



شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب . حمودة . إسطنبولي . ناج الدين والكيلاني

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة الصعيد العامة للمقاولات والإستثمار العقاري SCCD
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة الصعيد العامة للمقاولات والإستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

الاستنتاج

وفي 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 للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٥) ، لدى الشركة استثمار في شركة تابعة وتقوم الشركة بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية الدورية المجمعة .

القاهرة في : ٢١ مايو ٢٠١٥



محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١,٢٨٨,٦٩٣	٢٢,٧٨٢,٢٥٨	(٣)	أصول غير متداولة
٩٩٩,٩٨٠	٩٩٩,٩٨٠	(٤)	أصول ثابتة
٢٢,٢٨٨,٦٧٣	٢٣,٧٨٢,٢٣٨		استثمارات في شركة تابعة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١١,٩٣٥,٨٢٥	١٢,٢٣٨,١٩٤	(٥)	مخزون
٥,٦٣٧,٥٠٤	٥,٦٣٧,٥٠٤	(٦)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٢٤٨,٨٣٥,٣٠٦	٢٤١,٤٦٤,٠٨٦	(٧)	مشروعات تنمية عقارية وأراضي
٣٩٠,٣١٩,٤٧٢	٣٩٥,٨٧٢,٠٧٩	(٨)	عملاء
٩٢٥,٢٦٧	٩٢٥,٢٦٧	(٩)	مستحق من شركة تابعة
٢٢,٤٥٩,٧٤٣	١٤,٨٩٦,٢١٦	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٧,٧٩٤,٥٥٩	١٢٥,٨٩٠,٨٢٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤٣,٣٦٣,٩٤٧	١٧,٢٣٢,٠٢١	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨١١,٢٧١,٦٢٣	٨١٤,١٥٦,١٩١		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٨٣٥,٦٠٣	٥,٠٧٧,٨٢٤		بنوك سحب على المكشوف
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	(١٣)	مخصصات
٣٧,٣٩٩,٤٩٠	٤٤,٩١٠,٤٤١		موردون ومقاولون
١٥,٣٧٧,٧٠٩	١٤,٩٢٠,٣٥٥	(١٤)	إيرادات وأرباح وتكاليف مؤجلة
٣٣,٦٤٠,٢٤١	٣٣,٥٢١,٨٢٣	(١٥)	التزامات ضريبية
٦٥,٣٢٦,٨٢٠	٥١,٢١٨,٢٠٥		عملاء - دفعات مقدمة
٣٩,٥٤٤,٩٢١	٣٧,٦٤١,٣٣٦	(١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		دائنو توزيعات
١٩٢,٩٢٨,٠٩٠	١٨٨,٠٩٣,٢٩٠		إجمالي التزامات متداولة
٦١٨,٣٤٣,٥٣٣	٦٢٦,٠٦٢,٩٠١		رأس المال العامل
٦٤٠,٦٣٢,٢٠٦	٦٤٩,٨٤٥,١٣٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٤٧١,٨٧٥,٠٠٠	٤٧١,٨٧٥,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨,٨٩٦,٣٤٠	٢٢,٦٧٢,٢٠٩		احتياطي قانوني
٢٩٣,٣٦٢	٢٩٣,٣٦٢		احتياطي تمويل مشروعات عقارية
١,٥٨٨,٩٨٣	١,٥٨٨,٩٨٣		احتياطي رأسمالي
٦٩,٧٨١,٢١٠	١٤١,٥٢٢,٧٢٣		أرباح مرحلة
٧٥,٥١٧,٣٨٢	٩,٢٥٢,٣٩٦		أرباح الفترة / العام
٦٣٧,٩٥٢,٢٧٧	٦٤٧,٢٠٤,٦٧٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٢,٦٧٩,٩٢٩	٢,٦٤٠,٤٦٦	(٢٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٤٠,٦٣٢,٢٠٦	٦٤٩,٨٤٥,١٣٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أحمد نعيم البدر اوي

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويدي

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٥ مارس ٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٤,٢١٨,٤٩٦	١٣٢,٦٢٨,٨٣٢	(١٨)	إيرادات النشاط
(٤٨,١٩٠,٦١٩)	(١٠٧,٠٤٢,٤٢١)	(١٩)	تكلفة النشاط
٢٦,٠٢٧,٨٧٧	٢٥,٥٨٦,٤١١		مجمل الربح
(١٦٩,٣٧٦)	(١٦٣,٧٢٤)	(٢٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٠٧١,٦٣٨)	(٨,٤٤٩,٨٠٦)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,١٤٢,٩٩٨)	-		تكلفة إيجار المبنى الإداري - مدينة نصر
(٨٨٣,١٠٢)	(٣,٩٣٠,٩٨٢)		تكلفة إيجار تمويل معدات
٩٩٠,٣٤٠	٢,٨٨٦,٣١٤	(٢٢)	إيرادات تشغيل أخرى
(٤٦,٠٥٦)	(٢,٦٩٥,٧٠٠)		مصروفات تشغيل أخرى
(٢٩١,١٠٤)	(٤١٢,٥٠٠)	(٢٣)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٤١٣,٩٤٣	١٢,٨٢٠,٠١٣		أرباح التشغيل
(٧٦٨,٧٤٢)	(١,٩٦٩,٠٩٦)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٣٨٠,٩٨٢	٢٦٤,٦٤٣		فوائد دائنة
٢,٦٦٨,٥٧٢	١,٠٠١,٦٤٦		فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٥,٧٢٥	١٧٩,٨٥٩		إيرادات كوبونات أوراق مالية
٢,٥٠٠	-		أرباح بيع أصول ثابتة
(١٠,٣٥٤)	-		إستهلاك (خسائر) بيع مع إعادة تأجير المعدات
١,٠٣٥,٠٥٧	-		إستهلاك أرباح بيع مع إعادة تأجير المبنى الإداري مدينة نصر
٢٢,٨٠٧,٦٨٣	١٢,٢٩٧,٠٦٥		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٥,٣٦٧,٧٩٥)	(٣,٠٤٤,٦٦٩)	(٢٥)	ضريبة الدخل
١٧,٤٣٩,٨٨٨	٩,٢٥٢,٣٩٦		أرباح الفترة
٠,٠٤	٠,٠٢	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أحمد نعيم البدرأوي

