

شركة الصعيد العامة للمقاولات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقدير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راغب، حمودة، إسطنبولي، ناج الدين والكليلانس

Ernst & Young

إرنست و يونغ

المختصون للمحاسبة والراجحة
راغب، حمودة، إسطنبول، ناج العين والكيلانى
الطريق الدائري ، قطعة رقم ١١٠
برج إيه
صر. ٢٠ القطامية - القاهرة - مصر
تلفون: +٢٠٢٢٧٢٦٠٢١٠
فاكس: +٢٠٢٢٧٢٦١٠٠٠
www.ey.com/me

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

رجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسؤولية مراقب الحسابات

تحضر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحقيقه وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإصلاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .



الـ ارفست ويونغ

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهمامة ، عن المركز المالي لشركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

لفت انتباه

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٩ فبراير ٢٠١٣ تغيير اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات ليصبح شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وتغيير السنة المالية للشركة لتبدأ في شهر يناير وتنتهي في آخر شهر ديسمبر من كل عام .

وبالتالي تعتبر هذه القوائم المالية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هي قوائم مرحلية للشركة وسيتم اعتمادها مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل الجمعية العامة العادية للشركة عند انعقادها .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متقدمة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

القاهرة في : ١٠ إبريل ٢٠١٣

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





شركة الصعيد العامة للمقاولات EL Saeed Contracting Co.

شركة مساهمة مصرية

Email : saeed@internetegypt.com

المركز الرئيسي ٥ شن ٢٦ يونيو - القاهرة - ٢٥٩١٢٦١٧ - ٢٥٩٠١١٨٦ - ٢٥٩١٦٢٧٧
عن بـ ٨٩ باب التلوك - القاهرة الرقم البريدى ، صعيدلات
Head Office : 26 July St. No . 5, Cairo Post No.: 11111 Telegram : SAEDLAT
التسويق العقاري، ٦٦ ش جامعة الدول العربية المنصورة - ٣٧٦٢٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٢٨٤٧ فاكس: ٣٧٦٢٢٨٤٨
66, Gameat Al-Dowal Al-Arabiya - Mohandeseen Tel.: 37622847 - 37622848 Fax.: 37622847 - 37622848

تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية

للمساهمين عن نشاط الشركة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م

{ بسم الله الرحمن الرحيم }

{ ربنا افتح بيننا وبين قومنا بالحق وأنت خير الفاتحين }

{ صدق الله العظيم }

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية تغيير السنة المالية للشركة لتببدأ من أول شهر يناير وتنتهي في آخر شهر ديسمبر من كل عام ، فإن القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م تعتبر قوائم مرحلية للشركة وجب إعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

فيسر مجلس إدارة الشركة أن يعرض على السادة المساهمين تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م .

على الرغم ما شهدته الفترة السابقة من المتغيرات الداخلية والخارجية التي أثرت تأثيراً بالغاً على كافة الشركات العاملة بالسوق العقاري بمصر إلا أن الشركة إستطاعت الشركة والحمد لله من تحقيق صافي ربح للنشاط قبل ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بلغ نحو ٣٦ مليون جنيه مقابل نحو ٤٧ مليون جنيه عن الفترة السابقة وصافي ربح للنشاط بعد الضرائب بلغ نحو ٢٧,٨ مليون جنيه مقابل نحو ٢٧,٧ مليون جنيه عن الفترة السابقة .



شركة الصعيد العامة للمقاولات EL Saeed Contracting Co.

شركة مساهمة مصرية

Email : saeed@internetegypt.com

المركز الرئيسي ٥ شن ٢٦ يونيو - القاهرة ت: ٢٥٩١٦٢٧٧ - ٢٥٩٠١١٨٦ - ٢٥٩١٢٦١٧ - ٢٥٩١٢٦١٧ فاكس: ٢٥٩١٢٦١٧ ص. ب ٨٩ باب التوق - القاهرة البريدى: ١١١١١ تلفونيا : صعيدلات Head Office : 26 July St. No. 5, Cairo Post No.: 11111 Telegram : SAEDLAT التسويق العقاري، ش. جامعة الدول العربية المهندسين ت: ٣٧٦٢٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٢٨٤٧ فاكس: ٣٧٦٢٢٨٤٨ Gameat Al-Dowal Al-Arabiya - Mohandesseen Tel.: 37622847 - 37622848 Fax.: 37622847

ونعرض فيما يلى تحليل تفصيلي لأهم مؤشرات أداء الشركة خلال الفترة المالية المنتهية

في ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك على النحو التالي :-

١- ايرادات النشاط :

تركزت ايرادات الشركة المحققة خلال الفترة المالية في ٣ أوجه للنشاط نوردها فيما يلى :-

القيمة بالآلاف جنيه

التغير		القيمة الماضية	النسبة الى اجمالي الارادات	قيمة الاراد المتحقق من النشاط	بيان
نسبة	قيمة				
%٢٢,٩	١٠٠٦٦	٣٦٠٧٧	%٣٧,٤٩	٤٦٤٤	- نشاط المقاولات
(٪١٣,٥٦)	(١٤٩)	١١٠٣	%٠,٧٧	٩٥٤	- نشاط محاجر الرمل
(٪٢٢,٦٢)	(٢٩٠٢٠)	١٠٥٠٦٤	%٦١,٧٤	٧٥٩٩٤	- النشاط العقاري
(٪٢٦,٧٩)	(١٩١٥٢)	١٤٢٢٤٥	%١٠٠	١٢٣٠٩٢	الاجمالي

٢- تكلفة النشاط :

نسبة التكاليف الى الاراد المحقق من النشاط	التغير		النسبة الى اجمالي التكاليف	تكلفة النشاط	بيان
	نسبة	قيمة			
%٨٨,٣	%٣٤,٨٥	١٠٥٢٣	٣٠١٩٧	%٥٣,٦	٤٠٢٢٠ - تكلفة مبيعات نشاط المقاولات
%٨٤,٥	(٪١٩,٣٩)	(١٩٣)	١٠٠٠	%١,١	٨٠٦ - تكلفة مبيعات نشاط المحاجر
%٤٥,٣	(٪٢٦,٢٨)	(١٢٢٦٢)	٤٦٦٥٧	%٤٥,٣	٣٤٣٩٥ - تكلفة مبيعات مشروعات القيمة العقارية
%٦١,٧	(٪٢,٤٨)	(١٩٣٢)	٧٧٨٥٥	%١٠٠	٧٥٩٢٢ الاجمالي



شركة الصعيد العامة للمقاولات EL Saeed Contracting Co.

شركة مساهمة مصرية

Email : saeed@internetegypt.com

المركز الرئيسي ٥ شن ٢٦٠ يوتيو - القاهرة - ٢٥٩١٦٢٧٧ - ٢٥٩٠١١٨٦ - ٢٥٩١٢٦١٧ - شن. ب. ٨٩ باب النون - القاهرة الرقم البريدي ١١١١١ تلغرافيا ، صعيدلات Head Office : 26 July St. No. 5, Cairo tel.: 25901186 - 25912617 Fax, 25912617 p.O Box : 89 Bab Ellok - Cairo. Post No.: 11111 Telegram : SAEDLAT التسويق الفارعي: ٦٦ ش جامعه الدول العربية المهندسين ت: ٣٧٦٢٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٢٨٤٧ فاكس: ٣٧٦٢٢٨٤٨ Gameat Al-Dowal Al-Arabia - Mohandesseen Tel.: 37622847 - 37622848 Fax.: 37622848

٣- قائمة المركز المالي :

نورد فيما يلى أهم مؤشرات الفترة المالية للشركة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة بالعام الماضي :-

أ- الأصول غير المتداولة :

بلغت قيمة الأصول غير المتداولة ممثلة في قيمة الأصول الثابتة نحو ١٦,٤ مليون جنيه مقابل نحو ١٦,٥ مليون جنيه بانخفاض قدرة نحو ٢١,٠ مليون جنيه وبنسبة ٤٣٪ .

