	نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصري/السهم)

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥٠) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة المسكن من تطوير والتنمية والإسكان - سورية  
 (إدارة مساهمة مسجلة)  
 قائمة التدفق في نطاق التدفئة المستقلة  
 عن التدفئة المنفصلة القائمة على 30 سبتمبر 2014

الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	طرق ملكية أخرى	المخيط المسكن بنظام الإزالة والتجزئة	أسمم مخفية بها لصالح نظام الإزالة والتجزئة	إرباح بيع أسمم خزينة	التغيرات في أسمم عملاء إمداد - أسمم إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	رأس المال المضمون والمندفع	التغيرات في 30 يناير 2013	التغيرات في 30 يناير 2013	التغيرات في 30 يناير 2013	التغيرات في 30 يناير 2013
٢.٩١٢.٧٨٣.٠٠٤	٢٩.٢١٢.٢٥١	٥١٢.٥٤٤.٤٢١	-	٤٥.٢٢٣.٧١١	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	٣.١٤٢.٨١٧	١.٣١٦.٤٢١.٥١٤	٨٨١.٤٥٢.١٤٣	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢
-	(٢٩.٢٤٢.٣٥١)	٢٩.٢٤٢.٣٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١.٠٠٧.١٢٢.٤٩٦	١.٠٠٧.١٢٢.٤٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢.٧٧٣.٤٤١.٠٠٠	١.٠٠٧.١٢٢.٤٩٦	٨١٢.٧٨٦.٧٧٢	-	٢٥.٢٢٣.٧١١	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	٣.١٤٢.٨١٧	١.٣١٦.٤٢١.٥١٤	١.٨١.٢٥٢.١٤٣	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢
٢.٩١٢.٢١٤.٦٥٧	(٥٢٠.٤٦٨.٨٤٧)	٨١٢.٧٨٦.٧٧٢	-	٢٥.٢٢٣.٧١١	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	٣.١٤٢.٨١٧	١.٣١٦.٤٢١.٥١٤	١.٨١.٢٥٢.١٤٣	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢
-	٥٢٠.٤٦٨.٨٤٧	(٥٢٠.٤٦٨.٨٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣.٢٧٥.٠٠٠	-	-	٢١.٣٧٥.٠٠٠	-	٧٢.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢١.٧٧٣.٠٥٤)	-	-	-	(٢١.٧٧٣.٠٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥.٠٩٢.٢١٥	(٤٥.٠٩٢.٢١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢.٩١٨.٤٤٥.٣١٨	٤٥.٠٩٢.٢١٥	٢.٨٢٢.٢١٧.٤٢٥	٢١.٣٧٥.٠٠٠	٢.٥٥٠.٦٥٧	(٨.٠٠٠.٠٠٠)	٣.١٤٢.٨١٧	١.٣١٦.٤٢١.٥١٤	١.٨١.٢٥٢.١٤٣	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢	٣١٢.٧٠٥.٣٢٢

الإحداثيات المرفوعة من رقم (١) إلى رقم (٥) تضمن جزئياً عندما أُلغيت التدفئة المنفصلة وفقاً لها .

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	إيضاح
في ٢٠١٣/٩/٣٠	في ٢٠١٤/٩/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٥ ١٨٤ ١١٥	٤٥ ٧٢٦ ٢٣٠	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تصويبات:-</b>
١٠ ٩٣١ ٣٧٣	٧ ١٨٠ ٧٧٣	إهلاك أصول ثابتة واستثمارات عقارية
(٥٢ ٣٥١)	(٢ ٧١٠)	أرباح رأسمالية
(١٢ ١٢٧ ٨٢٢)	-	مخصصات انتقل الغرض منها
-	(١ ٧٧٧ ١٤٥)	خسائر الانخفاض في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٣ ١٢١ ٩٣٣	٢٠ ٧٣٨ ١٥٩	(١٨) مخصص استكمال أعمال مكون
٦٧ ٩٨٦	٦٧ ٩٨٥	(١٩) مخصصات مكونة
١٤٧ ١٢٥ ٢٣٤	٧١ ٩٣٣ ٢٩٢	ربح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		<b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>
-	١٥ ٦٢٦ ٨٣٤	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
(٥٤ ٥٠ ٢٢٥)	(٦٧ ١٥٧ ٧٧١)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١٦ ٢٣٥ ٤٩٩)	-	التغير في الاستثمارات العقارية
(١٣ ٥٢٨ ٩٥٩)	(٢٥٨ ٤٨٢ ٦٢٨)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٣٢ ١٢١ ١٦١)	٩٧ ٤٩٩ ٥١٤	التغير في المستحق على أطراف ذات علاقة
١ ٤٢٨ ٩٩٧	٥٢ ٩٥٩ ٤٣٤	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥١ ٣٣١ ٣٣٧)	(٤٦ ٣٤٣ ٨٤٤)	(١٠) ، (١٩) المستخدم من المخصصات
١٩ ٧٨٧ ١٨٢	٣٢٦ ٩٣١ ٦٧٧	التغير في صلاء - دفعات حجز
(١٢ ٥٨٤ ٧٧٦)	(٢٩ ٤١٠ ٤٨٨)	التغير في مقاولين وموردون وأوراق دفع
٨١ ١٣٣ ٤٨٧	١٢ ٢٢٨ ٧٥٠	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٨١ ٤٢٢ ٢١٧)	(٩٤ ٢٩٨ ٣٣٦)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١ ٧٩٩ ٢٧٤)	٨١ ٤٨٦ ٤٣٤	صافي التدفق النقدي المتاح من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
( ٦٦٧ ٥٥٨)	(٢ ٦٠٤ ٠٨٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٨٩ ٩٩٩ ٩٧٠)	مدفوعات لاقتناء إستثمارات في شركات تابعة
(٢١ ٠٦٤ ١٢٤)	(١١ ٣٢٧ ٦٧٨)	(١٠) مدفوعات لاقتناء إستثمارات عقارية
٦٦ ٨٢٨ ٠١٠	٣٢ ٠٢٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٥ ٠٩٦ ٣٢٨	(٤٠٣ ٨٩٩ ٧٠٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المتاح من أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٩ ٥٩٠ ١٨٦)	٤٧ ٩١٠ ٤٢٤	(٢٠) بنوك- تسييلات ائتمانية وبنوك دائنة
-	٣١١ ٩٢١ ٦٩٩	التغير في القروض قصيرة وطويلة الاجل
-	٧١ ٦٠١ ٩٤٦	متحصلات من نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين التنفيذيين
(٩ ٥٩٠ ١٨٦)	٤٣١ ٤٣٤ ٠٦٩	صافي التدفق النقدي المتاح من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٢٣ ٧٠٦ ٨٦٨	١٠٩ ٠٢٠ ٧٩٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٨ ٧٧٣ ٤٥٣	٢٨٥ ٩٦٥ ٥٣٢	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٩٢ ٤٨٠ ٣٢١	٣٩٤ ٩٨٦ ٣٢٩	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
		<b>يخصم:</b>
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نقدية مجتبه (ضمان تسييلات)
٢٤٢ ٤٨٠ ٣٢١	٢٤٤ ٩٨٦ ٣٢٩	(١٧) النقدية المتاحة آخر الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥٠) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية 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 سبتمبر ٢٠١٤

## ١- نبذة عامة عن الشركة وإنشطتها

- 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 .  
تم 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 المكمل لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
- بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تعمير وإبتصلاح 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 والبث الفضائي دون العمل في مجال الأعمار الصناعية.
- الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
- العمل في مجال تسيق وزراعة الحدائق والطرق والمبادين 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 رجة 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 ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

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/ أحمد دمرداش بدروى هو عضو مجلس إدارة الشركة المنتدب.

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ .

##### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية 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.
- إلتزامات معاملات المدفوعات المبنية على أسهم الدسدة نقداً والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

##### ٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

##### ٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. 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. وفيما يلي أهم البنود بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي: -

- مخصص المطالبات المتوقعة.
- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- الضرائب المؤجلة.
- المستحقات.
- مخصص إستكمال أعمال.
- تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة.
- تقييم الاستثمار العقارية.
- الانخفاض في العملاء والارصدة المدينة.
- الانخفاض في الأصول الثابتة.

## ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " 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.

## ٣- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية :-

## ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل، و يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

## ٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" (٣-١٠) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للإنتاج أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستنزلاً منها الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة أتعاب المهندسين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل. هذا ويتم البدء في إهلاك هذه الأصول عندما يتم الانتهاء من إعدادها للاستخدام في الغرض المحدد لها.

بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله. وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد إستيعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط ان يكون من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

### ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر (فيما عدا الاراضى حيث لا يتم إهلاكها) :

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

### ٣-٣- التأجير التشغيلي

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

### ٤-٣- المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٥-٣- الإستثمارات العقارية

#### ١- الاعتراف والقياس الأولي

تتمثل الإستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها والغير محدد أوجه استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" (٣-١١) ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

### ب- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمار العقاري، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

الأصل	السنوات
وحدات مؤجرة	٥٠
إنشاءات ملعب الجولف	٢٠
شبكات ري	١٥
عدد وأدوات ملعب الجولف	١٥

### ٦-٣ الإستثمارات

#### أ- إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة فيها القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بامتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

يتم 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" (٣-١١)، يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حده.

#### ب- الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبنية كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة و يتم 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 الدخل باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة " Impairment " (٣-١١).

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

#### ج- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويدرج الناتج من التغيير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الإستثمارات سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل. يتم إثبات صكوك الخزانة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الإستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول "Impairment" (٣-١١).

#### ٧-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

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

#### ٨-٣ 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 والالتزمة لتجهيز الوحدات الى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك .

### ٩-٣ 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" (١١-٣) ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها .

ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون طويلة الاجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

### ١٠-٣ التقديرات وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن التقديرات وما في حكمها تتضمن أرصدة التقديرات 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 مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١١-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خدمل الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والوحدات التامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستراتيجية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

#### ١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق المنافع الاقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

#### أ- 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 تند من قبل الادارات الفنية بالشركة ويتم إعادة دراسة المخصص اللازم في نهاية كل فترة مالية وذلك لحين الإنتهاء من كافة أعمال المشروع.

#### ١٣-٣ تكلفة الاقتراض

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

#### ١٤-٣ الاقتراض بفائدة

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

#### ١٥-٣ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

#### ١٦-٣ رأس المال

يتم تصنيف الاسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

#### أ- إصدار رأس المال

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل - إن وجدت.

#### ب- أسهم الخزينة

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 المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

#### ج- توزيعات الأرباح

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم إعلان التوزيع عنها.

#### د- تمويل نظام الأثابة

تقوم الشركة بتمويل الأسهم المصدرة لصالح نظام الأثابة وتحفيز العاملين والمديرين التنفيذيين ويتم المحاسبة عن هذه الاسهم ضمن حقوق الملكية تحت مسمى " أسهم محتفظ بها لصالح نظام الأثابة والتحفيز " ويتم إثبات ناتج التصرف في هذه الاسهم ضمن حقوق الملكية .

#### هـ - الاحتياطات

طبقاً لمطلوبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ٥% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ٥% على الأقل من صافي أرباحها السنوية. يتم إثبات المبلغ المحول للاحتياطي القانوني في الفترة التي تعتمد فيها الجمعية العامة هذا التحويل.

#### ١٧-٣ المدفوعات المنبئة على الأسهم

##### أ- المدفوعات المنبئة على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين كمصروف بقائمة الدخل وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الاسهم ويتم مراجعة عدد المستفيدين المتوقعين من النظام ومدى استفادة كلا منهم في تاريخ القوائم المالية وإجراء التغيرات اللازمة على قيمة المصروف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب مجنب لنظام الأثابة والتحفيز ضمن حقوق الملكية .

##### ب- المدفوعات المنبئة على أسهم المسددة نقداً

يتم منح بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة حقوق إرتفاع قيمة الأسهم كجزء من الرواتب وحزمة المكافآت المستحقة لهم والتي يصبح أعضاء مجلس الإدارة خلالها مستحقين لمدفوعات نقدية مستقبلية على أساس الزيادة في سعر سهم الشركة عن مستوى معين خلال مدة زمنية محددة ويتم قياس المبلغ أو الخدمات المشتراة والالتزامات المتكبدة بالقيمة العادلة للالتزام المذكور وإلى أن يتم تسوية هذا الإلتزام تقوم الشركة بإعادة قياس القيمة العادلة للالتزام في تاريخ إعداد القوائم المالية وفي تاريخ التسوية مع الأخذ في الإعتبار أى تغيير يطرأ على القيمة العادلة المعترف بها في قائمة الدخل.

#### ١٨-٣ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر لفائدة الفعال.

### ١٩-٣ 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 إلي 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- إيراد المبيعات

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

ويتم إثبات الإيرادات من المبيعات بالصفى بعد لمرودوات ويتمثل صافى المبيعات في القيمة البيعية للوحدات والأراضي المسلمة للعملاء - بعد تجنب الفوائد المستقبلية التي لم تتحقق حتى تاريخ الميزانية وكذا بعد خصم قيمة مرودوات المبيعات (والمتمثلة في القيمة البيعية لمرودوات المبيعات ناقصاً ما لم يتحقق من الفوائد السابق تجنبها من هذه القيمة البيعية) هذا وتثبت اى خصومات يتم منحها للعملاء ضمن مصروفات التشغيل الاخرى .

#### ب- إيراد التأجير

يتم الاعتراف بإيراد تأجير الاستثمار العقارى (بالصافى بعد اى خصومات) بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار .

#### ج - إيراد عقود المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاولة بالاضافة لأوامر التغير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقق تلك القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه .  
وحيثما يمكن تقدير نتائج عقد المقاولات بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الاتمام ، ويتم تحديد نسبة الاتمام بالرجوع الى حصر ماتم تنفيذه فعلياً من أعمال العقد . وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاولات بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد فى حدود ماتم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها . ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت - بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التى يتم فيها تقدير تلك الخسائر .

يتم اثبات إيرادات العقود ذات التكلفة زائد نسبة عندما يمكن تقدير الناتج النهائى من العقد بطريقة موثوق فيها عندما تتوافر الشروط التالية :

انه من المحتمل ان يتحقق للمنشأة المنافع الاقتصادية المتصلة بهذا العقد .

ان التكاليف المتعلقة بالعقد سواء كانت قابلة او غير قابلة للاسترداد يمكن تحديدها وقياسها بطريقة موثوق فيها .

#### د - إيراد الفوائد

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

#### هـ- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل المبلغ .

### ٢٠-٣ 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.

### ٢١-٣ المصروفات

#### أ- مدفوعات الإيجار

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

#### ب - نظام معاشات العاملين

##### ١- التزامات معاشات التقاعد

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

##### ٢- 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 الأجر السنوي 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 وكتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

### ٢٢-٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة / العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة. في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٢٣-٣ نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

يتم إحتساب 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 / العام التي تعد عنها القوائم المالية.

### ٤-٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.

### ١-٤ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الأسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

### ٢-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

يتم تقدير القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية.

### ٣-٤ الاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة في ضوء القيمة السوقية والتي تمثل القيمة المقدرة التي يمكن استبدال العقارات بها في تاريخ التقييم بين بائع ومشتري لديهم الرغبة في التعامل في تعامل طبيعي بعد تسويق سليم بين أطراف على بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

### ٤-٤ المدفوعات المبينة على الأسهم

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المطبقة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

### ٥-٤ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإفصاح 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 إلتزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم و إلتزامهم. وتقوم كلا من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلا من أعمال الفحص المنتظم بالمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

## ١-٥ خطر الائتمان

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

### العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض 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 يتد عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقامة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حيز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدماً 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.

### الإستثمارات

تحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال إعداد دراسات تفصيلية للإستثمار وترجع 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 بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٣ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على منح كفالة تضامنية للقروض الذي ستحصل عليه شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل" المملوكة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" بنسبة ٩٩,٩٩% .

## ٢-٥ 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 والدرجة 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 الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية. بالإضافة الى ذلك تحتفظ الشركة بحدود الائتمان التالية:

- تسهيل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى بموجب ضمانه ودائع قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصرى .
- قرض متوسط الأجل بمبلغ ٩٠٠ مليون جنيه مصرى بمعدل فائدة ٣% سنوياً علاوة على سعر الأقرض المعطن من البنك المركزي ورسم أدارى بمعدل ٠,٠٥% على اعلى رصيد مدين خلال كل ربع سنة مالية ويسدد في نهاية كل ربع سنة مالية.
- قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى بمعدل فائدة ٢,٥% سنوياً علاوة على سعر الأقرض المعطن من البنك المركزي .

### ٣-٥ 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.

### ٤-٥ 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.

### ٥-٥ 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.

### ٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم 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.

### ٧-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال توي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحده الشركة بأنه صافي ربح الفترة / العام 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 / العام. كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

شركة هسكو سون انور القدية والمهبطى ساهمة (ذوية بساكمة مصرية)  
 قائمة الاصول والخصم القدية للمهبطى عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

1- الأصول الثابتة  
 يتصل هذا البند في الاكى-

الإجمالي	تخصيمات في أماكن مستأجرة	معدات وآلات ومركبات	أجهزة مكتبية والصالات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائط نقل والتقال	مدالى مقر الشركة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥٠٧٧٠٠٧٨٢	١٢٤٢٩٨٦٣	٣١٣٤٩١٣	١٦٩٢٩٤٤٤	٨٩٩٩٥٢٠	٧٦٤٤٧٠٦	١١٣٥٢٨٦
٢٦٠٤٠٨٥	-	٢٤٢٥٠	٢٢١٢٢٩٦	٧٧٤٢٩	-	١٨٠٠٠٠
(٦٢٤٨٤)	-	-	(٦٢٤٨٤)	-	-	-
٥٢٢١١٢٣٨٢	١٢٤٢٩٨٦٣	٣١٦٩٢٦٣	١٩١٧٨٢٠٦	٩٠٧٦٩٥٩	٧٦٤٤٧٠٦	١٢١٥٢٨٦
٢٠٢٠٠٠٠٤	٥٢٤٦٠٢٥	٢٢٦٩٥٦٤	١١٤٢٠٤٦٦	٣٢٦٥٨٢٩	٧١٠٣٦٦٢	٥٨٤٤٥٨
٥٦١٩٢٤٢	١٨٦٤٠٢٩	٦٤٩٦٤٤	٢٠٨٩٩٢٢	٦٦٤١٦٤	٢٥٥١٢٧	٩٦٤٢٧
(٢٤١٦٦)	-	-	(٢٤١٦٦)	-	-	-
٢٥٨٨٥١٨١	٧٥١٠٠٥٤	٢٩١٩٢٠٨	١٣٤٨٦٢٢٢	٣٩٧٤٤٩٢	٧٢٥٢٧٩٩	٦٨٥٨٦٥
١٧٤٢٦٢٠٢	٤٩١٦٨٠٩	٧٥٠٠٥٥	٥٦٩٢٠٧٤	٥١٤٦٩٦٦	٧٨٥٩٠٧	٦٢٤٢٩١
٢٠٤٧٠٧٧٨	٦٧٨٠٨٢٨	١٢٦٥٢٤٩	٥٤٩٩٠٢٨	٥٧٢٢٦٩١	٥٤١٠٤٤	٥٥٠٨٢٨

تتضمن الأصول الثابتة أصول مهبطى نظريا بالكامل بالتقديرا ١٠٧٠٦٠٩ جنية مصري في 30 سبتمبر 2014 .