رئيس القطاع المالي

محمد علي السويقي

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي تمويل مشروعات عقارية	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	٦٣٧,٩٥٢,٢٧٧	٧٥,٥١٧,٣٨٢	٦٩,٧٨١,٢١٠	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٨,٨٩٦,٣٤٠	٤٧١,٨٧٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة
-	-	(٧٥,٥١٧,٣٨٢)	٧١,٧٤١,٥١٣	-	-	٣,٧٧٥,٨٦٩	-	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥
٩,٢٥٢,٣٩٦	٩,٢٥٢,٣٩٦	١٤١,٥٢٢,٧٢٣	-	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	٢٢,٦٧٢,٢٠٩	٤٧١,٨٧٥,٠٠٠	أرباح الفترة رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥
٦٤٧,٢٠٤,٦٧٣	٦١٦,٦٣٧,٨٥٠	١٤٩,٧٦٦,٦٠٦	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٥,٥٦٤,٤٤٧	٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٤ محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة
-	(٦٦,٦٣٧,٨٥٠)	٦٣,٣٠٥,٩٥٧	-	-	-	٣,٣٣١,٨٩٣	-	أرباح الفترة رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤
١٧,٤٣٩,٨٨٨	١٧,٤٣٩,٨٨٨	-	-	-	-	-	-	
٦٢٨,٧٩١,١٣٦	١٧,٤٣٩,٨٨٨	٢١٣,٠٧٢,٥٦٣	١,٥٨٨,٩٨٣	٢٩٣,٣٦٢	١٨,٨٩٦,٣٤٠	٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢,٨٠٧,٦٨٣	١٢,٢٩٧,٠٦٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١٨,٧١٤	٦٥٨,٨٤٢	(٣)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢,١٤٢,٩٩٨	-		أهلاك أصول ثابتة
٨٨٣,١٠٢	٣,٩٣٠,٩٨٢		تكلفة إيجار المبنى الإداري - مدينة نصر
(٢,٦٦٨,٥٧٢)	(١,٠٠١,٦٤٦)	(١٠)	تكلفة إيجار تمويلي معدات
(٨٥,٧٢٥)	(١٧٩,٨٥٩)		فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال أرباح أو خسائر
٧٦٨,٧٤٢	١,٩٦٩,٠٩٦		إيرادات كوبونات أوراق مالية
(٣٨٠,٩٨٢)	(٢٦٤,٦٤٣)		مصروفات تمويلية
(٢,٥٠٠)	-		فوائد دائنة
٢٣,٩٨٣,٤٦٠	١٧,٤٠٩,٨٣٧		أرباح بيع أصول ثابتة
٤٤٦,٦٥٤	(٣٠٢,٣٦٩)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٥,٦٦١,٢٣٣	-		التغير في المخزون
٣,٥٣٦,٨٩٥	٧,٣٧١,٢٢٠		التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
(٢١,٧٨٧,٠٨٠)	(٥,٥٥٢,٦٠٧)	(١١)	التغير في مشروعات تنمية عقارية وأراضي
(١٢,٦٢٨,٥٨٨)	(٣٨,٥٢٧,١٣٦)		التغير في العملاء
٣٩٧,٢٢٤	٧,٥١٠,٩٥١		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٤٢,٢٠١)	(٤٥٧,٣٥٤)		التغير في الموردين و مقاولين
١٤٩,٧٢٦	(٢٩٨,٦٢١)		التغير في إيرادات وأرباح وتكاليف مؤجلة
(١,٠٠١,٦٤٤)	(١٤,١٠٨,٦١٥)		التغير في التزامات ضريبية
١٠١,١٩٨	(١,٩٠٣,٥٨٥)		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٢,٨٨٣,١٢٣)	(٢٨,٨٥٨,٢٧٩)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٦٨,٧٤٢)	(١,٩٦٩,٠٩٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	(٢,٩٠٣,٩٢٩)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٣,٦٥١,٨٦٥)	(٣٣,٧٣١,٣٠٤)		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٨٣,٤٧٥)	(٢,١٥٢,٤٠٧)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢,٥٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٤,٧٧٢)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٨٠,٩٨٢	٦٩٥,٥١٤		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٨٥,٧٢٥	١٧٩,٨٥٩		فوائد بنكية محصلة
(١١,٠١٢,٣٣٦)	٨,٥٦٥,١٧٣	(١٠)	توزيعات أرباح كوبونات محصلة
(١١,٠٢١,٣٧٦)	٧,٢٨٨,١٣٩		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤,٥٨٤,٢٨٨	٤,٢٤٢,٢٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢,١٤٢,٩٩٨)	-		مقبوضات من سحب على المكشوف
(٨٨٣,١٠٢)	(٣,٩٣٠,٩٨٢)		تكلفة إيجار المبنى الإداري - مدينة نصر - مدفوعة
١,٥٥٨,١٨٨	٣١١,٢٣٩		تكلفة إيجار تمويلي معدات مدفوعة
(١٣,١١٥,٠٥٣)	(٢٦,١٣١,٩٢٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨٤,٠٩٥,٣٩٤	٤٣,٣٦٣,٩٤٧		(التقص) في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٧٠,٩٨٠,٣٤١	١٧,٢٣٢,٠٢١	(١٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عن الشركة

١-١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD بالقرار الوزاري رقم ٣٢٢ بتاريخ ٩ مارس ١٩٦٤ تحت اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات منشأة طبقاً لأعمال القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتخضع لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولانحته التنفيذية وكذا أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق راس المال ولانحته التنفيذية وعنوان الشركة ٥ شارع ٢٦ يوليو - عابدين - القاهرة . وقيدت الشركة بالسجل التجاري رقم ٣١٨٢٢ بتاريخ ٤ أكتوبر ١٩٩٧ بمكتب جنوب الجيزة .

الشركة عضو بالاتحاد المصري لمقاولي التشييد والبناء ومسجله به تحت رقم (٢٢) ومصنفة بالدرجة الاولى .

٢-١ غرض الشركة

القيام بأعمال المقاولات العامة والخاصة والمرافق والمصارف المغطاة واستخراج مواد بناء (زلط ، رمل ، .. الخ) من كافة أنواع المحاجر المتدرج ألياً وأعمال المصانع والورش اللازمة لنشاطها أو لحساب الغير والاستثمار العقاري بشتى صورته من بيع وشراء الأراضي والوحدات وعمليات التقسيم والقرى السياحية واستصلاح الأراضي واستزراعها وبيعها وعمل البنية الأساسية اللازمة والقيام بكل ما يتعلق بغرض الشركة من صناعات وخدمات والقيام بأعمال تنفيذ مشروعات الطرق والكباري والبنية الأساسية والمشروعات الصناعية والبتروولية وحفر الآبار ومد خطوط الأنابيب في مختلف المجالات والقيام بأعمال تجارة جميع مواد البناء . وتنفيذ المشروعات والمقاولات المسندة من الغير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحق بها وذلك وفق القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية.