ب- الأصول المتداولة :

بلغت قيمة هذه الأصول نحو ٦٤٤,٧ مليون جنيه مقابل نحو ٦٢٤,٩ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٩,٨ مليون جنيه وبنسبة ٣,٣٪ وقد تركزت هذه الزيادة في عدة بنود أهمها ما يلى :-

- زيادة بند العملاء بـ ٢,٥ مليون جنيه وبنسبة ٢,٦٪ .
- زيادة بند المخزون بـ ٠,٨٥ مليون جنيه وبنسبة ٥,٥٪ .
- انخفاض بند مشروعات تنمية عقارية وأراضي بـ ١٢,٧ مليون جنيه وبنسبة ٦,٨١٪ .
- انخفاض بند الوحدات التامة الجاهزة للبيع بـ ٤,٥ مليون جنيه وبنسبة ١٥,٣١٪ .
- انخفاض بند المصاريف المدفوعة منها بـ ٣٩٩,٠ مليون جنيه وبنسبة ١,٦٤٪ .

ج- الالتزامات المتداولة :

بلغت قيمة هذه الالتزامات نحو ١١٤ مليون جنيه مقابل نحو ١١٩ مليون جنيه بانخفاض قدره ٤,٧ مليون جنيه وبنسبة ٣,٩٪ وقد تركز هذا الانخفاض في عدة بنود أهمها ما يلى:-

- زيادة قيمة بند المصاريف المستحقة وارصدة دائنة أخرى بـ ٢٣,٨ مليون جنيه وبنسبة ٢٢٤,٧١٪ .
- انخفاض قيمة بند الموردين والمقاولين ٣,٥٦ مليون جنيه وبنسبة ١٥,٦٩٪ .
- انخفاض قيمة بند الابادات والأرباح المؤجلة بـ ٧,٤٦ مليون جنيه وبنسبة ١٦,٩٧٪ .
- انخفاض قيمة بند دائن شراء أراضي بـ ٢,٩٥ مليون جنيه وبنسبة ١٠٠٪ .
- انخفاض قيمة بند ضرائب الدخل المستحقة بـ ٦,٣ مليون جنيه وبنسبة ٢٢,٥٣٪ .



شركة الصعيد العامة للمقاولات EL Saeed Contracting Co.

شركة مساهمة مصرية

Email : saeed@internetegypt.com

المركز الرئيسي ٥ ش ٢٦ يوليو - القاهرة ت، ٢٥٩١٢٦١٧ - ٢٥٩١٢٦٢٧ - ٢٥٩٠١١٨٦ - ٠٨٩ بـ ٢٥٩١٢٦١٧ صن . بـ ٨٩ بـ باب اللوق - القاهرة الرقـم البريدـي ، صـعـيدـلات Head Office : 26 July St. No. 5, Cairo Post No.: 25901186 - 25912617 - 25916277 Fax, 25912617 p.O Box : 89 Bab Ellok - Cairo. Telegram : SAEDLAT التسويق العقاري: ٦٦ ش جامعة الدول العربية المهندسين ت، ٣٧٦٢٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٢٨٤٧ فاكس: ٣٧٦٢٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٢٨٤٨

د- رأس المال العامل :

بلغ رأس المال العامل بالشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢م نحو ٥٣٠ مليون جنيه مقابل نحو ٥٠٥ مليون جنيه عن العام الماضي بزيادة قدرها ٤,٥ مليون جنيه وبنسبة ٤,٨%.

هـ- إجمالي الاستثمار:

بلغ إجمالي الاستثمار بالشركة خلال الفترة نحو ٥٤٦,٦ مليون جنيه مقابل نحو ٥٢٤,٥ مليون جنيه العام الماضي وبزيادة قدرها ٢٢,٢ مليون جنيه وبنسبة ٤,٢% علماً بأنه تم تمويله من خلال ما يلى :-

○ حقوق الملكية والتي بلغ إجماليها خلال الفترة نحو ٥٤٤,٧١ مليون جنيه مقابل نحو ٥٢٢,٥ مليون

جنيه العام الماضي بزيادة قدرها ٢٢,٢ مليون جنيه وبنسبة ٤,٢% وترجع هذه الزيادة بصفة أساسية

إلى ما يلى :-

▪ زيادة رصيد الأرباح المرحلة للفترة بنحو ٦١,٥ مليون جنيه وبنسبة ٩,٨% وذلك نتيجة ترحيل

معظم أرباح العام الماضي بعد إجراء توزيعات العام الماضي .

▪ زيادة رصيد الاحتياطيات بنحو ٣,٦ مليون جنيه وبنسبة ٣,٣% .

▪ انخفاض صافي ربح الفترة بنحو ٤٤ مليون جنيه مقابل صافي ربح العام الماضي وبنسبة ٦,٦% .

○ الالتزامات غير المتداولة ممثلة في بند الالتزام الضريبي المؤجل بنحو ١,٩ مليون جنيه .

ونظراً لظروف عجز السيولة التي تعانى منه الشركة فإن إدارة الشركة ترى عدم اجراء توزيع على

المساهمين وترحيل الأرباح للعام القادم .



شركة الصعيد العامة للمقاولات EL Saeed Contracting Co.

شركة مساهمة مصرية

Email : saeed@internetegypt.com

المركز الرئيسي ٥ شر ٣٦ يوليو - القاهرة ت، ٢٥٩١٢٦١٧ - ٢٥٩٠١١٨٦ - ٢٥٩١٦٢٧٧
شارع ٨٩ باب التلوق - القاهرة الرقم البريدي ، ١١١١١ تلفونيا ، صعيدلات
Head Office : 26 July St. No. 5, Cairo Post No.: 11111 Telegram : SAEDLAT
التسويق العقاري: ٦٦ ش جامعة الدول العربية المهندسين ت: ٣٧٦٢٨٤٨ - ٣٧٦٢٨٤٧ - ٣٧٦٢٢٨٤٨
66 Gameat Al-Dowal Al-Arabiya - Mohandeseen Tel.: 37622847 - 37622848 Fax.: 37622847

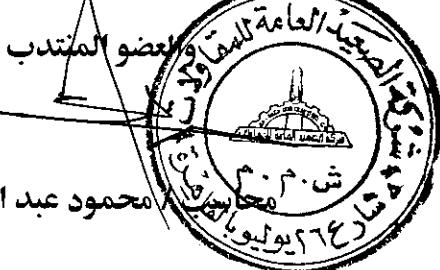
الرؤية المستقبلية للشركة :

يخطط مجلس الإدارة لتكثيف جهوده للعمل علي فتح أسواق جديدة للشركة للعمل
باليدول العربية خاصة المملكة العربية السعودية والعمل علي المنافسة بقوة في مجال نشاط المقاولات
والتوسع في نشاط المحاجر .

ومجلس الادارة إذ يقدم الشكر لجميع المساهمين وبصفة خاصة الجهات الاعتبارية المساهمة على ما
يقدموه من مساندة ودعم للشركة ، وأيضاً الى جميع العاملين بالشركة على ما قدموه من جهد ، وأننا لننسأل
الله التوفيق في مواجهة الأوضاع الاقتصادية سواء المحلية أو العالمية الحالية .