مجموع الإهلاك في 2014/1/1  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

مجموع الإهلاك في 2014/9/30  
 مخرج الإهلاك في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2014/9/30  
 صافي القيمة التقديرية في 2013/12/31

٧- استثمارات في شركات تابعة

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	نسبة المسدد		الشكل	نسبة
		من قيمة	نسبة		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	المساهمة	المساهمة	القانوني	القانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
٥١٠.٠٠٠	٥١٠.٠٠٠	١٠٠	٥١	ش.م.م	شركة سوديك للخدمات العقارية
٥١٧ ٣٣٤ ٥١٦	٨٠٧ ٣٣٤ ٥١٦	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل)
-	٩٩ ٩٩٩ ٩٧٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة سوريل للاستثمار العقاري (١-٧)
٢ ٩٩٩ ٩٨٠	٢ ٩٩٩ ٩٨٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٥٢٠ ٨٤٤ ٤٩٦	٩١٠ ٨٤٤ ٤٦٦				

(١-٧) تم تأسيس شركة سوريل للاستثمار العقاري في ٢٣ يونيو ٢٠١٤، وهذا وقد بلغت مساهمة الشركة فيها ٩٩,٩٩٩٧% من إجمالي رأس المال المصدر البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون) جنيه مصري والموزع على ١٠ مليون سهم (عشرة مليون) سهم بواقع ١٠٠ جنيه للسهم وقد تم سداد ١٠٠% من قيمة المساهمة في رأس مال الشركة.

٨- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	نسبة المسدد		الشكل	نسبة
		من قيمة	نسبة		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	المساهمة	المساهمة	القانوني	القانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
٤ ٢٥٠.٠٠٠	٤ ٢٥٠.٠٠٠	١٠٠	١,٠٨	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠	٢٥	٠,٠٠٧٥	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٢٦ ١٥٢	٢٦ ١٥٢	١٠٠	٠,٠٦	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٤ ٢٧٧ ٤٠٢	٤ ٢٧٧ ٤٠٢				
(١ ٢٥٠)	(١ ٢٥٠)				
٤ ٢٧٦ ١٥٢	٤ ٢٧٦ ١٥٢				

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

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

## ٩- استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧١ ٥٩٧ ٧٨ جنيه مصري وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :-

بيان	وحدات مؤجرة للغير	ملعب الجولف	الاجمالي
التكلفة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في أول يناير ٢٠١٤	١٧ ٨٤٢ ٧١٣	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١١٧ ٢٢٠ ٢٤٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٧ ٨٤٢ ٧١٣	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١١٧ ٢٢٠ ٢٤٦
<b>منجم الاهلاك</b>			
في أول يناير ٢٠١٤	٣٥٠ ٧١٩	٥ ٠١٣ ٩٢٧	٥ ٣٦٤ ٦٤٦
إهلاك الفترة	١٩٣ ٩٩٥	١ ٣٦٧ ٤٣٤	١ ٥٦١ ٤٢٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥٤٤ ٧١٤	٦ ٣٨١ ٣٦١	٦ ٩٢٦ ٠٧٥
<b>بخصم</b>			
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (١)	-	٣١ ٦٩٧ ٠٠٠	٣١ ٦٩٧ ٠٠٠
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٧ ٢٩٧ ٩٩٩	٦١ ٢٩٩ ١٧٢	٧٨ ٥٩٧ ١٧١
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٧ ٤٩١ ٩٩٤	٦٢ ٦٦٦ ٦٠٦	٨٠ ١٥٨ ٦٠٠

- (١) يتمثل هذا البند في قيمة الانخفاض في قيمة ملعب الجولف البالغ ٣١ ٦٩٧ ٠٠٠ جنيه مصري الناتج من زيادة القيمة الدفترية لملاعب الجولف عن القيمة الاستردادية له والتي تم قياسها بناءً على القيمة الاستخدامية. - هناك صعوبة في تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية المتعلقة بملاعب الجولف بدرجة يعتمد عليها لأغراض الإفصاح وذلك نظراً لندرة هذا النشاط في مصر وعدم تداولها في سوق نشط. - تبلغ القيمة العادلة للوحدات المؤجرة للغير مبلغ ٣٥ ٣١٤ ٣٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

## ١٠- دفعات مقدمة لاقتناء استثمارات عقارية

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ١٠٧ ٢٨٠ ١٤٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (عام ٢٠١٣) - مبلغ ٤٢٩ ٩٥٢ ١٣١ جنيه مصري) في قيمة المبالغ المدددة لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - شركة تابعة - تحت حساب شراء المبنى رقم (١) بمشروع The Polygon - بغرض تأجيره للغير - هذا وتبلغ إجمالي قيمة المبنى مبلغ ١٣٧ ٩٨٧ ٦٤٥ جنيه مصري وذلك وفقاً للعقد الدبرم بين الشركة وشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠، بالإضافة الى مبلغ ٥ ٢٩٥ ٤٦٢ جنيه مصري يتمثل في المبلغ المسدد تحت حساب مصاريف صيانة وإدارة وتشغيل المرافق العامة للمشروع الخاص بالمبنى لمدة ثلاث سنوات.

١١- عملاء وأوراق قبض - طويلة الأجل

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ١٩٨ ٧٩٦	٣١ ١٩٨ ٧٩٦	عملاء
١ ٥١٢ ٦٥٣ ٢٦٣	١ ٦٧٩ ٣٣٨ ٠٠١	أوراق القبض
١ ٥٤٣ ٨٥٢ ٠٥٩	١ ٧١٠ ٥٣٦ ٧٩٧	
٥٩ ٥٠٨ ٤٠٨	٥٦ ٤٠٤ ٤٦٢	يخصم: فوائد غير مستهلكة - أوراق قبض
١ ٤٨٤ ٣٤٣ ٦٥١	١ ٦٥٤ ١٣٢ ٣٣٥	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة و المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٤).

١٢- وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٦٢ ٨٠٥	٤ ٢٦٢ ٨٠٥	تكلفة فيلات وحدات تجارية تامة
٢٧ ٢١٥ ٩٥١	١١ ٥٨٩ ١١٧	تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع (١٢-١)
٣١ ٤٧٨ ٧٥٦	١٥ ٨٥١ ٩٢٢	

(١٢-١) يتمثل البند في تكلفة شراء عدد ١٧ وحدة بمشروع كازا (نصف تشطيب) تم شراؤها من شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى - شركة شقيقة - بغرض إعادة بيعها للغير.

### ١٣- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨٨ ٩٤٨ ٩٨١	٥٣٣ ٥٢٩ ٠٨٨	تكاليف أعمال مشروع Allegria (١-١٣)
٦٧٨ ٤٦٧ ٢٦٥	٨٠٠ ٩٢١ ٢٩٩	تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٩ ٧٩٧ ٣٦٧	٩ ٩٢٠ ٩٩٧	تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب، ج) والمعارض وأخرى
<u>١ ٢٧٧ ٢١٣ ٦١٣</u>	<u>١ ٣٤٤ ٣٧١ ٣٨٤</u>	

(١-١٣) يتضمن البند مبلغ ١٦.٠٣٧ ٧١٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (عام ٢٠١٣) مبلغ ١٦.٠٣٧ ٧١٣ (جنيه مصري) ويتمثل في قيمة التكاليف الإضافية لاعادة إقتناء بعض وحدات مشروع أجزيا.

### ١٤- عملاء وأوراق قبض - متداولة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٠ ٢٩٣ ٢٦٧	١٤٨ ٧٨٩ ٧٢٣	عملاء (١-١٤)
٧٨٩ ٩٩١ ٢٩٣	٩٠١ ٥١٠ ٩٥٤	أوراق قبض
٩٦٠ ٢٨٤ ٥٦٠	١ ٠٥٠ ٣٠٠ ٦٧٧	
٦ ٨٧٣ ٥١٦	٨ ١٩٥ ٦٨٨	<u>يخصم: فوائد غير مستهلكة - أوراق قبض</u>
٩٥٣ ٤١١ ٠٤٤	١ ٠٤٢ ١٠٤ ٩٨٩	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٩٥٣ ٢١١ ٠٤٤</u>	<u>١ ٠٤١ ٩٠٤ ٩٨٩</u>	

(١-١٤) يتضمن البند مبلغ ٣١,٩ مليون جنيه مصري قيمة المديونية المستحقة على شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار (شركة تابعة).

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملية المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٤).