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية بتاريخ ٧ ديسمبر ١٩٩٧ .

اعدت إدارة الشركة القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ واعتمدت من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المترجمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

نسب الإهلاك

سنوات

٢ - ١٠

٥ - ٢٠

٥ - ٨

٦ - ١٠

١٠ - ٤٠

٥ - ١٠

مباني وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

أثاث ومهمات مكاتب

أخشاب

عدد وأدوات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات إيهما أقل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

- ٥-٢ مشروعات تنمية عقارية وأراضي
تشتمل على تكلفة اقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات التعمير والإسكان مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرض وكذلك تكلفة التشييد للوحدات والتي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.
- ٦-٢ المخزون
يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :
- أ - المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - قطع الغيار : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ج - مخلفات : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- د - وقود : بالتكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.
- ٧-٢ وحدات تامة جاهزة للبيع
الوحدات التامة الجاهزة للبيع هي الوحدات التامة المحولة من مشروعات تنمية عقارية وأراضي . يتم إثبات الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ٨-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال . يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .
- ٩ - ٢ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة . يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بفروق التقييم بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإففاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١-٢ مزايا العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ، لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن حساب الأجر .

- تساهم الشركة في وثيقة تأمين جماعية للعاملين ضد العجز والوفاة وبلوغ سن الستين .

- يمنح العاملين خصم نقدي بنسبة ١٠% من قيمة الوحدات السكنية المباعة لهم والتي تقوم الشركة بإنشائها .

١٢-٢ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية، وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة اقصاها سنة من تاريخ اقتنائها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

عندما تقوم الشركة بإعادة بيع أسهم الخزينة أو جزء منها خلال الفترة المسموح خلالها بإعادة البيع أو بمنحها للعاملين ضمن نظم الأثابة ، فتقوم الشركة بتخفيض حساب أسهم الخزينة بتكلفة الجزء الذي تم بيعه أو منحه للعاملين و يعالج الفرق بين تكلفة أسهم الخزينة المباعة أو المحولة لنظم ااثابة العاملين وبين صافي القيمة البيعية أو قيمتها العادلة مضافا إليها عمولة نقل ملكيتها في حساب الأرباح المرحلة ولا يجوز معالجة الفرق على قائمة الدخل عن الفترة.

١٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضرائب الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضرائب الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٤-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٥-٢ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٦-٢ تحقق الإيراد

- إيرادات المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقيق تلك القيمة وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه .

وحيثما يمكن تقدير نتائج المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

■ أوامر الإسناد : يتم الاعتراف بإيراد عقود الإنشاء - المسندة الى الشركة بأمر مباشر (أوامر إسناد) والتي يستغرق تنفيذها أكثر من فترة مالية وبأسعار مبدئية لحين تحديد الأسعار النهائية بمعرفة لجان أسعار حكومية - وفقاً للأسعار المبدئية للأعمال المنفذة مضافاً إليها مطالبات فروق الأسعار وفقاً لتقدير الإدارة وذلك بطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

■ العقود قصيرة وطويلة الأجل : يتم تحديد نسبة الإتمام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

وفي حالة عدم إمكانية تقدير عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ما تم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها .

يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة للعقد كمصروف في حالة احتمال زيادة تكلفة العقد الكلية المتوقعة عن الإيراد الكلي للعقد بغض النظر عن مرحلة إنجاز العقد .
يُدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإتمام عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من / إلى العملاء .

- إيرادات بيع الوحدات

تتحقق الواقعة المنشئة للإيراد الخاص ببيع وحدات ومشروعات تنمية عقارية عند تحويل المخاطر والمنافع الأساسية للمشتري والتي تتحقق بإتمام التعاقد الفعلي للوحدة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٦-٢ تحقق الإيراد (تابع)

- نسبة الإتمام
يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة تكاليف أعمال الوحدات المنفذة والمتعاقد عليها الى إجمالي التكاليف المقدره حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات والمعدة بمعرفة الإدارة الهندسية للشركة ، وذلك لكل مرحلة من مراحل كل مشروع .

يتم مراجعة التكاليف المقدره للأعمال المنفذة في نهاية كل سنة مالية بمعرفة الإدارة الهندسية وفقاً للتكاليف الفعلية ، بغرض الاعتراف بتكلفة الوحدات المباعة .

- تكاليف النشاط
تتمثل تكاليف النشاط في قيمة التكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها ، بالإضافة الى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات .

- البيع بالتقسيط
يتم الاعتراف بسعر البيع بدون الفوائد كإيراد في تاريخ البيع . ويكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل ويتم تحديدها بخصم قيمة الأقساط المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف . ويتم الاعتراف بالفوائد المؤجلة كإيراد عندما تستحق وعلى أساس التناسب الزمني أخذاً في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

- فوائد دائنة
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٧-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٨-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٩-٢ تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة وإستثناءاً من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للإستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها.

وتبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الإقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للإستخدام.

٢٠-٢ إيجار تمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل الخاصة بالمستأجر خلال كل فترة مالية.

يدرج ما يتكبده المستأجر من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المؤجرة - بما يتفق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي يسلمها إليه المؤجر بشأن الأسس الفنية الواجب مراعاتها سواء كانت مقررة بواسطته أو بواسطة المورد أو المقاول - بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية .

إذا قام المستأجر في نهاية العقد بإستخدام حق شراء المال المستأجر يثبت هذا المال كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال والمتفق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة.

البيع مع إعادة الاستئجار

قد يقوم المؤجر بتأجير مال إلى مستأجر و يكون هذا المال قد آلت ملكيته إلى المؤجر من المستأجر بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي و في هذه الحالة يجب أن يقوم المستأجر كبايع بتأجيل أية أرباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصل في دفاتره و يتم إستهلاك هذا الفرق على مدار مدة عقد التأجير .

٢١-٢ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير وذلك فيما عدا العاملين والمساهمين يتم منحهم خصم نقدي ١٠% على قيمة الوحدات المباعة لهم وفقاً لقرار الإدارة والجمعية العامة للشركة في هذا الشأن .