والله ولي التوفيق ،،،

رئيس مجلس الادارة



ش. ٣٠٠٢٤
٢٦ يوليو
محمود عبد الباسط

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٦,٤٦٧,٩٨٩	١٦,٣٩٦,٩٠٠	(٣)	أصول غير متداولة
٢,٢٧٥,٣٩١	-	(٤)	أصول ثابتة
<u>١٨,٧٤٣,٣٨٠</u>	<u>١٦,٣٩٦,٩٠٠</u>		استثمارات متاحة للبيع
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١٥,٢٣٧,٦٠٧	١٦,٠٨٩,٤٢١	(٥)	مخزون
٢٩,٤٩٧,٤٦٥	٢٤,٩٨١,٠٣٧	(٦)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٢٦٠,٩٣٨,٤٨٣	٢٤٣,١٧٨,٢٥٧	(٧)	مشروعات تنمية عقارية وأراضي
٢٨٣,٠٦٧,٦٣٨	٢٩٠,٦٢١,٣٤٧	(٨)	عملاء
٣,٤٠٧,٢٤٦	٣٩,٦٠٢,٥١٥	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤,٣٥٣,٧١٨	٢٣,٩٥٤,١٩٣	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٤٣٤,٧٨٥	٦,٢٩٣,٨٣٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٦٢٤,٩٣٦,٩٤٢</u>	<u>٦٤٤,٧٢٠,٤٠٣</u>		إجمالي أصول متداولة
			الالتزامات متداولة
٧,٧١٥,٤٣١	١,٤٨٦,٧٦٤		سحب على المكتشوف
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	(١٢)	مخصصات
٢,٩٥٤,٥٩	-		دائنو شراء أراضي
٢٢,٦٧٦,٣٨٩	١٩,١١٨,١٦٨		موردون ومقاولين
٢,٤٥٠,٠٠	٤٠٠,٠٠		دائنو توزيعات
٤٤,٤٥٢,٥٦٠	٣٦,٩٨٩,٤٩٧	(١٣)	إيرادات وأرباح مجلة
٢٧,٩٤٤,٣٩٧	٢١,٦٤٩,٨٨٢	(١٤)	الالتزامات ضريبية
١٠,٦٠٦,٤٤٨	٣٤,٤٣٩,٨٧٣	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٩,٢٠٣,٠٤٠	١١٤,٤٨٧,٤٩٠		إجمالي الالتزامات متداولة
٥٠٠,٧٣٣,٩٠٢	٥٣٠,٢٣٢,٩١٣		رأس المال العامل
<u>٥٢٤,٤٧٧,٢٨٢</u>	<u>٥٤٦,٦٢٩,٨١٣</u>		إجمالي الاستثمار
			 يتم تمويله على النحو التالي
٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
١٠,٥٧٥,٢١٩	١٤,١٧٣,١٠٤		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩٣,٣٦٢	٢٩٣,٣٦٢		احتياطي قانوني
١,٥٨٨,٩٨٣	١,٥٨٨,٩٨٣		احتياطي تمويل مشروعات عقارية
(٩٦٢,٤٥٨)	(٩٦٢,٤٥٨)		احتياطي رأسمالي
(١,١٤١,٥٩٢)	-		احتياطي أسهم خزينة
٦٢,٧٤٩,٦٦٤	١٢٤,٢٩٣,٥٥٦		فرق إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع
٧١,٩٥٧,٦٨٩	٢٧,٨٢٦,٨٥١		أرباح مرحلة
<u>٥٢٢,٥٦٠,٨٦٧</u>	<u>٥٤٤,٧١٣,٣٩٨</u>		أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
١,٩١٦,٤١٥	١,٩١٦,٤١٥	(٢٥)	الالتزامات ضريبية مجلة
<u>٥٢٤,٤٧٧,٢٨٢</u>	<u>٥٤٦,٦٢٩,٨١٣</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة

أ. ك. س. م. ر. ع. س.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣١	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١
أيرادات النشاط	(١٧)	(١٨)	١٢٣,٩٢,٨٣٤	٥٨,٤٠٠,٩٥٨
تكلفة النشاط	(٤٧,١٧٠,٠٩٧)	٦٤,٣٩٠,٢٨٧	١٤٢,٢٤٥,٧٦٨	٥٣,٠٨١,٢٦٩
مجمل الربح	٤٧,١٧٠,٠٩٧	٢٠,٥٠٣,٢٨٥	(٧٧,٨٥٥,٤٨١)	(٣٧,٨٩٧,٦٧٣)
مصروفات بيعية وتسويقة	(١٩)	(٢٠)	(١,١٤٠,١٦٤)	(٨٥٤,٥٠٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠)	(٢١)	(٥,٧٢٤,٦٤٤)	(٣,١٩٢,٣٢٦)
تكلفة إيجار المبني الإداري - مدينة نصر	(٢١)	(٢٢)	(٤,٢٨٥,٩٩٦)	(٢,١٤٢,٩٩٨)
تكلفة إيجار تمويلي معدات	(٢٢)	(٢٣)	(١,٧٢١,٦٧٢)	(٨٦,٠٨٣٦)
مخصصات مكونة	-	-	(٢,٢٤٣,٢٤٨)	٤٦٦
أيرادات تشغيل أخرى	(٢١)	(٢٢)	١,٤٥٩,٣٩٧	٦٠٠,٨٣٨
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٢)	(٢٣)	(٧١٢,٤٢٠)	(٣,٧٦٤,٩٤٧)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٢٣)	(٢٤)	(٦٠٤,٨١٢)	(٥٤٤,٧١٨)
أرباح التشغيل	٣٤,٣٥٢,٨٢٦	٤٦,٦٦٤,٢١٨	٤٦,٦٦٤,٢١٨	١٣,٤٥٣,٧٧١
مصروفات تمويلية	(٢٤)	(٢٥)	(٤٣٥,٠٠٦)	(٢٠٠,٢٣٥)
فوائد دائنة	(٤)	(٥)	١٩٢,٨٩٢	١٥٣,٦٣٨
(خسائر) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع	(٨٩٨,١٧٦)	(٩٩٩,٢٦٩)	(٢٢١,٩٩٨)	(٢٠٠,٢٣٥)
(خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة	(٤)	(٥)	١٩٠,٩٩	٣١٥,٢٢٤
من خلال الأرباح أو الخسائر	(٤)	(٥)	-	-
أرباح فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة	(٣)	(٤)	(٨٣٤,٨٠٠)	(٩٦٧,١٥٩)
خلال الأرباح أو الخسائر	(٣)	(٤)	٣٦٧,٤٩٧	-
أيرادات كوبونات أوراق مالية	(٣)	(٤)	-	-
أرباح فروق تقييم وثائق الصندوق	(٣)	(٤)	٢٢٩,٨٠١	-
(خسائر) أرباح بيع مع إعادة تأجير المعدات	(٣)	(٤)	(٤٠,٢٩٠)	٥١,٩٠٠
استهلاك (خسائر) بيع مع إعادة تأجير المعدات	(٣)	(٤)	(٢٠,٧٠٨)	(١٠,٣٥٤)
استهلاك أرباح بيع مع إعادة تأجير المبني	(٣)	(٤)	٨٣٤,٨٠٠	١٠,٣٥٧
الإداري مدينة نصر	(٣)	(٤)	٣٦,٣٢٤,٦٨١	١١,٩٩٣,١١٢
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	(٣)	(٤)	(٨,٤٩٧,٨٣٠)	(٢,٣٩٨,٦٢٢)
ضرائب الدخل	(٣)	(٤)	٢٧,٨٢٦,٨٥١	٩,٥٩٤,٤٩٠
أرباح الفترة	(٣)	(٤)	٠,٠٦	٠,٠٣
نصيب السهم في الأرباح	(٣)	(٤)	٠,٠٩	٠,٠٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ ايضاح جنية مصرى

٤٧,٩٣٤,٧٤٤	٣٦,٣٢٤,٦٨١
٩٣٣,٧٢١	٦٢٢,١٥٥
٣٤٠,٥٢٩	(٨٣٤,٨٠٠)
١,٠٨٠,٦٠٠	٨٩٨,١٧٦
-	(٣٦٧,٤٩٧)
٢,٢٤٣,٢٤٨	-
٢٢١,٩٩٨	٣٣٥,٠٠٦
(١٩٥,٠٩٩)	(١٩٢,٨٩٢)
(٥٢,٤٤٠)	٤٠,٢٩٠
٥٢,٥٠٧,٣٠١	٣٦,٨٢٥,١١٩
(٣,٥٤٠,١٠٠)	(٨٥١,٦١٤)
١٩,٣٧٩,١٥١	٤,٥١٦,٤٢٨
(١٠,٦٦٥,٩٣٩)	١٧,٧٦٠,٢٢٦
(٣٥,٤٢٠,٩٣٦)	(٧,٥٥٣,٧٠٩)
(٣,٧٩٠,٩٥٤)	(٣٥,٣٦٠,٤٦٩)
(٣,٦٤٤,٤٥٣)	(٢٤٧,٨٩٧)
-	(٢,٩٥٤,٥٠٩)
١٤١,٨٠١	(٣,٥٥٨,٢٢١)
(١٠,٣١٨,٤٥١)	(٧,٤٦٣,٠٦٣)
-	٨٧,٧٠٢
(٦٥٤,١٦١)	٢٣,٨٣٣,٤٢٥
٣,٩٩٣,٢٥٩	٢٥,٠٣٣,٤١٨
(٢٢١,٩٩٨)	(٣٣٥,٠٠٦)
-	(١٤,٨٨٠,٠٤٧)
٣,٧٧١,٢٦١	٩,٨١٨,٣٦٥