١٥- المستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) - شركة تابعة
٤٧٦ ٣٤٨ ٧٨٨	٣١٧ ٨٥٨ ٣٨٢	
-	٣٨٧ ٥٩٧	شركة سوريل للاستثمار العقاري - شركة تابعة
-	٦٤ ٣٢٧	شركة سوديك للتوريد - شركة تابعة
٤ ٧٦٨ ٣٧٦	٥ ٩٠٥ ١٦١	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة (تحت التصفية)
١٦ ٣٠٥ ٧١٣	٢٢ ٨٤٣ ٤٩٧	شركة موف (إن للمقاولات المتطورة) - شركة تابعة
٤١ ٦١٢ ٣٥٠	٤٣ ٠٣٧ ١٠٦	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة
٢٧٣ ١٦٣ ٥٢٨	٢٦٨ ٢٩٠ ٧٢٤	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري - شركة تابعة
١٩٤ ٠٠٨ ٠١٢	٢٢٨ ٧٢٣ ٢٩٢	شركة سوديك ميناك للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٤٣٣ ٦٦٠ ٤٥٨	٤٣٣ ٧٠١ ٩٢٨	شركة سوديك سوريا - شركة تابعة
٥٤ ٥١٤ ٣١٤	٥٦ ٤٣٧ ٨١٢	شركة فورتيين للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٥٩ ٣٦٠ ٩٦٤	٧٢ ٧٩٤ ٩٩٦	شركة لاميرون للاستثمار العقاري - شركة تابعة
١٨ ١٨٦ ٥٢٨	١٧ ٩٤١ ٣٦٢	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات - شركة تابعة
٣٠ ٨٤٩ ١٢٠	٣٥ ١٩١ ٦٢٠	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - مشروع مشترك
٣ ١٦٩ ٤٤٩	٣ ٥٢٢ ٤٣٧	شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة
١٦٣ ٥٧٠	٥٥٢ ٩٥٧	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار - شركة تابعة
١٢ ٥٠٠ ٣٠٥	١٩ ٨٥٤ ١٦٦	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية - شركة تابعة
٢٣١ ٤٧٣	٢ ٤٨٨ ٠١٧	شركات أخرى ذات علاقة
١ ٦١٨ ٨٤٢ ٩٤٨	١ ٥٢٩ ٥٩٥ ٣٨١	
(٥٤٥ ٩٦١ ٤٧٣)	(٥٥٢ ٠٨١ ١١٩)	الانخفاض في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة (١-١٥)
١ ٠٧٢ ٨٨١ ٤٧٥	٩٧٧ ٥١٤ ٢٦٢	

(١-١٥) 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 مسئولية 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 بمبلغ ١١٩ ٠٨١ ٥٢٢ جنيه مصري في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣ ٤٦٦ ٣٥٤	٦٨ ١٠٨ ٩٠٢	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٦٨ ٥٢٧ ٧٢٩	٩٣ ٧٣٣ ٢٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٣٤٢ ٥٠٠	-	أتعاب إدارة مستحقة (١٦-١)
٢ ٢٤٢ ٨٩٨	٢ ٣٦٢ ٨٩٨	تأمينات لدى الغير
٥ ٣٢٣ ٧١٠	١ ٥٥٠ ٦٥٧	المستحق على صندوق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين (١٦-٢)
-	١ ٠٣٥ ٠٠٠	مصاريف إصدار أسهم زيادة رأس المال
٣ ٦١٥ ٦٨٢	٣ ٦١٥ ٦٨٤	ايجار تمويلي مقدم
٥ ٥٤٠ ٨٨٩	٥ ٠٠٦ ٢٨٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٣ ٠٦٩ ٧٦٢	١٧٥ ٤١٢ ٦٧٢	
(٤ ٦٩٧ ٦٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	خسائر الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٨ ٣٧٢ ١٠٥	١٧٥ ٠٥٧ ٥١٥	

(١٦-١) تقوم الشركة بأعمال إدارة شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسؤولية محدودة والتي تساهم فيها شركة سوديك سوريا - شركة تابعة - بنسبة ٥٠% وفقاً لاتفاقية الشركاء المبرمة بين هذه الشركة التابعة وشركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ وتم إثبات انخفاض في أتعاب الادارة المستحقة على شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة كما هو موضح تفصيلاً إعلانه بالإيضاح رقم (١٥-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية خلال عام ٢٠١٣.

(١٦-٢) يتمثل البند في قيمة المستحق على صندوق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين والمتمثل في قيمة توزيعات أرباح أسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١١ والفوائد المتعلقة بها.

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعللة المرتبطة بالمدينون الاخرون بالإيضاح رقم (٤٤).

١٧- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٣٧٠ ٠٠٠	٢٤٣ ٢٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل (١٧-١)
٨٨ ١٧٤ ٥٥٧	٩٦ ٦٢٨ ٥١٢	بنوك - حسابات جارية
٢٤ ٥٤٣ ٣٢٩	٥٢ ٥١٨ ٥٢٠	شيكات تحت التحصيل
٨٧٧ ٦٤٦	٢ ٦٣٩ ٢٩٧	نقدية بالصندوق
٢٨٥ ٩٦٥ ٥٣٢	٣٩٤ ٩٨٦ ٣٢٩	

(١٧-١) تتضمن الودائع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري مدتجزئة ضماناً للتسييلات الممنوحة للشركة من بعض البنوك التجارية

كما تتضمن مبلغ ٧٨,٢ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الودائع المحصلة من العملاء مقابل مصاريف الصيانة الدورية.

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة للأصول المالية بالإيضاح رقم (٤٤).



٢٠- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٢ ٦٩٧ ٧٦١	٧٩ ٣٢٢ ١٩١	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك عودة بمبلغ ٤٥,٥ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ١,٧٥% سنوياً علاوة على سعر الفائدة الدائنة على الوديعة الضامنة وهذا التسهيل مضمون بموجب ودائع بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية. وخلال شهر يوليو ٢٠١٤ تم تعديل مبلغ التسهيل ليصبح ١٥٠ مليون جنية مصري بمعدل فائدة ١,٥٠% سنوياً علاوة على سعر الفائدة الدائنة على الوديعة الضامنة وهذا التسهيل مضمون بموجب ودائع بمبلغ ١٥٠ مليون جنية مصرية.
١٨ ٧١٤ ٠٠٦	-	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك عودة بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ٢,٧٥% سنوياً علاوة على متوسط الكورريدر وبحد أدنى ١٢,٥% وتم إقفال التسهيل بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٤.
٣١ ٤١١ ٧٦٧	٧٩ ٣٢٢ ١٩١	

٢١- عملاء - دفعات حجز

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٦٧٦ ٥٩٩	٦٧٦ ٥٩٩	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية (المنطقة الرابعة)
٨٨٠ ٩٢٢ ٥٠٢	٧٩٥ ٠٩١ ١٢٢	دفعات حجز - مشروع Allegria
٢٢٤ ٥٠٣ ٢٦٦	١٣٧ ٩٣٣ ٦٧٤	دفعات حجز - مشروع Forty West
١ ٤٣٦ ٤٢١ ٢٨٧	١ ٩٥٨ ١٥٥ ٩٦٦	دفعات حجز - مشروع Westown Residences
٣٩ ٦٩٨ ١٠٣	١٧ ٢٩٦ ٠٧٣	دفعات حجز - Casa
٢ ٥٨٢ ٢٢١ ٧٥٧	٢ ٩٠٩ ١٥٣ ٤٣٤	

٢٢- مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٦٦ ٦٩٨ ٢٠٢	٧٨ ١٤٦ ٧٤٤	موردون
٢٠ ١٧٦ ٠٦٣	٢ ٦١٦ ٢٣٣	أوراق دفع (١-٢٢)
٣٧ ٩٧٨ ٨٨٧	٣٩ ٣٦٠ ٢٤٢	
١٢٤ ٨٥٣ ١٥٢	١٢٠ ١٢٣ ٢١٩	
٢ ٢١٠ ٣٨٧	٢ ٥٨٤ ٨٢٥	يخصم : فوائد غير مستهلكة - - أوراق دفع
١٢٢ ٦٤٢ ٧٦٥	١١٧ ٥٣٨ ٣٩٤	

(١-٢٢) يتضمن البند مبلغ ٤٤١ ألف جنيه مصري قيمة الدائنية المستحقة لشركة سوديك سياتك للاستثمار العقاري (شركة تابعة).  
 - تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين وأوراق الدفع ضمن الإفصاح رقم (٤٤).

٢٣- المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) شركة تابعة
٦٤ ٥٠٣ ٨٧٩	٦٤ ٥٥٣ ٨٧٩	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
٨٤٠ ٤٧٩	٨٩٨ ٤١٣	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة (تحت التصفية)
٢ ٧٤٨ ٢٦٠	٢ ٧٤٨ ٢٦٠	شركة سوديك سياتك للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٦٧ ٨٤٠ ٥٧٥	٧٩ ٦٦٨ ٢٥٣	شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة
٥٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٥٩٥ ٠٠٠	شركة سوديك للخدمات العقارية - شركة تابعة (تحت التصفية)
٢ ٧٠٢ ٦٦٠	٢ ٧٠٢ ٦٦٠	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات - شركة تابعة
٣ ١٧٢ ٧٢٠	٤ ٠٦٨ ١٣٢	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٦٨٤ ٤٤٠	٨٧ ١٦٦	
١٩٨ ٠٩٣ ٠١٣	٢١٠ ٣٢١ ٧٦٣	

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢ ٤٢٨ ١٨٦	٤٢ ٢٧١ ٠٠٦	مصروفات مستحقة
١٠٩ ٢٥٩ ٩١٧	١٢٩ ٨٣٥ ٣٩٧	دائنو إدارة وتشغيل وصيانة مشروعات
١٦٩ ٦٠٠	١٤٩ ٦٠٠	تأمينات محصلة من العملاء - مقابل تعديلات
٩٨ ٢٠٩ ٢٣٥	٢٩٧ ٤٩٩ ٥٧٢	عملاء - أرصدة دائنة مشروع Polygon
٥٢٩ ٩٥٥	١٠٧	شركة بنيان للتنمية والتجارة
١٩ ٥٠٣ ٨٠٢	٩ ٩١٣ ٤٢٠	عملاء - إغاثات
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٩ ١٨٠ ٠٤٧	١٠ ٨١١ ٥٢٢	مصلحة الضرائب
٢ ٨٦٥ ١٩٤	٣ ٥٥٥ ٩٦٠	بدل اجازات مستحقة
٧ ٦٧٢ ١٨٨	٨ ٨١٨ ٧٨٧	دائنون متنوعون
٧١ ٠٧٨ ٥١٣	-	المستحق لشركة سوليدير أنترناشيونال مصر (٢٤-١)
-	١ ١٩٢ ٦٠٠	المستحق للمستفيدين من نظام الائتابة (٢٤-٢)
٨ ٧٩٨ ٩٣١	٧ ١٩٩ ١٢٦	أرباح رأسمالية - موجلة (٢٤-٣)
٤٣٩ ٧٨٧ ٢١١	٥١١ ٣٣٨ ٧٤٠	

(٢٤-١) بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ تم تسوية الالتزام الخاص بشركة سوليدير أنترناشيونال مصر بالكامل من خلال الحصول على قرض متوسط الاجل من البنك التجارى الدولى كما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

(٢٤-٢) يتمثل في المستحق للمستفيدين من نظام ائابة العاملين لحين انتهاء أخطار أمين الحفظ بأسماء المستفيدين والمبالغ المستحقة لكل مستفيد كما هو وارد بالايضاح رقم (١٦) أعلاه.