٢٢-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢٤-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخضع البنوك أرصدة دائنة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الورقية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	٣١ يناير ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
مباني وإنشاءات ومرافق	٨,٤٢٨,١١٤	٨,٤٢٨,١١٤
آلات ومعدات	٨,٢٥٩,٢٣٥	٨,٢٥٩,٢٣٥
وسائل نقل وانتقال	٩,٨٥٩,٦٤٢	٩,٨٥٩,٦٤٢
أثاث ومهمات مكاتب	٣,٧٤٧,٢٧٧	٣,٧٤٧,٢٧٧
إحتياطي	٣٤,٧٩٨	٣٤,٧٩٨
عدد وأدوات	١,٥٧٠,٧٤٥	١,٧٩٢,٧١٢
الإجمالي	٣٥,٢١٧,٠٥٨	٣٧,٣٦٩,٤٦٥
جنيته مصري	٢,١٥٢,٤٠٧	٢,٣١٣,٤٥٧
جنيته مصري	٣,٣٥٢,٠٤٥	٣,٣٨٦,٨٤٣

مجموع الإهلاك

١ يناير ٢٠١٥

إهلاك الفترة

٣١ مارس ٢٠١٥

صافي القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .
- لا يوجد قيود مفروضة علي الموجودات من الأصول .
- بلغت قيمة الأصول المهلكة تقريبا ولا تزال قيد الاستخدام في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢,٨٦٦,٥٩٠ جنيه مصري .
- يتم تحميل إهلاك الفترة على النحو التالي :

	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيته مصري	١١٤,٠٠٠	١١٦,٥٥٠
جنيته مصري	٣٢٩,٧١٤	٣٣٩,٢١٤
جنيته مصري	٧٥,٠٠٠	٢٠٣,٠٧٨
جنيته مصري	٥١٨,٧١٤	٦٥٨,٨٤٢
مشروعات تنمية عقارية		
تكاليف النشاط (إيضاح ١٩)		
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)		

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - استثمارات في شركة تابعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٩,٩٨٠	٩٩٩,٩٨٠	٩٩,٩٩٨ %
٩٩٩,٩٨٠	٩٩٩,٩٨٠	

شركة الميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م)
(لم تبدأ النشاط)

٥ - مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,١٨٠,٢٥٨	١٠,٤٨٢,٦٢٧	خامات رئيسية
٩٦,٣٤٧	٩٦,٣٤٧	وقود
١,٦٥٩,٢٢٠	١,٦٥٩,٢٢٠	قطع غيار
١١,٩٣٥,٨٢٥	١٢,٢٣٨,١٩٤	

٦ - وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦٣٧,٥٠٤	٥,٦٣٧,٥٠٤	اشجار دارنا
٥,٦٣٧,٥٠٤	٥,٦٣٧,٥٠٤	

٧ - مشروعات تنمية عقارية وأراضي

أولاً : مشروعات الشركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع المركز التجاري بالعبور
٣٠٣,٦٠٠	٣٠٣,٦٠٠	قيمة الأرض
١٩٢,٧٨٦	١٩٢,٧٨٦	تكلفة اقتناء غير مباشرة
٤٩٦,٣٨٦	٤٩٦,٣٨٦	إجمالي تكلفة الأرض
٢١,٩٢٢,٣٤٢	٢١,٩٢٢,٣٤٢	تكلفة تنفيذ المركز التجاري
٢٢,٤١٨,٧٢٨	٢٢,٤١٨,٧٢٨	إجمالي رصيد تكلفة مشروع مدينة العبور
٣٤,٣١٦,٩١٧	٣٤,٣١٦,٩١٧	مشروع المبنى الإداري مدينة نصر
٥٦,٧٣٥,٦٤٥	٥٦,٧٣٥,٦٤٥	تكلفة تنفيذ المركز التجاري

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٧ - مشروعات تنمية عقارية وأراضي (تابع)

ثانياً : مشاركات علي أراضي مملوكة للغير مقابل وحدات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠,٧٢١,٢٩٩	٢٨,٠٩٣,٧٧٩
١١٦,٥٩٠,٥٣١	١١٦,٢٣٨,٧٥١
٢٧,٨٩٨,٠٢٩	٢٣,٥٠٦,١٠٩
١٧٥,٢٠٩,٨٥٩	١٦٧,٨٣٨,٦٣٩

مشروع (٢٤) برج - دارنا
مشروع المحلات التجارية - دارنا
مشروع (٧٠) عمارة شركة الشمس

ثالثاً : أراضي الشركة المخطط استخدامها *

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٧٤,٨٠٠	٤,٠٧٤,٨٠٠
١٢,٠٠١,٧٢٢	١٢,٠٠١,٧٢٢
١٦,٠٧٦,٥٢٢	١٦,٠٧٦,٥٢٢
٢٦٥,٢٠٠	٢٦٥,٢٠٠
٢٩١,٧٢٠	٢٩١,٧٢٠
٢٥٦,٣٦٠	٢٥٦,٣٦٠
٨١٣,٢٨٠	٨١٣,٢٨٠
١٦,٨٨٩,٨٠٢	١٦,٨٨٩,٨٠٢
٢٤٨,٨٣٥,٣٠٦	٢٤١,٤٦٤,٠٨٦

أرض بمنطقة شبرا الخيمة
تكلفة اقتناء غير مباشرة
إجمالي قيمة أرض شبرا
أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
إجمالي قيمة الأراضي المشتركة من شركة مصر الجديدة

* مازالت الشركة في مرحلة استكمال الإجراءات القانونية الخاصة بالتسجيل الرسمي واستكمال الأوراق القانونية للأراضي التي تمتلكها .

٨ - عملاء

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨,٤٦٩,١٣٠	٤٢,٥٤٢,٦٦٨
١٦٥,١٤١,٠٦٨	١٥٩,٤٤١,٣٠١
٤٤,٢٦٧,٩٣٠	٤٤,٢٢٦,٨٥٠
٢٦,٢٩٨,٤١٩	٢٣,٣٨٨,٧٥٣
٢٩,٢٣٢,٧٩٤	٢٧,١١٧,٧٢٧
-	١,٢٩٢,٥٠٠
٣٠٣,٤٠٩,٣٤١	٢٩٨,٠٠٩,٧٩٩

٨ - ١ عملاء - مشروعات
عملاء مشروع اللوتس - ٦ أكتوبر
عملاء مشروع دارنا - ٢٤ برج
عملاء مشروع دارنا - الوحدات التجارية
عملاء مشروع الريهام - ٦ أكتوبر **
عملاء مشروع مدينة العبور **
عملاء استثمار عقارى تحت التسوية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
٦٨,٦٣٢,١٣٣	٨٢,٢٥٦,١٣٨
٥٠١,٥٧٦	٣٤٨,٧٨٧
٢٠,٨٧٣,٤٥٢	١٨,٣٥٤,٣٨٥
٩٠,٠٠٧,١٦١	١٠٠,٩٥٩,٣١٠
٣٩٣,٤١٦,٥٠٢	٣٩٨,٩٦٩,١٠٩
(٣,٠٩٧,٠٣٠)	(٣,٠٩٧,٠٣٠)
٣٩٠,٣١٩,٤٧٢	٣٩٥,٨٧٢,٠٧٩