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
أهلاك أصول ثابتة
(أرباح) خسائر ناتجة عن تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال أرباح أو خسائر
خسائر محققة من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
إيرادات توزيعات أرباح (كوبونات)
مخصصات مكونه
مصروفات تمويلية
فوائد دائنة
خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة

التغير في المخزون
التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
التغير في مشروعات تنمية عقارية وأراضي
التغير في العمالة
التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
التغير في دائنون شراء أراضي
التغير في الموردين و مقاولين
التغير في إيرادات وأرباح مؤجلة
التغير في التزامات ضريبية
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
مصروفات تمويلية مدفوعة
ضرائب دخل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

(٣٤٩,١٥٧)	(٧٨٥,٧٠٦)	(٣)
-	١٩٤,٣٥٠	(٣)
(٣,٧٩٠,٩٥٤)	-	
٣,٨٣٨,٣٥٦	٢,٥١٨,٨٠٧	(٤)
١٩٥,٠٩٩	١٩٢,٨٩٢	
-	٣٦٧,٤٩٧	
(١٠٦,٦٥٦)	٢,٤٨٧,٨٤٠	

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
متحصلات من بيع أصول ثابتة
مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
مكتوبات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
فوائد بنكية محصلة
توزيعات أرباح (كوبونات) محصلة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة الاستثمار

٩,٧٣٩,٨٠٠	-
-	(٦,٢٢٨,٦٦٧)
١٣,٤٢٩,٥٢٣	-
(٦,٤٦٥,٠١٨)	(٨,٢١٨,٤٩٠)
١٦,٧٠٤,٣٥٥	(١٤,٤٤٧,١٥٧)
٢٠,٣٦٨,٩١٠	(٢,١٤٠,٩٥٢)
٩,٧٥٦,٠٦٠	٨,٤٣٤,٧٨٥
٣٠,١٢٤,٩٧٠	٦,٢٩٣,٨٣٣
	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات بيع مع إعادة تأجير تمويلي
مدفوعات في سحب على المكتوف
متحصلات مقابل بيع أسهم خزينة
توزيعات أرباح مدفوعة *

صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من أنشطة التمويل
صافي (النفع) الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
النقدية بالصندوق ولدى البنوك - أول الفترة
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد مبلغ ٦٤٧,٤٢٢ جنية مصرى من بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وبند دائنون توزيعات وهي عبارة عن مبالغ تحت حساب توزيعات أرباح للعاملين .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

١ - نبذة عن الشركة

١-١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الصعيد العامة للمقاولات بالقرار الوزاري رقم ٣٢٢ بتاريخ ٩ مارس ١٩٦٤ منشأة طبقاً لاعمال القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وتخضع لأحكام القانون شركات مساهمه رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ ولائحته التنفيذية وكذا أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار قانون سوق راس المال ولائحته التنفيذية وعنوان الشركة ٥ شارع ٢٦ يوليو - عابدين - القاهرة . وقامت الشركة بالسجل التجاري رقم ٣١٨٢٢ بتاريخ ٤ أكتوبر ١٩٩٧ بمكتب جنوب الجيزة .

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

٢-١ غرض الشركة

- القيام بأعمال المقاولات العامة والخاصة والمرافق والمصارف المغطاة واستخراج الزلط المتدرج آلياً وأعمال المصانع والورش اللازمة لنشاطها أو لحساب الغير والاستثمار العقاري بشتى صوره من بيع وشراء الأراضي والوحدات وعمليات التقسيم والقرى السياحية واستصلاح الأراضي واستزراعها وبيعها وعمل البنية الأساسية اللازمة والقيام بكل ما يتعلق بعرض الشركة من صناعات وخدمات وأعمال الوكالة التجارية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشربها أو تلحق بها وذلك وفق القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة مصرية بتاريخ ٧ ديسمبر ١٩٩٧ .

اعدت إدارة الشركة القوائم المالية للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ واعتمدت من مجلس الإدارة في جلساته المنعقدة في ١٠ إبريل ٢٠١٣ .

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٩ فبراير ٢٠١٣ تغيير اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات ليصبح شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وتغيير السنة المالية للشركة لتبدأ في شهر يناير وتنتهي في آخر شهر ديسمبر من كل عام .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

٢-٢ التغيرات 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 أولياً 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 .
- 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 مجموع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهيرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحالة وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تتحققها .

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

نسبة الإهلاك	بيان
١٠ - ٢	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٦	أثاث ومهام مكاتب
٤٠ - ١٠	أخشاب
١٠ - ٥	عدد وأدوات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخالص 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 .

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 أض محل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وثبتت خسارة الأضمحلال 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 ناجمة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدي 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 .

٥-٢ استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبوءة كقرض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة .

بعد القياس الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد إضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل . وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالإضافة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٦-٢ مشروعات تنمية عقارية وأراضي

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات التعمير والإسكان مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرض وكذلك تكلفة التشيد للوحدات والتي لم تصل إلى مرحلة الإتمام .

٧-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - قطع الغيار : بالتكلفة الفعلية (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ج - مخلفات : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- د - وقود : بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع القديرى في سياق النشاط العادى ناقصاً التكالفة التقديرية اللازمة لإنعام البيع .

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتحفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

٨-٢ 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 .

٩-٢ 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 .

١٠-٢ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها طبقاً لنموذج القيمة العادلة إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناصها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى 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 بفارق التقييم بقائمة الدخل .

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل .

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى 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 حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترض به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٢-٢ مزايا العاملين

- تساهُم 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 .

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

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

- تمنح الشركة مكافأة نهاية الخدمة بواقع نصف شهر عن الراتب الأساسي عن كل سنة خدمة .

١٣-٢ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتنظر تكلفة أسهم الخزينة مخصوصة 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 ١٩٩٨ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة اقصاها سنة من تاريخ اقتناءها و إلا التزم الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

عندما تقوم الشركة بأعادة بيع أسهم الخزينة أو جزء منها خلال الفترة المسماة خلالها باعادة البيع او بمنتها للعاملين ضمن نظم الاثابة ، فتفوم الشركة بتخفيض حساب أسهم الخزينة بتكلفة الجزء الذي تم بيعه او منه للعاملين و يعالج الفرق بين تكلفة أسهم الخزينة المباعة او المحولة لنظام اثابة العاملين وبين صافي القيمة البيعية او قيمتها العادلة مضافة اليها عمولة نقل ملكيتها في حساب الارباح المرحلية ولا يجوز معالجة الفرق على قائمة الدخل عن الفترة.

١٤-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنفاق بهذا الأصل لتخفيف الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة 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 .

١٥-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإنقطاع .

١٦-٢ الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 طولية الأجل .

ويتم قياس القروض والإقراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . ودرج 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 علامة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٧-٢ تحقق الإيراد

- إيرادات المقاولات

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

وحينما يمكن تقدير نتائج المقاولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإنعام وفقاً لطبيعة العقد كما يلي :

▪ **أوامر الإسناد :** يتم الاعتراف بإيراد عقود الإنشاء - المسندة إلى 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 مضاف إليها مطالبات فروق الأسعار وفقاً لتقدير الإدارة وذلك بطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة فعلاً لمقابلة هذا الإيراد .