(٢٤-٣) يتمثل المبلغ فى قيمة الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع أراضى ومباني المبنى الأدارى ومبنى المبيعات والتي يتم تأجيلها وأستهلاكها على مدار مدة عقد الأيجار التمويلي كما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٣١-١).

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالداائنون بالايضاح رقم (٤٤).

## ٢٥- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص بمبلغ ٢ ٨٠٠ مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر بمبلغ ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسدد بالكامل موزعة على عدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري.
- تاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة البالغة عشرة جنيه مصري لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري.
- وجدير بالإشارة انه بتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على قيام ادارة الشركة في السير في اجراءات اصدار أسهم رأس مال الشركة المصدر لعدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم اسمي عادي نقدي بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه مصري للسهم (بعد التجزئة) بزيادة قدرها ٢ جنيه مصري مسدد من الاحتياطي القانوني وفقا للقوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمسدد بالكامل ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري موزعاً على عدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بذلك بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١.
- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مقسم على عدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري ليصبح ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مقسم على ١ ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري .
- (بالإضافة الى علاوة إصدار قدرها ٠,٠٦ جنيه ( ٦ قروش) لكل سهم وذلك بزيادة قدرها مليار جنيه مصري مقسمة على عدد ٢٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى المساهمين كل بنسبة نصيبه في رأس مال الشركة المصدر مع الموافقة على تداول حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي هذا وقد تم فتح باب الاكتتاب بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ٣٠ أكتوبر ٢٠١٤ هذا وقد أسفرت نتيجة الاكتتاب عن تغطية عدد ٢٢٥ ٢٣٢ ٢٤٨ سهم وقد قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٤ الاكتفاء بما تم الاكتتاب فيه وتعديل رأس المال المصدر بقيمة الزيادة وأستكمال الإجراءات القانونية.

وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة :-

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الاسهم	اسم المساهم
%	جنيه مصري		
١٢,٦٧	٤٥ ٩٤٤ ٩٢٤	١١ ٤٨٦ ٢٣١	سليمان بن عبد المحسن بن عبدالله أبانمي
١٢,٣٩	٤٤ ٩٥١ ٥٨٤	١١ ٢٣٧ ٨٩٦	شركة العليان السعودية الاستثمارية المحدودة
٩,٣٩	٣٤ ٠٦١ ٢٦٨	٨ ٥١٥ ٣١٧	RA Six Holdings Limited
٤,٥٨	١٦ ٥٩٤ ٨٨٠	٤ ١٤٨ ٧٢٠	شركة راشد عبد الرحمن الراشد وأولاده
٤,٤٦	١٦ ١٦٤ ٨٩٢	٤ ٠٤١ ٢٢٣	المجموعة المالية هيرمس القابضة
٣,٣٥	١٢ ١٥٠ ١٢٨	٣ ٠٣٧ ٥٣٢	شركة الماجد للاستثمارات ذات مسؤولية محدودة
٢,٩١	١٠ ٥٣٧ ٧٧٢	٢ ٦٣٤ ٤٤٣	عبد المنعم راشد عبد الرحمن الراشد
٠,٨١	٢ ٩٥٠ ٠٠٠	٧٣٧ ٥٠٠	صندوق الإثابة والتحفيز للعاملين والمدبرين
٤٩,٤٤	١٧٩ ٣٤٩ ٩٤٤	٤٤ ٨٣٧ ٤٨٦	مساهمون آخرون
١٠٠	٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	

## ٢٦- الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ ٥% من صافي الربح ويوقف هذا الاستقطاع متى بلغ الإحتياطي نصف رأس مال الشركة المصدر، ويتمثل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في الآتي: -

<u>جنيه مصري</u>	<u>بيان</u>
٦ ٥٣٠ ٤٥٥	رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١
	<u>يضاف:</u>
٤ ٦٢٧ ٣٧٤	زيادة الإحتياطي القانوني بالفروق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٢٧).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (إيضاح رقم ٢٧).
٢ ٣٣٩ ٣٥٠	زيادة الإحتياطي القانوني بمبلغ ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨.
٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٢٧).
	<u>يخصم:</u>
٢	المبلغ المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال عام ٢٠١١ (إيضاح رقم ٢٥).
<u>١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣</u>	

## ٢٧- إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقى من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١١ مليون سهم خلال عام ٢٠٠٦ وعلاوة إصدار أسهم الزيادة لعدد مليون سهم لنظام الأمانة والتحفيز خلال عام ٢٠٠٧ وعلاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم خلال عام ٢٠١٠ وذلك بعد خصم ما تم تعليته على الإحتياطي القانوني وكذا بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وكذا بعد ماتم تعليته على رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية وذلك على النحو التالي :-

<u>جنيه مصري</u>	<u>بيان</u>
١ ٤٥٥ ٠١٧ ٣٤٠	إجمالي قيمة علاوات إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠١٠
	<u>يضاف:</u>
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	علاوة إصدار أسهم نظام ائبابة وتحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧
	<u>يخصم:</u>
١٦٧ ٨٥٥ ٥١٦	- المعلى على الإحتياطي القانوني
٥٥ ٢٤٠ ٢٥٥	- مصروفات مرتبطة بزيادة رأس المال
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	- المستخدم لزيادة رأس المال في عام ٢٠٠٨
<u>١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩</u>	

## ٢٨- أرباح بيع أسهم خزينة

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة 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 بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٢ وافق مجلس إدارة الشركة على بيع تلك الاسهم وقد تم البيع بمبلغ ٢١ ٧١٠ ٨٦٧ جنيه مصري ونتج عنه أرباح بيع أسهم خزينة بمبلغ ٣ ٦٩٢ ٨٦٧ جنيه مصري.

## ٢٩- أسهم محتفظ بها لصالح نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المسدد بواسطة الشركة من مبالغ إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ٤٠ جنيه مصري للسهم (قبل التجزئة) لصالح حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي .

### بيان

مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الإثابة والتحفيز بقيمة عادلة ١٠٠ جنيه مصري للسهم (قبل التجزئة) خلال عام ٢٠٠٧.

### يخصم:

مقابل عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز خلال ديسمبر ٢٠٠٧ سدد عنها للشركة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم (قبل التجزئة).

### يخصم:

مقابل عدد ١,٨ مليون سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز خلال الفترة من عام ٢٠١٤ سدد عنها للشركة ٥٤ مليون جنيه مصري بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم (بعد التجزئة)

٨ ٠٠٠ ٠٠٠

### ٣٠- المجنب لحساب نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل البند في قيمة الرصيد المتبقى من الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيدين من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين بالشركة عن الأسهم المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ بالإضافة إلى قيمة نصيب أسهم الإثابة في توزيعات الأرباح وذلك كما يلي :-

#### بيان

**جنيه مصري**  
 ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٦٠ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠ قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧.

٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

#### يضاف:

٥ ٢٠٠ ٠٠٠ قيمة نصيب أسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين في توزيعات الأرباح المعانة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١ بواقع ٤ جنيه مصري للسهم\*.

٣٧٠ ٦٥٧

قيمة العوائد المستحقة على توزيعات الأرباح لأسهم نظام إثابة وتحفيز العاملين.

#### يخصم:

١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الأسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز لعدد ١,٨ مليون سهم (بعد التجزئة) وتم بيعهم لصالح المستفيدين من النظام خلال ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

٤ ٠٢٠ ٠٠٠

قيمة نصيب الأسهم المباعة من توزيعات الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١.

٣ ٥٥٠ ٦٥٧

\* وفقاً لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين يتم تخفيض سعر السهم للمستفيد البالغ ٧٥ جنيه مصري (قبل التجزئة) بقيمة الأرباح الموزعة على المساهمين خلال مدة النظام.

### ٣١- قروض طويلة الاجل

٢٠١٣/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٥٦ ٣٨١ ٩٨٥

٢٠١٤/٩/٣٠

جنيه مصري

-

قرض متوسط الاجل بمبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مصري ممنوح من بنك الأسكندرية مدة اربع سنوات ،  
وبتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ تمت تسويته من خلال القرض المشترك المبرم مع البنك العربي الافريقي  
الدولي "وكيل التسهيل" ومجموعة من البنوك والمشار اليه ادناه .

٥٥ ٠٢٧ ٥٠٠

-

بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٣ قامت الشركة بإبرام عقد مع البنك العربي الافريقي الدولي للحصول على  
قرض / تسهيل قصير الاجل مقابل شيكات للتحويل - تسهيل معبري وذلك لغرض تمويل التكلفة  
الانشائية لمشروع سوديك ويست وذلك بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري وفترة التسهيل تسعة أشهر من  
تاريخ أول سحب ، وقد تمت تسويته من خلال القرض المشترك المبرم مع البنك العربي الافريقي  
الدولي "وكيل التسهيل" والمشار اليه فيما ادناه.