٨ - ٢ عملاء - مقاولات ومحاجر
عملاء نشاط المقاولات
عملاء نشاط المحاجر
عملاء - عقود مقاولات تحت التنفيذ *

إجمالي العملاء

يخصم :

إضمحلال في قيمة العملاء

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٨- عملاء (تابع)

* عملاء - عقود مقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٢,٠٢٤,٥٥٢	٤٣٦,٤٦٥,٩٥١
١٢,٢٣٥,١١٤	(٣,٤٠٩,٩٨٠)
٣٦٤,٢٥٩,٦٦٦	٤٣٣,٠٥٥,٩٧١
(٣٤٣,٣٨٦,٢١٤)	(٤١٤,٧٠١,٥٨٦)
٢٠,٨٧٣,٤٥٢	١٨,٣٥٤,٣٨٥

الإيرادات المحققة طبقاً لطريقة حصر الأعمال
التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية عن عقود
المقاولات تحت التنفيذ
(الخسائر) الأرباح المحققة عن عقود المقاولات تحت التنفيذ
حتى تاريخ الميزانية

يخصم :
قيمة المستخلصات الصادرة حتى تاريخ الميزانية لعقود
المقاولات تحت التنفيذ

** قامت الشركة بتوقيع عقدين حوالة حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ لمحفظه بعض عملاء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور الي شركة الأهلي للتمويل العقاري بقيمة اجماليه ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصري شامله فوائد بقيمة ٤,٦٦٩,٠٤٥ جنيه مصري وقد بلغ رصيد الفوائد في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٤).

ومقابل ذلك قامت شركة الأهلي للتمويل العقاري بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصري بعد خصم المصاريف الإدارية الي شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة الأهلي للتمويل العقاري في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٩٣٣,٨١٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧,٣٨١,١١٨ جنيه مصري) (إيضاح ١٦).

٩- مستحق من شركة تابعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٥,٢٦٧	٩٢٥,٢٦٧
٩٢٥,٢٦٧	٩٢٥,٢٦٧

شركة الميريلاند للاستثمار العقاري (ش.م.م)

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٤,٣٠٦	٢٥٥,٣٩١
٩,٨٨٩,٦٢٥	١٠,٩٣٣,٧١٠
١٦٧,٢٨٢	١٣٠,٠٤٣
١٠,٣٦١,٢١٣	١١,٣١٩,١٤٤
٣,٢٧٢,٨٤١	٣,٣١٣,١٥٦
٢٦٠,٥١٦	٢٦٣,٩١٦
٥,٤٠٤,٨٧٦	-
٣,١٦٠,٢٩٧	-
١٢,٠٩٨,٥٣٠	٣,٥٧٧,٠٧٢
٢٢,٤٥٩,٧٤٣	١٤,٨٩٦,٢١٦

١-١٠ إستثمارات الأوراق المالية
القاهرة الوطنية للاستثمار
القاهرة للاستثمارات والتنمية
أسهم أخرى

٢-١٠ وثائق استثمار
وثائق الصندوق النقدي (بنك بلوم)
وثائق الصندوق التراكمي الرابع (فرع الشريفيين)
وثائق صندوق الواعد (فرع الشريفيين)
وثائق صندوق جومان

- جميع إستثمارات الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقيدة ببورصة الأوراق المالية .
- بلغت فروق تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٠٠١,٦٤٦ جنيه .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	١,٣٥٦,٣٠٦	موردين دفعات مقدمة
٩,٠١١,٤٩٦	١١,٩٦٧,٨٨٢	تشوينات مقاولين
٨,١٥٧,٠٨٨	٩,٢٠٥,٧٢٥	عهد وسلف عاملين
٨٨٦,٧٥١	٣,٣٤٢,٧٨١	دفعات مقدمة ايجار تمويلي
١,٢٥٢,٢٦٠	١,٠٤٣,٥٥٠	تأمينات لدى الغير
٦,٢٧٠,٠٦٢	٥,١١٧,٨٣٧	غطاءات خطابات ضمان (ايضاح ٢٧)
٨,٦٦١,٤١٣	٢٥,٦٠٣,٩٠٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩٠٢,٢٠١	٢,٠١٠,٧٨٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢,٤٢٨,٦٥٥	٢,٩٧١,٢٦٦	مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٩,٩١٢,٣٩٦	٢٢,٣٩٣,٤٦١	شركة كوربوليس للتأجير التمويلي
٦٩٥,٤٧١	٦٩٥,٤٧١	خسائر مؤجلة من إعادة تأجير معدات
٦٢,٢١٦	٦٥٢,١٢٦	الشركة العقارية للبنوك الوطنية
١,٠٨٦,٩١٨	١,٠٨٦,٩١٨	شركة القاهرة وشركات أخرى (شبكة المرافق)
١,٠٢١,٦٢٢	١,٠٢١,٦٢٢	شركة الأهلي للتمويل العقاري
٣٨٥,٧٨٨	٣٨٥,٧٨٨	ضريبة مبيعات - استثمار عقاري
٢,٣١٣,٠٩٦	٢,٣١٣,٠٩٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٢٢٨,٠٤١	٣٤,٦٣٤,٠٨٦	
٨٧,٢٧٥,٤٧٤	١٢٥,٨٠٢,٦١٠	فوائد مستحقة
٥١٩,٠٨٥	٨٨,٢١٤	
٨٧,٧٩٤,٥٥٩	١٢٥,٨٩٠,٨٢٤	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عمله محليه
١١١,٨٤٧	٧٩,١٤٠	نقدية بالصندوق
٢١,٤٩٣,٩٩٣	١٢,٠١٠,٩٩٣	بنوك - حسابات جارية
(١,١٤٥,٤١٩)	(١٤,١٦٦,٣٣٥)	بنوك - حسابات جارية (أرصدة دائنة)
٢١,٢٣٧,٢٤٠	١٨,٨٧٠,١١٤	ودائع لأجل*
٤١,٦٩٧,٦٦١	١٦,٧٩٣,٩١٢	
		ب - عمله اجنبيه
٤٤,٢٣٢	٣٦,٠٧٩	نقدية بالصندوق
١,٤٤٣,٣٠٤	٢٢٣,٥١٢	بنوك - حسابات جارية
-	(٢٣٢)	بنوك - حسابات جارية (أرصدة دائنة)
١٧٨,٧٥٠	١٧٨,٧٥٠	ودائع لأجل*
١,٦٦٦,٢٨٦	٤٣٨,١٠٩	
٤٣,٣٦٣,٩٤٧	١٧,٢٣٢,٠٢١	