▪ **العقود طويلة الأجل :** يتم تحديد نسبة الإنعام وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة ويتم الاعتراف بتكاليف العقد المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

▪ **العقود قصيرة الأجل :** يتم الاعتراف بإيرادات العقود قصيرة الأجل وفقاً لطريقة حصر الأعمال المنفذة وبالتالي الفعلية المتكبدة لمقابلة هذا الإيراد .

وفي حالة عدم إمكانية تقدير عقد المقاولة 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 .

١٧-٢ تحقق الإيراد (تابع)

يدرج الفرق المتمثل في الزيادة (النقص) في قيمة الإيرادات المحسوبة وفقاً لنسبة الإنفاق عن قيمتها وفقاً للمستخلصات الصادرة ضمن المستحق من / على العملاء .

إيرادات بيع الوحدات

يتم تتحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة والمتمثلة في القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها ، وذلك مقابل إدراج تكاليف تلك الإيرادات بقائمة الدخل وفقاً لتعديل الملحق الخاص بمعايير الإيراد الدولي (مبيعات عقارات) .

نسبة الإنفاق

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

يتم مراجعة التكاليف المقدرة للأعمال المنفذة في نهاية كل سنة مالية بمعرفة الإدارة الهندسية وفقاً لتكاليف 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 إلى التكاليف الإنسانية 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 الموجلة كإيراد عندما تستحق وعلى أساس التاسب الزمني أخذًا في الاعتبار سعر الفائدة المستهدف .

فوائد دائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٨-٢ الأضمحل في قيمة الأصول

اضمحل 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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على أضمحل القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

١٨-٢ الأض محلل في قيمة الأصول (تابع)

اض محلل قيمة الأصول غير المالية

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

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

١٩-٢ المصروفات

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

٢٠-٢ تكلفة الإقراض

يتم إثبات تكلفة الإقراض كمصاريف تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة وإستثناءً من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقراض التي تتعلق مباشرة باقتاء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للإستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها . وتبدا رسملة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف رسملة تكلفة الإقراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للإستخدام .

٢١-٢ إيجار تمويلي

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

يدرج ما يتکبد المستأجر من مصاريف صيانة و إصلاح الأموال المؤجرة - بما يتنق مع الأغراض التي أعدت لها و وفقاً للتعليمات التي يسلمه 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 والمتافق عليها طبقاً للعقد و يتم إهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقى المقدر له وفقاً للطرق و المعدلات التي يتبعها المستأجر للأصول المماثلة .

٢٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات 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 التسويقية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

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

٢٣-٢ التقديرات المحاسبية

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

٢٤-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢٥-٢ 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 وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٢	نسبة المساهمة	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
جنيه مصرى ٢,٢٧٥,٣٩١	-	٤٤,٨٤%
<u>٢,٢٧٥,٣٩١</u>	<u>-</u>	

بلغت خسائر بيع إستثمارات متاحة للبيع خلال الفترة كما يلى :

جنيه مصرى ٢,٥١٨,٨٠٧	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٢,٢٧٥,٣٩١)	القيمة الحالية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
<u>(١,١٤١,٥٩٢)</u>	خسائر محولة من فروق إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع - حقوق الملكية
<u>(٨٩٨,١٧٦)</u>	(خسائر) بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع - قائمة الدخل

٥ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٢	نسبة المساهمة	خامات رئيسية
جنيه مصرى ١٣,٨٧٤,٥٠٨	٤٤,٨٤%	وقود
٢٣,٢٨٨		قطع غيار
١,٢٨١,٢٩٠		مخلفات
<u>٥٨,٥٢١</u>	<u>-</u>	
<u>١٥,٢٣٧,٦٠٧</u>	<u>١٦,٠٨٩,٢٢١</u>	

٦ - وحدات تامة جاهزة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٢	نسبة المساهمة	العبور مرحلة أولى
جنيه مصرى ٣١٩,٥٥١	٤٤,٨٤%	العبور مرحلة ثانية وثالثة
١٧,٣٣٥,٩٠٠		الريهام ٦ أكتوبر
١١,٨٤٢,٠١٤		
<u>٢٩,٤٩٧,٤٦٥</u>	<u>٢٤,٩٨١,٠٣٧</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ - مشروعات تنمية عقارية وأراضي

أولاً : مشروعات الشركة

نوع التعاقد	المساحة	بالمتر	٣٠٣٦	مشروع المركز التجارى بالعبور
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠٠٠ جنية مصرى	٣٠٣,٦٠٠	قيمة الأرض
٣٠٠٠ جنية مصرى	٣٠٠٠ جنية مصرى	٣٠٣,٦٠٠	٣٠٣,٦٠٠	تكلفة اقتناه غير مباشرة
١٩٢,٧٨٦	١٩٢,٧٨٦	١٩٢,٧٨٦	١٩٢,٧٨٦	إجمالي تكلفة الأرض
٤٩٦,٣٨٦	٤٩٦,٣٨٦	٤٩٦,٣٨٦	٤٩٦,٣٨٦	تكلفة تنفيذ المركز التجارى
١٥,١٤٩,١٨٨	١٥,١٤٩,١٨٨	١٥,١٤٩,١٨٨	١٥,١٤٩,١٨٨	إجمالي رصيد تكلفة مشروع مدينة العبور
١٥,٦٤٥,٥٧٤	١٥,٦٤٥,٥٧٤	١٥,٦٤٥,٥٧٤	١٥,٦٤٥,٥٧٤	مشروع المبنى الإداري مدينة نصر
٣,٩٥٠,١٤٩	٤,٦٤٥,٣٥٢	٤,٦٤٥,٣٥٢	٤,٦٤٥,٣٥٢	تكلفة تنفيذ المبنى الإداري
١٩,٥٩٥,٧٢٣	٢٠,٢٩٠,٩٢٦	٢٠,٢٩٠,٩٢٦	٢٠,٢٩٠,٩٢٦	إجمالي رصيد مشروعات الشركة (١)

ثانياً : مشاركات على أراضي مملوكة لغير مقابل وحدات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ جنية مصرى	٣٠ جنية مصرى	مشروع (١٨) برج - دارنا
١٠٠,٠٢٣,٨٦٣	٩٩,٧٦٢,٩٣٧	٢٨,٥٤٠,٩١٣	٢٩,٤٦٣,٢٦٩	٣٨,٥٤٨,٨٨٣	مشروع المحلات التجارية - دارنا
٤٣,٧٧١,٧٣٧	٤٩,٤٠٣,٠٩١	٢١٠,٨٨٥,٣٩٦	٢٠٥,٩٩٧,٥٢٩	٢٠٥,٩٩٧,٥٢٩	مشروع (٦) برج - دارنا
					مشروع (٧٠) عمارة شركة الشمس
					إجمالي مشاركات على أراضي مملوكة لغير (٢)

ثالثاً : أراضي الشركة المخطط استخدامها

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ جنية مصرى	٣٠ جنية مصرى	أرض بمنطقة شبرا الخيمة
٤,٠٧٤,٨٠٠	٤,٠٧٤,٨٠٠	١٣,٠٠١,٧٢٢	١٢,٠٠١,٧٢٢	١٧,٠٧٦,٥٢٢	تكلفة اقتناه غير مباشرة
١٢,٤٥٤,٢٢٨	-	١١٣,٣٣٤	-	١٢,٥٦٧,٥٦٢	إجمالي قيمة أرض شبرا
٢٦٥,٢٠٠	٢٦٥,٢٠٠	٢٩١,٧٢٠	٢٩١,٧٢٠	٢٥٦,٣٦٠	أرض رأس سدر *
٨١٣,٢٨٠	٨١٣,٢٨٠	٣٠,٤٥٧,٣٦٤	١٦,٨٨٩,٨٠٢	٢٦٠,٩٣٨,٤٨٣	تكلفة اقتناه غير مباشرة
					إجمالي قيمة أرض رأس سدر
					أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
					أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
					أرض مشتراه من شركة مصر الجديدة
					إجمالي قيمة الأراضي المشتراه من
					شركة مصر الجديدة
					إجمالي أراضي مخطط استخدامها (٣)
					إجمالي مشروعات تنمية عقارية
					وأراضي (٣+٢+١)

* تم إنهاء التعاقد على أرض رأس سدر مع محافظة جنوب سيناء بسبب رفض هيئة العمليات بالقوات المسلحة استغلال الأرض باعتبارها من أراضي الدفاع. وقامت الشركة باسترداد كافة المبالغ المسددة بمعرفتها لمحافظة من تحت حساب قيمة الأرض.