-

٤٣٣ ٩٨٣ ٣٨٤

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" وبعض المراحل الالية والواقعة في الكيلو ٣٨ طريق القاهرة الاسكندرية  
الصحراوى - الجيزة - مصر، ولغرض اتفاق التسهيل يقتصر حصريا على المراتل الجيريا ، ويست  
تاون ريذيدنس، بوليجون، فورتى ويست، ويست تاون هب.

**الضمانات:** - الرهن العقارى من الدرجة الاولى لكامل قطعة الارض وما عليها من مباني وعقارات  
واعمال بناء والبالغ مساحتها ٣٠٠ فدان بموجب العقد المشهر برقم ١١٧٠ بتاريخ ٢٠٠١/٥/٢ لصالح  
"وكيل الضمان".

- عقد رهن الاسهم المملوكة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) في  
احدى الشركات التابعة لصالح وكيل التسهيل " الضمان".

- حوالة ايرادات غير مشروطة وغير قابلة للإلغاء تحيل بها الشركة "المقترض" وبعض شركاتها  
التابعة كافة الحقوق الحالية والمستقبلية من متحصلات عقود بيع او ايجار لوحادات المشروع الحالية  
والمستقبلية لصالح "وكيل الضمان".

- تعهد احدى الشركات التابعة برهن الارض المملوكة لها تأمينا وضمانا للمبالغ المستحقة والغير  
مدفوعة من الشركة "المقترض".

- عقود رهن الحسابات: يتم رهن حساب خدمة الدين وجميع المبالغ المودعة فيه لصالح "وكيل  
الضمان" ورهن حساب المشروع.

- توكيل الرهن العقارى من احدى الشركات التابعة لرهن الارض الخاصة بها.

- سند اذنى من الشركة "المقترض".

**الفائدة:** - تحتسب الفائدة بهامش ٣% سنويا بالاضافة الى سعر الاقراض المعلن من البنك المركزى  
المصرى قبل يومين عمل من بداية حساب الفائدة.

- مدة حساب الفائدة شهر وأحد تسدد فى اخر يوم عمل من مدة حساب الفائدة حتى تاريخ سداد  
القرض بالكامل.

- رسم ادارى بمعدل ٠,٠٥ % على اعلی رصيد مدين خلال كل ربع سنة مالية

فترة السماح: ١٢ شهر من اول تاريخ سحب وتسرى تلك المده على اصل مبلغ القرض فقط.

السداد: يبدأ فور انتهاء فترة السماح على (١٦) قسط ربع سنوى كل ثلاثة شهور -ب-ير متساوية.

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

٣١١ ٤٠٩ ٤٨٥	٦٢٣ ٣٣١ ١٨٤
١٦٨ ٣٧٠ ٢٥٩	-
٥٥ ٠٢٧ ٥٠٠	-
٢٢٣ ٣٩٧ ٧٥٩	-
٨٨ ٠١١ ٧٢٦	٦٢٣ ٣٣١ ١٨٤

#### بخصم :- الجزء المتداول

قرض بنك الاسكندرية

قرض البنك العربى الافريقى الدولى

(٣١-١) قامت الشركة بإبرام عقد تمويل متوسط الاجل (بيع وإعادة الاستئجار تمويلياً) بمبلغ ٣٩٩ ١٣٢ ٧٥ جنيه مصرية ونسبة تمويل تمثل

٧٥% من قيمة الاصول المباعة لشركة التأجير التمويلى وتم لاستئجار بمبلغ اجمالى ١٦٨ ٣٦٦ ٩٥ جنيه مصرية على إن يسدد

على (٢٠) قسط ربع سنوى وفيما يلى بيان شروط التعاقد :

١- بنك بيربوس مصر - الدائن (طرف أول)

٢- شركة بيربوس -للتأجير التمويلى- المؤجر ووكيل الضمان (طرف ثانى)

٣- شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - المدين "المستأجر" (طرف ثالث)

الغرض من التمويل : استخدام هذا التمويل فى سداد النفقات الرأسمالية الملتزمة بها الشركة .

مدة التمويل : ٥ سنوات .

سعر العائد : سعر الكوريدور للاقراض المعطن من قبل البنك المركزى مضافاً اليه ٢,٧٥% .

وقد تم تنفيذ عملية التمويل عن طريق البيع لشركة بيربوس للتأجير التمويلى وإعادة الاستئجار تمويلياً:

١. لكامل قطعة الارض ومباني المبنى الادارى الكائن بقطعة الارض رقم ٢٦ بالمنطقة ١٧ بمشروع وست تاون - بغرلى هيلز-

الشيخ زايد - مدينة ٦ أكتوبر الجيزة والبالغ مساحتها ٠٨٦ ٢٢ متر مربع وقد تم البيع مقابل مبلغ

٩٢٢ ١٧٨ ٣٢٢ جنيه مصرية.

٢. لكامل قطعة الارض ومباني مبنى المبيعات الكائن بالقطعة مبنى ١ بلوك ١٤ الحى السابع عشر مجاورة معارض الطريق

الصحراوى بالكيلو ٣٨ طريق القاهرة الصحراوى والبالغ مساحتها ٤,٩٧٧ متر مربع وقد تم البيع مقابل مبلغ ٤٧٧ ٩٥٣ ٤٢ جنيه

مصرية.

وتقوم الشركة بمعالجة الاصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) كأيجار تشغيلى.

### ٣٢- أوراق دفع - طويلة الأجل

يتمثل البند في الآتي:-

٢٠١٣/١٢/٣١  
 جنية مصري

٢٠١٤/٩/٣٠  
 جنية مصري

٥٥ ٢٢٥ ٢٨١

٢٦ ٥١٠ ٤٦٦

إجمالي القيمة الحالية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد في ٢٠١٦/٥/٢.

#### بخصم:-

فوائد غير مستهقة

٦ ٦١٣ ٠٤٥

٢ ٢٠٤ ٣٤٧

٤٨ ٦١٢ ٢٣٦

٢٤ ٣٠٦ ١١٩

- تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٤٤).

### ٣٣- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١  
 جنية مصري

٢٠١٤/٩/٣٠  
 جنية مصري

٢ ٧٧٠ ٩٨١

٣ ٤٦٧ ٩٩٦

الأصول الثابتة

٢ ٧٧٠ ٩٨١

٣ ٤٦٧ ٩٩٦

الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

### ٣٤- المبيعات (بالصافي)

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

التسعة أشهر المنتهية

التسعة أشهر المنتهية

في ٢٠١٣/٩/٣٠

في ٢٠١٤/٩/٣٠

جنية مصري

جنية مصري

٤٤١ ٠٧٠ ٨٩٤

٢٦٣ ٣٨٤ ٢١٠

-

١٣٨ ١٨٧ ٤٨٤

-

٢٥ ٤٢٤ ٨٩٤

-

١١٤ ٢١٨ ٠٨١

٨٥ ٥٨٨ ٩٦٨

-

٥٢٦ ٦٥٩ ٨٦٢

٥٤١ ٢١٤ ٦٦٩

مبيعات بمشروع Allegria

مبيعات بمشروع Forty West

مبيعات بمشروع Casa

مبيعات بمشروع Westown Residences

مبيعات أراضي

#### بخصم:-

مردودات مبيعات بمشروع Allegria

٣ ٠٠٠ ٠٠٢

-

٥٢٣ ٦٥٩ ٨٦٠

٥٤١ ٢١٤ ٦٦٩

٣٥- تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٥ ٧٥٦ ٦٤٠	١٤٩ ٣٩٤ ٥٩٥
-	١١١ ٢٦٩ ٠٥٠
-	١٥ ٦٢٦ ٨٥٠
-	٦٢ ٦٧٨ ٠٦٣
٥٦ ١١٨ ٨٦٨	-
٣٢١ ٨٧٥ ٥٠٨	٣٣٨ ٩٦٨ ٥٥٨
٢ ٠٠٣ ٢٢٦	-
١٢ ١٢٧ ٨٢٢	-
٣٠٧ ٧٤٤ ٤٦٠	٣٣٨ ٩٦٨ ٥٥٨

Allegria	تكلفة مبيعات بمشروع
Forty West	تكلفة مبيعات بمشروع
Casa	تكلفة مبيعات بمشروع
Westown Residences	تكلفة مبيعات بمشروع
	تكلفة مبيعات أراضي

يخصم:-

Allegria	تكلفة مردودات مبيعات
	تسويات

٣٦- إيرادات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٠٤٣ ٧٢٩	٢٣ ٥٦٣ ٣٢٢
٢١ ٣٦٢ ٧٢٠	٢٠ ٤٠٦ ٦٩٦
٦ ٥٢٦ ٣٥٠	١٤ ١٢١ ٢٧٣
٦ ٤٦٨ ٨٧٥	-
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
٤٤٧ ٦٧٧	٥٢٢ ٨٣٠
-	١١٧ ٦٩٢
٥٢ ٣٥١	١ ٦٠٣ ٤٢٦
٥٥ ٨٠١ ٧٠٢	٦١ ٢٣٥ ٢٣٩

فوائد أقساط محققة خلال الفترة
رسوم تنازلات والغاءات وغرامات تأخير
إيرادات متنوعة
أتعاب إدارة
إيرادات إدارة وتشغيل ملعب الجولف
إيرادات مباني مؤجرة
إيراد إستثمارات
أرباح رأسمالية