* يتضمن بند الودائع لأجل المملوكة للشركة لدى البنوك مبلغ ١٥,٥١٧,١٧٧ جنيه مصري متحفظ عليها كضمانات لخطابات ضمان بمبلغ ١٤,٥٢٥,٢٦٦ جنيه مصري و مقابل اعتمادات مستنديه مصدره للغير بناء علي طلب الشركة بمبلغ ٩٩١,٩١١ جنيه مصري (ايضاح ٢٧) .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣,٣٠٦	١٧٣,٣٠٦	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	مخصص قضايا
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	

١٤ - إيرادات وأرباح وتكاليف مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٣,٩٣١	١,١٨٨,٢٦٧	مشروع مدينة العبور
١,٣٧٥,٨٤٦	١,١٨٧,٥٨١	مشروع الريهام - ٦ أكتوبر
٣,٦٢٨,٨٨٦	٣,٨٥١,٩٩٣	مشروع (٧٠) عمارة شركة الشمس
١٠,٩٨٤,٨٣٦	١٠,٦٣٨,٣٠٤	مشروع دارنا - ٢٤ برج
(١,٩٤٥,٧٩٠)	(١,٩٤٥,٧٩٠)	تكاليف اقتراض مؤجلة شركة الاهلي للتمويل العقاري*
١٥,٣٧٧,٧٠٩	١٤,٩٢٠,٣٥٥	

* قامت الشركة بتوقيع عقدين حوالة حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ لمحفظه بعض عملاء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور الي شركة الاهلي للتمويل العقاري بقيمة اجماليه ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصري شامله فوائد بقيمة ٤,٦٦٩,٠٤٥ جنيه مصري وقد بلغ رصيد الفوائد في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري).

ومقابل ذلك قامت شركة الاهلي للتمويل العقاري بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصري بعد خصم المصاريف الإدارية الي شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة الاهلي للتمويل العقاري في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٩٣٣,٨١٤ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧,٣٨١,١١٨ جنيه مصري) (إيضاح ١٦).

١٥ - التزامات ضريبية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٣٣٧,٧٢٠	٣٢,٥٥١,٧٧٣	١-١٥ مصلحة الضرائب - ضرائب الدخل
٣٢,٤١٢,٨١١	٣,٠٨٤,١٣٢	ضرائب الدخل رصيد أول الفترة / العام
(٢٣,١٩٨,٧٥٨)	(٢,٩٠٣,٩٢٩)	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
٣٢,٥٥١,٧٧٣	٣٢,٧٣١,٩٧٦	ضرائب دخل مدفوعة خلال الفترة / العام
		ضرائب الدخل رصيد اخر الفترة / العام
٢٢٩,٤٨٣	-	٢-١٥ مصلحة الضرائب - أخرى
٧٣,٠٤١	٤٨,٩١٥	مصلحة الضرائب - خصم و إضافة
-	٧٤٠,٩٣٢	مصلحة الضرائب - دمغة الاعلان
٧٨٥,٩٤٤	-	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١,٠٨٨,٤٦٨	٧٨٩,٨٤٧	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٣٣,٦٤٠,٢٤١	٣٣,٥٢١,٨٢٣	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٤,٦٧٩	مقاولين وموردين تحت التسوية
٩٠٦,٩٧٤	٩٠٦,٩٧٤	تأمينات للغير
١٩٣,٢٦٦	٩٠,٣١٥	اتحادات الشاغلين
٧,٩٨٤,٦٥٩	٧,٦٧٢,٣٢٨	مشاركات مستحقة
١,٦٠٢,٥٩٣	١,٠٩٧,٥٣١	أعمال تحت التنفيذ - استثمار عقاري
١,٨٢٩,٥٤٨	١,٨٢٩,٥٤٨	شركة الأهلي للتمويل العقاري *
٧,٣٨١,١١٨	٥,٩٣٣,٨١٤	أرصدة دائنة أخرى
١٩,٣٩٦,٧٦٣	١٩,٨٥٦,١٤٧	
٣٩,٥٤٤,٩٢١	٣٧,٦٤١,٣٣٦	

* قامت الشركة بتوقيع عقدين حوالة حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ لمحفظه بعض عملاء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور التي شركة الأهلي للتمويل العقاري بقيمة اجماليه ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصري شامله فوائد بقيمة ٤,٦٦٩,٠٤٥ جنيه مصري وقد بلغ رصيد الفوائد في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٩٤٥,٧٩٠ جنيه مصري) (إيضاح (١٤)).

ومقابل ذلك قامت شركة الأهلي للتمويل العقاري بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصري بعد خصم المصاريف الإدارية التي شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وقد بلغ الرصيد المستحق لشركة الأهلي للتمويل العقاري في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٩٣٣,٨١٤ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧,٣٨١,١١٨ جنيه مصري).

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري موزع على ٥٠٠ مليون سهم كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٧٧,٥ مليون جنيه مصري موزع على ٣٧٧,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري ، جميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٤ أكتوبر ١٩٩٧ .

وبتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة الغير العادية على مقترح الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤ بتوزيع ٠,٢٥ سهم مجاني لكل سهم أصلي لزيادة رأس مال الشركة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٤ .

وفيما يلي هيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي :

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري		%	
٢٥,٣٥٩,٣٥١	٢٥٣٥٩٣٥١	٥,٤	بنوك مصريه وصناديق
٢٢٣,١١١,٤٤٢	٢٢٣١١١٤٤٢	٤٧,٣	شركات وهيئات حكومية
٢٢٣,٤٠٤,٢٠٧	٢٢٣٤٠٤٢٠٧	٤٧,٣	افراد
٤٧١,٨٧٥,٠٠٠	٤٧١٨٧٥٠٠٠	١٠٠	

أحداث لاحقة

وبتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٥ اقترحت الجمعية العامة العادية توزيع ٠,٢ سهم مجاني لكل سهم أصلي لزيادة رأس مال الشركة . وتمت الدعوة لجمعية عامة غير عادية لاعتماد الزيادة وتعديل مواد النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع هيكل رأس المال الجديد .