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٨ - عمالء

٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
جنيه مصرى

-	٤٠٣٨,٧٠٧
١٤٨,٧٣٠,٧٧٩	١٤٢,٤٤٦,٦٥١
١٢,٦٧٤,٩٧٢	٢٦,٦١٥,٩٥٢
١,٥٥٧,٧٨٢	١,١٠٨,٨٩٤
٤٢,١٦٦,٩٥١	٤٠,٢٠٩,٩٦٨
١٥,٢٢١,٣١١	١٦,٦٨٨,٧٤٧
٢٢٠,٣٥١,٧٩٥	٢٣١,١٠٨,٩١٩

١- ٨ عمالء - مشروعات

عمالء مشروعات اللوتس - ٦ أكتوبر
عمالء مشروع دارنا - ١٨ برج
عمالء مشروع دارنا - ٦ أبراج
عمالء مشروع دارنا - الوحدات التجارية
عمالء مشروع الريهام - ٦ أكتوبر *
عمالء مشروع مدينة العبور *

٥٢,٩١٨,٠٦٢	٤٩,٧٨١,٣٦٦
٣٧٢,٣٢٦	٣٥٥,٦٠٧
١٠,٥٢٥,٠٢٦	١٠,٥٢٥,٠٢٦
٦٣,٨١٥,٤١٤	٦٠,٦١١,٩٩٩
(١,٠٩٩,٥٧١)	(١,٠٩٩,٥٧١)
٢٨٣,٠٦٧,٦٣٨	٢٩٠,٦٢١,٣٤٧

٢- ٨ عمالء - مقاولات ومحاجر

عمالء نشاط المقاولات
عمالء نشاط المحاجر
عمالء - عقود مقاولات تحت التنفيذ *

٣- ٨ إضمحلال قيمة العملاء

عمالء نشاط المقاولات

* عمالء - عقود مقاولات تحت التنفيذ

٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر جنيه مصرى
١٨٦,٢٣٣,٠٣٦
٤٧,٧٦٥,٧٧٩
(٢٢٣,٤٧٣,٧٨٩)
١٠,٥٢٥,٠٢٦
(٢٦٩,٦١٨,٣٨١)
١٠,٥٢٥,٠٢٦

الإيرادات المحققة طبقاً لطريقة حصر الأعمال
التكليف الفعلي المتكمدة حتى تاريخ الميزانية عن
عقود المقاولات تحت التنفيذ
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 حواله حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢
لمحفظة بعض عمالء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور
الي شركة الاهلى للتمويل العقارى بقيمة اجمالية ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصرى شامله فوائد
بقيمة ٤,٦٩,٠٤٥ جنيه مصرى.

ومقابل ذلك قامت شركة الاهلى للتمويل العقارى بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصرى
بعد خصم المصروفات الإدارية الي شركة الصعيد العامة للمقاولات (ايضاح ١٣ ، ١٥) .

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى
٣٨٧,٤٩٨	٣٣٥,٢٠٠
٤٥٦,٣٤٧	-
١,٤٨٨,٩٥٦	٢,٢٣٨,٦٢٢
٦٣٩,٩٢١	١٢٥,٧٠١
٢,٩٧٢,٧٢٢	٢,٦٩٩,٥٢٣

١-٩ استثمارات الأوراق المالية
القاهرة الوطنية للاستثمار
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة
القاهرة للاستثمارات والتنمية
أسهم أخرى

٤٣٤,٥٢٤	١٣,٦٠٠,٠٠٣
-	٣,٩٩٩,٢٧٨
-	١٦,٣٠٣,٨٦٧
-	٢,٩٩٩,٨٤٤
٣,٤٠٧,٢٤٦	٣٩,٦٠٢,٥١٥

٢-٩ الوثائق
وثائق الصندوق التراكمي الرابع
وثائق صندوق الوعاد (فرع الشريفين)
وثائق صندوق الوعاد (فرع سوريا)
وثائق صندوق الرائد

- جميع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

- ١٠ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى
٤,٩٦٦,٥٢٢	٤,٣٨٠,١٥١
-	١,٢٠٩,١١٦
٣,٣٣٩,٣٦٠	٢,٩٢١,٩٤٠
١,٢٤٥,٨١٠	١,٣٤٩,٩١٠
٣,٢٦٣,٦٨٥	٢,٩٣١,٦٣٩
٣٨٠,٠٤٧	٢٤٠,٧٧٨
٦٩٧,١٢٥	٤٦٩,٦٠٢
٤٧٩,٣٣١	٥٦٤,٢٩١
٤,٢٨٠,٢١٢	٣,٦٣٢,٧٩٠
١٦٥,٦٦٦	١٤٤,٩٥٨
٥,٥٩٥,٩٦٠	٦,١٠٩,٠١٨
٢٤,٣٥٣,٧١٨	٢٣,٩٥٤,١٩٣

موردين دفعات مقدمة
عهد
دفعات مقدمة ايجار تمويلي
تأمينات لدى الغير
خطاءات خطابات ضمان - ایضاح (٢٧)
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
خسائر مؤجلة من إعادة تأجير معدات (ايضاح ٢٨ ب)
أرصدة مدينة أخرى

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ - نقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	جنيه مصرى
٢٩,٩١٠	٥٢٩,٧٥٠	
٦,٢٠٦,٦٠٨	٦,٠٨٩,٠٩٤	
(١,٨٦٣)	(٢,٥٢٥,١٤١)	
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٣٥,٠٠٠	
٧,٢٦٩,٦٥٥	٥,١٢٨,٧٠٣	

أ - عمله محليه

نقدية بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

بنوك - حسابات جارية (ارصده دائنة)

ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)

٨٢٣,٢٣٢	٨٢٣,٢٣٢	
٣٤١,٨٩٨	٣٤١,٨٩٨	
١,١٦٥,١٣٠	١,١٦٥,١٣٠	
٨,٤٣٤,٧٨٥	٦,٢٩٣,٨٣٣	

ب - عمله اجنبيه

بنوك - حسابات جارية

ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)

١٢ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	جنيه مصرى
١٧٣,٣٠٦	١٧٣,٣٠٦	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
٤٠٣,٣٠٦	٤٠٣,٣٠٦	

مخصص ضرائب متباين عليها
مخصص قضايا

١٣ - إيرادات وأرباح مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٢	جنيه مصرى
١,٤٧٥,٩٧٢	١,٣٣٥,٣٧٢	
٤,٢٠٠,٨٩٥	٤,١٣١,٤٤٥	
١٦,٠٠٤,٤٢٩	١٥,١٧٧,٧٦٥	
٢٢,٧٧١,٢٦٤	٢٠,٧٠١,١٤٩	
-	(٤,٣٥٦,٢٣٤)	
٤٤,٤٥٢,٥٦٠	٣٦,٩٨٩,٤٩٧	

أرباح بيع مؤجلة من إعادة التأجير التمويلي للمبنى
الإداري (ايضاح ١٢٨)

مشروع مدينة العبور
مشروع الريهام - ٦ أكتوبر

مشروع دارنا

تكليف اقتراض مؤجلة الاهلى للتمويل العقارى *

* قامت الشركة بتوقيع عقدين حواله حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ لمحفظة بعض عملاء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور الي شركة الاهلى للتمويل العقارى بقيمة اجمالية ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصرى شامله فوائد بقيمة ٤,٦٦٩,٠٤٥ جنيه مصرى .

ومقابل ذلك قامت شركة الاهلى للتمويل العقارى بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصرى بعد خصم المصارييف الإدارية الي شركة الصعيد العامة للمقاولات (ايضاح ١-٨ ، ١٥) .