٣٧- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبآت
١٤ ٥٦٦ ٣٧٦	١٢ ٧٦٠ ٧٩٣	عمولات بيع
١٧ ٢٠١ ٢٧٨	١٦ ٣٩٧ ١١٤	إعلان
١٠ ٥٨٥ ٦٩٢	١٥ ٩١٦ ٤٠٩	مؤتمرات ومعارض
٢ ٠٤٥ ٢٣٧	٢ ٩٧٥ ٩٤٧	إيجارات
٢ ٥٥٣ ٧٧٤	١١ ٧٢٦ ٤٣٩	صيانة وأمن ونظافة وزراعة
١ ٨٥٨ ٨٦٥	١ ٨٣٥ ٢٩٤	أتعاب مهنية واستشارات
١ ٧٩٤ ٩١٥	٤٥٦ ٠٠٠	أكراميات وهدايا
١ ١٨٧ ٨٩٣	١٦٧ ٩٩١	أخرى
٢ ٥٧٥ ٤٩٥	١ ٥٧٠ ٨٩٢	
<u>٥٤ ٣٦٩ ٥٢٥</u>	<u>٦٣ ٨٠٦ ٨٧٩</u>	

٣٨- مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبآت ومكافآت (٣٨-١)
٢٧ ٩٥٦ ٧٩٤	٣٠ ٩٧٩ ٤٤٠	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ ٨٥٨ ٦٠٠	٧ ٦٠٥ ٢٤٣	أتعاب مهنية واستشارات
١ ٦٢٤ ٧١١	٤ ٦٦٤ ٨٥٠	إعلانات
٣٥٨ ٤٣١	٦١ ٧٤٣	تبرعات
١ ٦٥٥ ٠٤٤	١ ٩٧١ ٥٢٤	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٢٢ ٦٩١ ١٦٤	١٥ ٢٨٥ ٢٥٩	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجرة
١٠ ٩٣١ ٣٧٣	٧ ٠٥٢ ٢٠٨	رسوم حكومية واشتراكات
١٥٦ ٣١١	٧٥٦ ٩٠٩	إيجارات
٦ ١٥٥ ٣٦٥	٨ ٢٠٣ ٤٥٢	سفر وانتقال ونقل
٧٢٧ ٣١١	٨٧٩ ٤٢٠	اتصالات وكهرباء
١ ٤٥٨ ١٣١	٢ ٩٨٥ ٧٩٤	أدوات كتابية ومستلزمات حاسب الى
١ ٧٠٤ ٠٧٠	١ ٨٩٩ ٥٨١	بوفيه وضيافة واستقبال
-	٩٤١ ١١١	أخرى
٤ ٣٢٣ ٠١٦	٣ ٢٢٧ ٥٠٤	
<u>٨٣ ٦٠٠ ٣٢١</u>	<u>٨٦ ٥١٤ ٠٣٨</u>	

(١-٣٨) يتضمن البند مرتبات للمديرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٣/٩/٣٠	في ٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٤٥٣ ٥٣١	٣ ٤٧٠ ١٠٠	مرتبات
٦٦٥ ٠٧٩	-	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقداً (أ)
<u>١١ ١١٨ ٦١٠</u>	<u>٣ ٤٧٠ ١٠٠</u>	

(أ) بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة منح حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والتي تخول لهم الحق في الحصول على مدفوعات نقدية مستقبلية كجزء من حزمة الرواتب والمكافآت المستحقة لهم. ويتم تحديد مبلغ السداد النقدي بناء على الزيادة في سعر سهم الشركة من تاريخ منح تلك الحقوق حتى تاريخ الحق في الحصول على تلك المدفوعات النقدية.

وفيما يلي مدة و شروط منح تلك الحقوق التي يتم سدادها نقداً للمستفيدين:

الشروط	القيمة السوقية للسهم في ٢٠١٤/٩/٣٠	القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الحق (بعد التجزئة)	عدد الأسهم بالآلاف	تاريخ منح الحق	الطرف المستحق لتلك الحقوق
إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.	<u>جنيه مصري</u> ١٨,٠٣	<u>جنيه مصري</u> ٣٠	-	٢٠٠٦/٤/١	بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

- لدى الشركة نظام إثابة للمدفوعات المبينة على أسهم لمسددة في شكل اسهم ايضاح رقم (٤٩).

### ٣٩- مصروفات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠١٣/٩/٣٠	في ٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٤٨٣ ١٩٤	٢٧ ٩٢٧ ١٥٣	خصم تعجيل السداد
-	١ ٧٧٧ ١٤٥	خسائر الانخفاض في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة
٦٧ ٩٨٦	٦٧ ٩٨٦	مخصص مطالبات
<u>١٨ ٥٥١ ١٨٠</u>	<u>٢٩ ٧٧٢ ٢٨٤</u>	

٤٠- إيرادات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٣٧٥ ٣٨٣	١٢ ١٥٩ ٩٨١
٤٨ ٩٥٤ ٢٢٠	-
<u>٦٠ ٣٢٩ ٦٠٣</u>	<u>١٢ ١٥٩ ٩٨١</u>

فوائد دائنة

صافي فروق تقييم عملات اجنبية

٤١- مصروفات تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١ ٨٩٣ ٨٧٤	٣٩ ٩١٨ ٠٤١
-	٥ ٧٣٧ ٦٩٨
٨ ٤٤٧ ٦٩٠	٤ ١٦٦ ١٦١
<u>٥٠ ٣٤١ ٥٦٤</u>	<u>٤٩ ٨٢١ ٩٠٠</u>

فوائد تمويلية

صافي فروق تقييم عملات اجنبية

مصروفات فوائد أقساط أرض الشيخ زايد

٤٢- ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٢١٩ ١٣٦	-
٢ ٢٥١ ٩٨٣	(٦٩٧ ٠١٥)
<u>٢٤ ٤٧١ ١١٩</u>	<u>(٦٩٧ ٠١٥)</u>

مصروف ضريبة الدخل الجارية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة

٤٣- نصيب السهم في الارباح

يتم احتساب نصيب السهم في الارباح علي اساس صافي ارباح الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠ ٧١٢ ٩٩٦	٤٥ ٠٢٩ ٢١٥
٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨
<u>١,١١</u>	<u>٠,٥٠</u>

صافي ربح الفترة

مقسوماً على :-

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم في الارباح (جنيه مصري / للسهم)

#### ٤٤- الأدوات المالية

##### ١-٤٤ خطر الائتمان

##### التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية ومافى حكمها الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان هذا وقد بلغ رصيد تلك البنود في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٢٥ ٢٦٢ ١١٣ ٣ جنيه مصرية (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣١٨ ١٩٣ ٧٥١ ٢ جنيه مصرية).

##### ٢-٤٤ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

أقل من سنة	٢-١ سنة	٢-٥ سنة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	
٧٩ ٣٢٢ ١٩١	-	-	٧٩ ٣٢٢ ١٩١	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	٢٧٥ ٥٧٩ ٤٤٩	٣٤٧ ٧٥١ ٧٣٥	٦٢٣ ٣٣١ ١٨٤	قروض طويلة الأجل
٨٠ ٧٦٢ ٩٧٧	-	-	٨٠ ٧٦٢ ٩٧٧	مقاولون وموردون
٣١٧ ٩٠٧ ٩٤٣	١٨٦ ٣٩٥ ٨٣٦	٧ ٠٣٤ ٩٦٠	٥١١ ٣٣٨ ٧٣٩	دائنون آخرون
٣٦ ٧٧٥ ٤١٧	-	-	٣٦ ٧٧٥ ٤١٧	أوراق دفع- قصيرة الأجل
-	٢٤ ٣٠٦ ١١٩	-	٢٤ ٣٠٦ ١١٩	أوراق دفع- طويلة الأجل
٥١٤ ٧٦٨ ٥٢٨	٤٨٦ ٢٨١ ٤٠٤	٣٥٤ ٧٨٦ ٦٩٥	١ ٣٥٥ ٨٣٦ ٦٢٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

أقل من سنة	٢-١ سنة	٢-٥ سنة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	
٣١ ٤١١ ٧٦٧	-	-	٣١ ٤١١ ٧٦٧	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٢٣ ٣٩٧ ٧٥٩	-	-	٢٢٣ ٣٩٧ ٧٥٩	قروض قصيرة الأجل
-	-	٨٨ ٠١١ ٧٢٦	٨٨ ٠١١ ٧٢٦	قروض طويلة الأجل
٨٦ ٨٧٤ ٢٦٥	-	-	٨٦ ٨٧٤ ٢٦٥	مقاولون وموردون
٢٣٨ ٤٥٥ ٣٩٩	١٩٤ ٠٠٩ ٤٩٧	٧ ٣٢٢ ٣١٥	٤٣٩ ٧٨٧ ٢١١	دائنون آخرون
٣٥ ٧٦٨ ٥٠٠	-	-	٣٥ ٧٦٨ ٥٠٠	أوراق دفع- قصيرة الأجل
-	٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٤٨ ٦١٢ ٢٣٦	أوراق دفع- طويلة الأجل
٦١٥ ٩٠٧ ٦٩٠	٢١٨ ٣١٥ ٦١٥	١١٩ ٦٤٠ ١٥٩	٩٥٣ ٨٦٣ ٤٦٤	الإجمالي

#### ٣-٤٤ خطر العملة

##### التعرض لخطر العملة

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	بيان
دولار أمريكي	يورو	دولار أمريكي	يورو	نقدية بالبنوك
٢ ٩٣٤ ٦٩٧	-	٣ ٧٠٩ ١٢٤	٤٦ ٤٠٥	مدينون آخرون
٦٢٥ ٠٠٠	-	-	-	فائض العملات الاجنبية
<b>٣ ٥٥٩ ٦٩٧</b>	<b>-</b>	<b>٣ ٧٠٩ ١٢٤</b>	<b>٤٦ ٤٠٥</b>	

#### ٤-٤٤ خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل النعام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي

##### القيمة الدفترية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<b>أدوات مالية بسعر فائدة ثابت</b>
٢ ٤٣٧ ٥٥٤ ٦٩٥	٢ ٦٩٦ ٠٣٧ ٣٢٤	أصول مالية
(٨٤ ٣٨٠ ٧٣٦)	(٦١ ٠٨١ ٥٣٧)	إلتزامات مالية
<b>٢ ٣٥٣ ١٧٣ ٩٥٩</b>	<b>٢ ٦٣٤ ٩٥٥ ٧٨٧</b>	
		<b>أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة</b>
(٣٤٢ ٨٢١ ٢٥٢)	(٧٠٢ ٦٥٣ ٣٧٥)	إلتزامات مالية
<b>(٣٤٢ ٨٢١ ٢٥٢)</b>	<b>(٧٠٢ ٦٥٣ ٣٧٥)</b>	

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن أي أصول وإلتزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. 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 الدخل.