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٨ - إيرادات النشاط

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٨٠٨,٩٩٤	١٠٢,٦٤٠,٦٢٥	نشاط المقاولات
٣٨٩,٤٤١	٢٣٤,٤٤٦	نشاط محاجر الزلط
-	٥,٥٦٤,٢٤٧	إنتاج محطة الخلط
٤٥,٠٢٨,٨٥٦	٢٤,٢٤٥,٨٨٧	النشاط العقاري
(٨,٧٩٥)	(٥٦,٣٧٣)	خصم مسموح به - استثمار عقاري
<u>٧٤,٢١٨,٤٩٦</u>	<u>١٣٢,٦٢٨,٨٣٢</u>	

١٩ - تكلفة النشاط

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٧٨٤,٦١٤	٩٥,٥٦٣,٠١١	تكلفة إيرادات نشاط المقاولات *
٤٧٩,٦٨٢	٤٠٠,٧٦٦	تكلفة مبيعات نشاط محاجر الزلط
٢٥٤,٤٣٤	٣,٧٠٧,٤٢٤	تكلفة إنتاج محطة الخلط
١٦,٦٧١,٨٨٩	٧,٣٧١,٢٢٠	تكلفة مبيعات النشاط العقاري
<u>٤٨,١٩٠,٦١٩</u>	<u>١٠٧,٠٤٢,٤٢١</u>	

* تتضمن تكلفة مبيعات نشاط المقاولات مبلغ ٣٣٩,٢١٤ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٣٢٩,٧١٤ جنيه مصري) تمثل قيمة إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٣).

٢٠ - مصروفات بيعيه وتسويقية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤,٨٦٦	١٣٩,٣٩٦	أجور ومرتببات
٣,٤٣٢	٢,٥١١	خامات ومواد
٣١,٠٧٨	٢١,٨١٧	خدمات من الغير
<u>١٦٩,٣٧٦</u>	<u>١٦٣,٧٢٤</u>	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٤٤,٢٢٠	٥,١٢٢,٠٨٢	أجور ومرتببات
٢٧٥,٧٤٨	٢٦٨,٢٢١	خامات ومواد
٥٦٨,٩٧٥	٢,١٥٣,٠٦٩	خدمات من الغير
٥٠٧,٦٩٥	٧٠٣,٣٥٦	ضرائب وإيجار
٧٥,٠٠٠	٢٠٣,٠٧٨	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٣)
<u>٤,٠٧١,٦٣٨</u>	<u>٨,٤٤٩,٨٠٦</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقابل مصروفات إدارية
٦٠٧,٩١٠	٧٤,٦٣٣	إيرادات مالية متنوعة
٣٦٧,٧٣٠	٦٠٠,٦٤٥	أخرى
١٤,٧٠٠	٢,٢١١,٠٣٦	
٩٩٠,٣٤٠	٢,٨٨٦,٣١٤	

٢٣- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رواتب
٢٥٥,١٠٤	٣٠٠,٠٠٠	بدلات
٣٦,٠٠٠	١١٢,٥٠٠	
٢٩١,١٠٤	٤١٢,٥٠٠	

٢٤- مصروفات تمويلية

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات بنكية وخطابات الضمان
٤٨٣,٣٩٤	١,٩٢٥,٦٦٣	تكاليف اقتراض مستحقة خلال الفترة
٢٨٥,٣٤٨	٤٣,٤٣٣	
٧٦٨,٧٤٢	١,٩٦٩,٠٩٦	

٢٥- ضريبة الدخل

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
٥,٦٩٩,٤٢١	٣,٠٨٤,١٣٢	ضريبة الدخل المؤجلة - (أصل)
(٣٣١,٦٢٦)	(٣٩,٤٦٣)	
٥,٣٦٧,٧٩٥	٣,٠٤٤,٦٦٩	

إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام - إلتزام
٢,٤٩٦,٧٠٥	٢,٦٧٩,٩٢٩	حركة ضريبة الدخل المؤجلة - إلتزام
١٨٣,٢٢٤	(٣٩,٤٦٣)	رصيد آخر الفترة / العام - إلتزام
٢,٦٧٩,٩٢٩	٢,٦٤٠,٤٦٦	

شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري SCCD (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم :
١٧,٤٣٩,٨٨٨	٩,٢٥٢,٣٩٦	حصة العاملين
(١,٦٥٦,٧٨٩)	(١,١٨٥,٨٩٠)	
١٥,٧٨٣,٠٩٩	٨,٠٦٦,٥٠٦	
٣٧٧٥٠٠٠٠٠	٤٧١٨٧٥٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٤	٠,٠٢	

تم حساب حصة العاملين في التوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لأرباح الفترة وذلك بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح . ولم يتم حساب نصيب للمجلس الإدارة حيث أن الأرباح المحققة تقل عن ٥% من راس المال المصدر والمدفوع مما يعني عدم وجود حصة لمجلس الإدارة .

٢٧- الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح أطراف ثالثة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٧٥,٣٥٠,٢٥٨ جنيه مصري، في حين بلغ الغطاء النقدي لهذه الخطابات ٢٥,٦٠٣,٩٠٦ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨,٦٦١,٤١٣ جنيه مصري) (إيضاح ١١) و مقابل ودائع مبلغ ١٤,٥٢٥,٢٦٦ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠,٣٤٠,٧٤٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٢) على النحو التالي:

المبلغ بالعملة	المعادل جنيه مصري	الغطاء النقدي جنيه مصري	مقابل ودائع جنيه مصري	خطاب ضمان - جنيه مصري
١٠٧,١٢٣,٥٠٤	١٠٧,١٢٣,٥٠٤	٣,٨٦٤,١٥١	١٤,٥٢٥,٢٦٦	خطاب ضمان - ريال سعودي
٣٤,١١٣,٣٧٧	٦٨,٢٢٦,٧٥٤	٢١,٧٣٩,٧٥٥	-	
١٧٥,٣٥٠,٢٥٨	١٧٥,٣٥٠,٢٥٨	٢٥,٦٠٣,٩٠٦	١٤,٥٢٥,٢٦٦	

اعتمادات مستنديه

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية المفتوحة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٣٧٤,١٦٣ جنيه مصري مقابل ودائع بمبلغ ٩٩١,٩١١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر مبلغ ٩٩١,٩١١ جنيه مصري) (إيضاح ١٢) على النحو التالي:

المبلغ بالعملة	المعادل جنيه مصري	مقابل ودائع جنيه مصري	إعتماد مستندي - جنيه مصري
٢,٨٩٥,١١٠	٢,٨٩٥,١١٠	٩٩١,٩١١	إعتماد مستندي - يورو
٨٦٣,٦٣٢	٧,٤٧٩,٠٥٣	-	
٣,٧٥٨,٧٤٢	١٠,٣٧٤,١٦٣	٩٩١,٩١١	

الالتزامات التعاقدية

تتمثل في التعاقد مع مقاولي الباطن لتنفيذ الأعمال وقد تم تحميل الالتزامات المستحقة لمقاولي الباطن طبقاً لمستوى الإتمام المعتمد من الشركة .