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ - التزامات ضريبية

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٥٥٧,٨٨٢	٢٧,٦٧٥,٨١٥	ضرائب الدخل رصيد أول الفترة / العام
٢٥,٢٧٨,٦٤٦	٨,٤٩٧,٨٣٠	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
(١٥,١٦٠,٧١٣)	(١٤,٨٨٠,٠٤٧)	ضرائب دخل مدفوعة خلال الفترة / العام
<u>٢٧,٦٧٥,٨١٥</u>	<u>٢١,٢٩٣,٥٩٨</u>	ضرائب الدخل رصيد آخر الفترة / العام
 ٦١,١١٨	 ١٣٣,٧٥٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
 ١٧٩,٧١٩	 ٢٠٧,٦٢٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع من الغير
 ٢٧,٧٤٥	 ١٤,٨٩٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
 <u>٢٦٨,٥٨٢</u>	 <u>٣٥٦,٢٨٤</u>	
 <u>٢٧,٩٤٤,٣٩٧</u>	 <u>٢١,٦٤٩,٨٨٢</u>	

ضرائب الدخل رصيد أول الفترة / العام
ضرائب الدخل عن الفترة / العام
ضرائب دخل مدفوعة خلال الفترة / العام
ضرائب الدخل رصيد آخر الفترة / العام
مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع من الغير
مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦٨٦,٩٠٤	١,٦٨٦,٩٠٤	مقاولين تحت التسوية
٧,٥٦٩,٥٠٢	٦,٢٨٥,١٧٥	دفعات مقدمة من العملاء
٨٦,٥٧٤	٨٦,٥٧٤	تأمينات للغير
-	٢٣,٨٢٧,٦٨٦	شركة الأهلي للتمويل العقاري *
١,٢٦٣,٤٦٨	٢,٥٥٣,٥٣٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٦٠٦,٤٤٨</u>	<u>٣٤,٤٣٩,٨٧٣</u>	

مقاولين تحت التسوية
دفعات مقدمة من العملاء
تأمينات للغير
شركة الأهلي للتمويل العقاري *

* أرصدة دائنة أخرى

قامت الشركة بتوقيع عقدin حالة حق في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢ و ١٨ ديسمبر ٢٠١٢ لمحفظة بعض عملاء مشروع الريهام بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع نزهة العبور بمدينة العبور إلى شركة الأهلي للتمويل العقاري بقيمة إجمالية ٢٤,٨٩٠,١٨٨ جنيه مصرى شامله فوائد بقيمة ٤,٦٩٠,٤٥ جنيه مصرى .
ومقابل ذلك قامت شركة الأهلي للتمويل العقاري بأداء مبلغ ٢٠,٠٧٢,٣٤٨ جنيه مصرى بعد خصم المصارييف الإدارية إلى شركة الصعيد العامة للمقاولات (إيضاح ١-٨ ، ١٣) .

١٦ - رأس المال

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

وفيما يلى هيكل رأس المال فى تاريخ المركز المالى :

القيمة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	%
جنيه مصرى			
١٨,٨١٤,٨٧١	١٨٨١٤٨٧١	٤,٩٨٥	بنوك مصرية وصناديق
١٢٨,٤٥٦,٤٣٨	١٢٨٤٥٦٤٣٨	٣٤,٠٢٨	شركات و هيئات حكومية
٢٢٠,٢٢٨,٦٩١	٢٣٠٢٢٨٦٩١	٦٠,٩٨٧	افراد
<u>٣٧٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧٧٥٠٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١

- ١٧ - إيرادات النشاط

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٦,٠٧٧,٦٣٦	٤٦,١٤٤,٥٩٢	٩٥٤,٠٨٢	٩٥٤,٠٨٢
١,١٠٣,٨٠١			
١٠٥,٠٦٤,٣٣١	٧٥,٩٩٤,١٦٠		
١٤٢,٢٤٥,٧٦٨		١٢٣,٠٩٢,٨٣٤	

- ١٨ - تكلفة النشاط

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠,١٩٧,١٣٨	٤٠,٧٢٠,٩٨٨	٨٠٦,٦٦٨	
١,٠٠٠,٦٥٨			
٤٦,٦٥٧,٦٨٥	٣٤,٣٩٥,٠٨١		
٧٧,٨٥٥,٤٨١		٧٥,٩٢٢,٧٣٧	

- ١٩ - مصروفات بيعية وتسويقية

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٦,١٤١	٢٧١,٩٣٣		
٥,٢٥٦	٧,٥٦٣		
٧٢٨,٨٠٦	٣٩٤,٠٠٥		
٣٢,٨٥٦	٤٦٦,٦٦٣		
٨٣٣,٠٥٩		١,١٤٠,١٦٤	

- ٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٧٦٥,٠٧١	٣,٥٩٨,٠٣٧	١٩١,٥٩٦	
٤٥,٧١٧			
١,٥٠٣,٧٤٠	١,٠٧٢,٤٤٤		
٤٨٩,١٣٥	٨٦٢,٥٦٧		
٥,٨٠٣,٦٦٣		٥,٧٢٤,٦٤٤	

٤١ - إيرادات تشغيل أخرى

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	مقابل مصروفات إدارية أعباء مالية أخرى
جنيه مصرى ٤٥٦,٣٨٩	جنيه مصرى ٣٠٤,٥٤٣	
٩٣٣,٧٩٠	٩٦٠,٠٠٨	
٦٩,٢١٨	١٠٧,٨٨٦	
١,٤٥٩,٣٩٧	١,٣٧٢,٤٣٧	

٤٢ - مصروفات تشغيل أخرى

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	تشطيبات عمليات إستكمال المبنى الإداري غرامات وتعويضات
جنيه مصرى ٥٥٠,٨٩٧	جنيه مصرى ٦٩٤,٤٧٨	
٢,٧١٣,٥٨٨	-	
٩٣,٩٠٧	١٧,٩٤٢	
٣,٣٥٨,٣٩٢	٧١٢,٤٢٠	

٤٣ - رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	رواتب بدلات
جنيه مصرى ٧٠٤,٤٣٦	جنيه مصرى ٤٤٧,٣١٢	
٢٣٥,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠	
٩٣٩,٤٣٦	٦٠٤,٨١٢	

٤٤ - مصروفات تمويلية

السنة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	مصروفات بنكية وخطابات الضمان
جنيه مصرى ٢٢١,٩٩٨	جنيه مصرى ٣٣٥,٠٠٦	
٢٢١,٩٩٨	٣٣٥,٠٠٦	

شركة الصعيد العامة للمقاولات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ٢٥ ضرائب الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	ضريبة الدخل الجارية
جنيه مصرى ٨,٤٩٧,٨٣٠	جنيه مصرى ٨,٤٩٧,٨٣٠	
١٠,٢٠٣,٨٥٤	١٠,٢٠٣,٨٥٤	
		٨,٤٩٧,٨٣٠

ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣١	رصيد أول الفترة / العام - التزام ضريبة الدخل المؤجلة التي تنشأ عن (اصل) رصيد آخر الفترة / العام - التزام
جنيه مصرى ١,٩١٦,٤١٥	جنيه مصرى ١,٩١٦,٤١٥	
٢,٢٨٥,٧٦٩	١,٩١٦,٤١٥	
(٣٦٩,٣٥٤)	-	
١,٩١٦,٤١٥	١,٩١٦,٤١٥	

- ٢٦ نصيب السهم في الأرباح

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

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ديسمبر ٣١	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ديسمبر ٣١	أرباح الفترة يخصم : حصة العاملين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصرى ٢٧,٨٢٦,٨٥١	جنيه مصرى ٣٧,٧٣٠,٨٩٠	
(٣,٤١٤,٧٤١)	(٢,٥٦٧,٩٤٦)	
(١,٦٩٦,٩٣٥)	(٧٥٦,٠٥١)	
٣٢,٦١٩,٢١٥	٢٤,٥٠٢,٨٥٤	
٣٧٧٥٠٠٠	٣٧٧٥٠٠٠	
٠,٠٩	٠,٠٦	
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

تم حساب حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في التوزيع على أساس مشروع توزيع افتراضي لصافي أرباح الفترة و ذلك بغضون احتساب نصيب السهم في الأرباح . ولا يوجد نيه لإدارة الشركة لتوزيعات أرباح عن تلك الفترة .