#### ٥-٤٤ القيم العادلة

##### القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والملاء وأوراق القبض والشركات التابعة والشقيقة والموردين والمقاولين وأوراق دفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

#### ٤٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة اسهم 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 اقرتها ادارة الشركة وتم إعتماها من الجمعية العامة للشركة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة في تاريخ الميزانية المستقلة:-

حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف
٢٠١٤/٩/٣٠			
جنيه مصري			
٥٦٢ ٥٠٠	أعمال زراعه وصيانة وخدمات الأمن لمدينه بيفرلي هيلز	شركة تابعة	شركة بيفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٢٠٩ ٠٤٢ ٦٦٠	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية -سوريل
١٧٤ ٦٩٦ ٢٦٧	سدادات نقدية		
٦٦٨ ٥٩١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
٢٧٩ ٢٠٤	مقبوضات نقدية		
١ ٧٥٦ ٨٩٥	أعمال تشطيبات وتجهيزات	شركة تابعة	شركة موف إن للمقاولات المتطورة
٨٤ ٦٠٠	إيجار وحدات إدارية		
٧ ٧٧٣ ٦٨٨	مدفوعات نقدية		
٢١ ٠٧٦ ٠٩٨	أعمال زراعه وصيانة وخدمات الأمن لمدينه الجريا	شركة تابعة	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
٣٥٧ ٩٨٨	مصرفات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة تجاره للمراكز التجارية
١ ١٨٤ ٨٧٨	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٩٠٠ ٠٠٠	إيراد وإدارة وتشغيل ملعب ونادي الجولف		
١ ٣٨٨ ٤٦٠	استرداد مصرفات عن الشركة		
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	سدادات نقدية		
٧٢ ٣٣٩ ٣٩٣	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك سبلك للاستثمار العقاري
٣٧ ٦٢٤ ١١٣	مقبوضات نقدية		
١١ ٣٢٧ ٦٧٨	أعمال مبني سوديك سبلك رقم ١		
١٩٩ ٢٩٠ ٣٣٧	متحصلات عملاء وأوراق قبض		

حجم التعامل	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف
٢٠١٤/٩/٣٠			
جنيه مصري			
١ ١٣٦ ٥٦١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح
٥٧٤ ٧٥٦	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٨٥٠ ٠٠٠	سدادات نقدية		
١ ٩٢٣ ٤٩٨	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة فورتين للاستثمار العقاري
٤٧٥ ٨٤٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٥ ٣٤٨ ٦٥١	سدادات نقدية		
٥٢٤ ٢٢٠	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز
٤١ ٤٧٠	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك سوريا
١٣ ٤٣٤ ٠٣٢	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
٣٨٧ ٥٩٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوريل للاستثمار العقاري
٦٤ ٣٢٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للتوريد

انظر إيضاح رقم ٣٨

أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين

#### ٤٦- 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 إيجارية سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلتزام بالشروط التفصيلية بالعقد، وهناك إندارات متبادلة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدنسى ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الأرض 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 لتقديم الخبير تقريره وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات أخرها لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٤، ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الإحتفاظ بالأرض محل العقد وإستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة، حيث أن سريانه كان مرهوناً على شروط لم يتم إستيفائها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في إستمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء.

#### ٤٧- الموقف الضريبي

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥% على مايجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لاحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الاحكام ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها مايلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ النوائم المالية المستقلة

#### ضريبة أرباح شركات الأموال

- سبق وأن تم تحديد فترة الإعفاء الضريبي للشركة 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 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 في ضوء تاريخ التسليم الفعلي للوحدات وما يسرى على الشركات المثيلة وبناءً على ذلك قررت اللجنة الاستجابة لطلب الشركة باعتبار أن بداية النشاط الفعلي للشركة هو عام ٢٠٠٢ وبذلك يحق للشركة التمتع بالإعفاء الضريبي من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم إثبات تعديل فترة الإعفاء الضريبي الجديدة على البطاقة الضريبية للشركة.
- وتم تقديم الإقرار الضريبي المعدل للشركة عن عام ٢٠٠٨.
- قامت مصلحة الضرائب بحاسبة الشركة لضريبة الأرباح على شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وإعترضت الشركة على ذلك وخلال عام ٢٠١٠ تم إعادة الفحص للسنوات المذكورة ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٤ وتم لربط تقديرياً من جانب مأمورية الضرائب وتم الطعن على النماذج وتم أحاله هذه السنوات إلى اللجنة الداخلية والتي أصدرت قرارها بإعادة الملف إلى المركز لإعادة الفحص الدفترية لتلك السنوات.
- تم الإخطار بالفحص عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ وتم الإخطار بالنموذج (١٩) بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٢ عن عام ٢٠٠٦ تقديرياً وتم الطعن عليه بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٢ وتم تقديم طلب إعادة فحص عام ٢٠٠٦ وجارى إعادة الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد الدائورية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

#### ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد المطالبات الضريبية وفقاً لقرار اللجنة الداخلية خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٤.
- تم الفحص للسنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- جارى الفحص للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ ولم ترد للشركة اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

### ضريبة الخصم

- تم الفحص الضريبي عن السنوات السابقة وكذا حتى الربع الأول من عام ٢٠١٤ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي عن الفترات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.

### الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص الضريبي للسنوات من بداية نشاط الشركة حتى شهر أغسطس ٢٠٠٣ وتم سداد الفروق الضريبية.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من أغسطس ٢٠٠٣ حتى ديسمبر ٢٠١٠ وتم سداد الفروق الضريبية والضريبة الإضافية.

### الضريبة العقارية

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

### ٤٨- الإلتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإلتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عن أعمال متعاقد عليها وغير منفذة مبلغ ٥٨٧ ٣٧٤ جنيه مصري (عام ٢٠١٣ :- ٥٨٨ ٦٠٥ جنيه مصري).

### ٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

- بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة ، وتفويض مجلس إدارة الشركة في إصدار مليون سهم بقيمة عادلة ١٠٠ جنيه للسهم (قبل التجزئة) وتعيين لجنة مستقلة للإشراف على تنفيذ هذا النظام من أعضاء غير تنفيذيين في مجلس الإدارة.
- وفيما يلي أهم ملامح نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين:-
- يعمل نظام الإثابة والتحفيز عن طريق تخصيص أسهم للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- مدة هذا النظام أربع سنوات تبدأ من تاريخ إقرار الجمعية لانظام ويخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة من سنوات النظام طبقاً للشرائح الواردة بملحق هذا النظام.
- تحدد سعر السهم للمستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم (قبل التجزئة).
- تقوم الشركة بتحويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم سداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة من حصيلة البيع.
- تم توقيع عقد حفظ بين الشركة والبنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٠٧ لحفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز وقد تم إصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة والتأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.
- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على اختيار المستفيدين من النظام وكذا عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وطبقاً لهذا القرار تم تخصيص عدد الأسهم الخاصة بالنظام بالكامل.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنيد المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقاً لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافي.
- وبتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من إجمالي تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٨.
- وبتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقاً لما يلي:-

- مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلاً من مارس ٢٠١١.
- تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون بأسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر اسهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة.
- تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة انظام لتعطي الحق لمجلس الادارة - إذا أزم الأمر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- وبتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة الدائمة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز. وفيما يلي بيان بالمتنفذين ومدى وشروط منح الأسهم الممنوحة وفقاً لهذا النظام :-

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح بالألف	عدد الأسهم	القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح (نيل التجزئة)	سعر الممارسة (نيل التجزئة)	الشروط
عضو مجلس الإدارة المنتدب السابق	٢٠٠٧/٣/٢٨	٧٥٠	١٠٠	٧٥	مدة عمل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة يقل عن مؤشر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية بأكثر من ٢٠% لمدة سنتين متتابعتين خلال مدة الاستحقاق.
عضو مجلس الإدارة السابق	٢٠٠٧/٩/٢٣	٧٥	١٠٠	٧٥	وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى مارس ٢٠١٥.
بعض المديرين	٢٠٠٧/٩/٢٣	١٧٥	١٠٠	٧٥	وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى مارس ٢٠١٥.
عضو مجلس الإدارة	٢٠٠٨/١٠/٧	٢٥	٧٣,٣٤	٧٥	وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى مارس ٢٠١٥.
بعض المديرين	٢٠٠٨/١٠/٧	٤٧٠	٧٣,٣٤	٧٥	وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى مارس ٢٠١٥.

#### ٥٠- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة في القوائم المالية لتتماشى مع تيوبيد القوائم المالية الحالية .

الميزانية	
جنيه مصري	
دائتور وارصدة دائنة أخرى	(٦٠٥ ٦٣٧ ٠٧٥)
دائتور وارصدة دائنة أخرى	٤٣٩ ٧٨٧ ٢١١
دائتور طويلة الاجل	١٦٥ ٨٤٩ ٨٦٤