٢٨- تأجير تمويلي

- أ - قامت الشركة في سبتمبر ٢٠١١ بتوقيع على عقد بيع وعقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام المعيار المصري رقم ٢٠ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
- | | |
|-----------------------|--|
| سعر بيع الأصول | : ١٣,٩١٤,٠٠٠ جنيه مصري لا غير |
| صافي التكلفة الدفترية | : ١٤,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١١/٩/٣٠ |
| صافي الخسارة | : ٢٠٧,٠٨٣ جنيه مصري يتم استهلاكه علي مدار عقد التأجير التمويلي |
- معدة خلط خرسانة ، معدات تكسير ، لورد كتريلر ، بلدوزر كوماتسو ، جرار زراعي ، ماكينات صرف ستين برجن
- | | |
|---------------------------------|--|
| الأصول المستأجرة | : ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١١/٦/٢٥ وتنتهي في ٢٠١٦/٣/٢٥ |
| مدة العقد | : ١٣,٩١٤,٠٠٠ جنيه مصري لا غير |
| قيمة المال المؤجر | : ٢,٦٠٨,٥٠٤ جنيه تسدد علي أربع دفعات متساوية قيمة كلا منها |
| القيمة الإيجارية السنوية | : ٦٥٢,٢١٦ جنيه تبدأ من يوليو ٢٠١١ |
| إجمالي القيمة الإيجارية | : ١٣,٠٤٥,٥٢٠ جنيه مصري لا غير |
| ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار | : واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت) |
| العمر الإنتاجي المقدر | : ١٠ أعوام |
| تغيير سعر الفائدة | : ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان . |
- ب - قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتوقيع على عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام المعيار المصري رقم ٢٠ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
- | | |
|---------------------------------|--|
| الأصول المستأجرة | : ١٠ سيارة نيسان بيك أب ، ٤ سيارات ميكروباص ٧ راكب، ٣ جولدن دراجون ، ٤سياره فيرنا ، سيارة ميتسوبيشي كانتر |
| مدة العقد | : ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٤/٥/١٤ وتنتهي في ٢٠١٩/٨/١٥ |
| قيمة المال المؤجر | : ٣,٤٦٦,١٥٩ جنيه مصري لا غير |
| ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار | : واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت) |
| تغيير سعر الفائدة | : ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان . |
- ج - قامت الشركة في يوليو عام ٢٠١٤ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام المعيار المصري رقم ٢٠ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية
- | | |
|---------------------------------|--|
| الأصول المستأجرة | : حفار كوماتسو ياباني ، موتور دريدر كتريلر موديل ٢٠٠٦ ، ٣ لودر كتريلر ، لودر كوماتسو ، ٢ هراس تربة ١٢ طن ، ونش شوكة ديزل موديل ٢٠٠٨ |
| مدة العقد | : ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٤/٧/٢٠ وتنتهي في ٢٠١٩/٨/١٥ |
| قيمة المال المؤجر | : ١٤,٩١٠,٨٣٩ جنيه مصري لا غير |
| ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار | : واحد جنيه مصري لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت) |
| تغيير سعر الفائدة | : ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان . |

٢٨ - تأجير تمويلي (تابع)

د - قامت الشركة في سبتمبر عام ٢٠١٤ بتوقيع عقد إيجار تمويلي لأصول ثابتة وذلك وفقاً لأحكام المعيار المصري رقم ٢٠ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وأحكام الشريعة الإسلامية

- الأصول المستأجرة : ٣ خلاطة اسمنت / مضخة خرسانة / محطة خلط خرسانة متنقلة / ٤ شاحنة خلط اسمنت .
- مدة العقد : ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١٤/٨/١٧ وتنتهي في ٢٠١٩/٩/٢٠
- قيمة المال المؤجر : ٢٠,٧٨٦,٦٦٠ جنيه مصري لا غير
- ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار : واحد جنيه مصري (إن وجدت)
- تغيير سعر الفائدة : ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعى في احتساب قيمة الإجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان .

٢٩ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الشركات الاعتبارية

- السنوات حتي ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة علي الشركة .
- الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ : تم المحاسبة و تم إحالة نقط الخلاف إلي اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين .
- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : تم تقديم الإقرارات الضريبية و تم سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات .

ضريبة كسب العمل

- السنوات حتي ٢٠١٠ : تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة .
- السنوات من ٢٠١١ حتي ٢٠١٤ تم تقديم الإقرارات عن ضريبة كسب العمل و تم السداد من واقع تلك الإقرارات .

مبالغ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بخصم الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تقوم بالسداد بانتظام علي فترات ربع سنوية وفقاً للنماذج المعدة لذلك من قبل مصلحة الضرائب المصرية .

ضريبة الدمغة

- السنوات حتي ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ : تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة .
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : جاري التحضير لفحص تلك السنوات .

ضريبة المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة من ١ يوليو ٢٠٠٨ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١١ و تم سداد الضريبة المستحقة .

٣٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، مستحق من شركة تابعة ، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وبعض الأرصدة المدينة الأخرى . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون والمقاولون ، عملاء - دفعات مقدمة ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ، دائنو توزيعات ، إيرادات وارباح وتكاليف مؤجله ، التزامات ضريبية ، وبنوك سحب على المكشوف .
- وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والالتزامات المالية والإيراد والمصروف المتعلقة بها كما ورد في إيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .
- أ - مخاطر معدل الفائدة
مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية والتي سوف تتذبذب نتيجة التغيرات في معدلات فائدة السوق .
- ب - مخاطر العملة الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية .
- ج - خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا ان المجموعة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذو جدارة ائتمانية عالية ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة الى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر .
- د - مخاطر السيولة
تراقب الشركة مخاطرهما في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتأكد من توافر التسهيلات والقروض من البنوك .
- و - القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتضمن مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

إرنست ويونغ مصر شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مصر
وهي عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية.

الطريق الدائري . قطعة رقم ١٠
برج راما
ص.ب ٢٠ القطامية، القاهرة. مصر

www.ey.com/me

© إرنست ويونغ .
جميع الحقوق محفوظة.