- ٢٧ الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من البنك لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٠,٣٨٨,٣٦١ جنية مصرى ، في حين بلغ الغطاء النقدي لهذه الخطابات مبلغ ٢,٩٣١,٦٣٩ جنية مصرى في تاريخ الميزانية ايضاح رقم (١٠) ، وذلك على النحو التالي :

غطاء نقدي	المبلغ	خطابات ضمان - جنية مصرى
جنيه مصرى ٣٠,٣٨٨,٣٦١	جنيه مصرى ٣٠,٣٨٨,٣٦١	
٢,٩٣١,٦٣٩	٣٠,٣٨٨,٣٦١	

الالتزامات التعاقدية تتمثل في التعاقد مع مقاولي الباطن لتنفيذ الأعمال وقد تم تحويل الالتزامات المستحقة لمقاولي الباطن طبقاً لمستوى الإئتمان المعتمدة من الشركة .

٤٨ - تأجير تمويلي

١ - قامت الشركة في يناير ٢٠١١ بالتوقيع على عقد بيع مع إعادة التأجير التمويلي للمبني الإداري بمدينة نصر وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها .

٤٠ مليون جنيه مصرى لا غير	- سعر بيع الأصول
١١,٠١٨,٣٩٢ جنيه مصرى لا غير	- صافي التكالفة الدفترية
٢٨,٩٨١,٦٠٨ جنيه مصرى يتم استهلاكه على مدار عقد التأجير التمويلي	- صافي الربح
المبني الإداري والتجاري المقام على قطعة أرض مساحتها ١٥٢٠ م٢ تقريباً وذلك في المنطقة التاسعة مدينة نصر	- الأصول المستأجرة
٧ سنوات تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠١١ وتنتهي في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٧	- مدة العقد
٤٠ مليون جنيه مصرى لا غير	- قيمة المال المؤجر
٨,٥٧١,٩٩٢ جنيه مصرى تسدد على أربع دفعات خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار تغير سعر الفائدة والذي بلغ ٨٣,٠٧٤ جنيه مصرى ليبلغ إجمالي القسط ٨,٦٥٥,٠٦٦ جنيه مصرى عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	- القيمة الإيجارية السنوية
٦٠,٠٠٣,٩٤٤ جنيه مصرى لا غير	- إجمالي القيمة الإيجارية
واحد جنيه مصرى لا غير	- ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار
٢٥ عام	- العمر الإنتاجي المقدر
قسط سنوي يبلغ ٨,٥٧١,٩٩٢ جنيه مصرى يسدد على أربع دفعات متساوية قيمة كل منها ٢,١٤٢,٩٩٨ جنيه مصرى	- الالتزامات الإيجارية خلال الخمس سنوات القادمة
يتم سداد الدفعة الأولى في ٢٠ يناير	
الدفعـة الثانية في ٢٠ إبريل	
الدفعـة الثالثـة في ٢٠ يولـيو	
الدفعـة الرابـعة في ٢٠ أكتـوبر	
من المتفق عليه بين الطرفين أن يراعى في احتساب قيمة الإيجارة المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغير سعر العائد المرتبط بمتوسط سعر الكوريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان .	- تغير سعر الفائدة

٤٨ - تأجير تمويلي (تابع)

- ب - قامت الشركة 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 جنية مصرى لا غير
 - صافي التكلفة الدفترية : ١٤,١٠٠,٠٠٠ جنية مصرى في ٢٠١١/٦/٣٠
 - صافي الخسارة : ٢٠٧,٠٨٣ جنية مصرى يتم استهلاكه على مدار عقد التأجير التمويلي
 - الأصول المستأجرة : محطة خلط خرسانية ، معدات تكسير ، لورد كتربيلر ، بلدوزر كوماتسو ، جرار زراعي ، مكينات صرف سطين برجن
 - مدة العقد : ٥ سنوات تبدأ من ٢٠١١/٦/٢٥ وتنتهي في ٢٠١٦/٣/٢٥
 - قيمة المال المؤجر : ١٣,٩١٤,٠٠٠ جنية مصرى لا غير
 - القيمة الإيجارية السنوية : ٢,٦٠٨,٥٠٤ جنية تسدد علي أربع دفعات متساوية قيمة كل منها ٦٥٢,٢١٦ جنية تبدأ من يوليو ٢٠١١
 - إجمالي القيمة الإيجارية : ١٣,٠٤٥,٥٢٠ جنية مصرى لا غير
 - ثمن الشراء في نهاية عقد الإيجار : واحد جنيه مصرى لا غير ، والقيمة المتبقية (إن وجدت)
 - العمر الإنتاجي المقدر : ١٠ أعوام
 - تغير سعر الفائدة
 - ومن المتفق عليه بين الطرفين أن يراعي في احتساب قيمة الإيجار المنصوص عليها في عقد التأجير التمويلي المبرم تغيير سعر العائد المربوط بمتوسط سعر الكوريدور لدى البنك المركزي المصري بالزيادة أو النقصان .

٤٩ - الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال وقيم منقوله

- السنوات حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ ، تم الفحص والتسوية وسداد الضريبة المستحقة فيما عدا السنوات ١٩٩٩/٢٠٠١ حتى ٢٠٠١/٢٠٠٠ ، يوجد نقطة خلاف مع المصلحة فيما يتعلق بأرباح المجتمعات العمرانية الجديدة وجارى نظر الخلاف في المحكمة .

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ تم فحص تلك السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة علي الشركة ويوجد نقطة خلاف واحد فيما يتعلق بمصاريف الإصدار .
- جاري فحص عام ٢٠٠٩/٢٠١٠ .
- سنة ٢٠١١/٢٠١٢ تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي .

ضريبة المرتبات

- تم التسوية وسداد الضريبة المستحقة بالكامل حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ .

مبالغ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

صدرت عدة قوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ . وحيث أنه قد تم تعليق العمل بتلك القوانين ، لم يتم إثبات تأثير تلك التعديلات بالقواعد المالية لحين صدور قرار نهائي بشأنها .

٣٠ - دعوى ومنازعات قضائية

وفقاً لتقدير إدارة الشئون القانونية بالشركة فإن الدعوى الهامة المرفوعة من أو على الشركة والتي قد تكون لها تأثير محتمل على المركز المالي للشركة قد بلغ المخصص المكون لها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣٠,٠٠٠ جنيه مصرى والذي يعتبر كافياً (إيضاح ١٢).

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة بالصندوق ولدى البنوك ، أرصدة العملاء ، مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ، استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وحدات تامه جاهزه للبيع ، مشروعات تنمية عقارية واراضي ومخزون) وكذلك الالتزامات المالية (موردون ، ودائنو شراء أراضي ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، ودائنو توزيعات وايرادات وارباح مؤجلة والالتزامات ضريبية).

وكما هو وارد بالسياسات المحاسبية الهامة للاعتراف والقياس للأصول والالتزامات المالية والإبراد والمصروف المتعلق بها كما ورد في إيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١ - 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 والمقبولات وكذلك قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ج - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان المنوح وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن المجموعة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذو جدارة ائتمانية عالية ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة إلى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر.

د - مخاطر السيولة

ترافق الشركة مخاطرها في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة والتتأكد من توافر التسهيلات والقرض من البنوك.

و - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأوراق المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٣٢ - أحداث لاحقة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٩ فبراير ٢٠١٣ تغيير اسم شركة الصعيد العامة للمقاولات ليصبح شركة الصعيد العامة للمقاولات والاستثمار العقاري وتغيير السنة المالية للشركة لتبدأ في شهر يناير وتنتهي في آخر شهر ديسمبر من كل عام.

إينست وبوونغ مصر شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مصر
وهي عضو في مؤسسة إينست وبوونغ العالمية.

الطريق الدائري . قطعة رقم . ١١
برج رام .
ص.ب . ٢٠ الفهدية، القاهرة، مصر

www.ey.com/me

© إينست وبوونغ .
جميع الحقوق محفوظة.