



نموذج تسليم قوائم مالية

اسم الشركة : شركة سوديك الكاريس كوربوريشن
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في : ٢٠١١ / ٩ / ٣١ (البحر + لشيرة)
تاريخ التسليم : ٢٠١١ / ١١ / ٢٩
رقم الوارد : ٢٠١١ / ١١ / ٢٩

قائمة المحتويات

غير مرفق	مرفق
	/
	/
	/
	/
	/
	/
	/
	/
	/
	/
	/

- 1- تقرير مجلس الإدارة
- 2- تقرير مراقب الحسابات / تقرير الفحص المحدود
- 3- قائمة المركز المالي
- 4- قائمة الدخل
- 5- قائمة التدفقات النقدية
- 6- قائمة التغير في حقوق المساهمين
- 7- قائمة توزيعات الأرباح
- 8- الأيضاحات المتممة للقوائم المالية

ملاحظات :

تنبيه :

- إدارة البورصة لن تعتد بالقوائم المالية وتعتبرها كأن لم تسلم الا اذا كانت مستوفاة لجميع المحتويات المذكورة اعلاه مع ضرورة اعدادها وفقا لمعايير المحاسبة والمراجعة المصرية.
- يقع على عاتق الشركة الحفاظ على سرية البيانات الواردة بالقوائم المالية ويجب ان تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات الكفيلة لمنع تسرب اية معلومات سواء بقصد او عن غير قصد لجين اعلانها على شاشات البورصة لجميع المتعاملين بالسوق.

اسم مقدم المستند : أحمد الكحل
الوظيفة : مدير شركة سوديك
التوقيع : [Signature]
رقم الموبايل : [Number]

التاريخ : ٢٠١١/١١/٢٩

السيد الأستاذ / أشرف كمال
نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
بالبورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية المجمعة وكذا القوائم المالية الغير مجمعة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك) عن الفترة المالية المنتهية ٢٠١١/٩/٣٠ وتقرير السيد مراقب حسابات الشركة عليها و تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركات خلال الربع الثالث المنتهي في ٢٠١١/٩/٣٠ .

مرفق عدد (١) CD .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق التحية والاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد سيد أحمد



تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركات خلال الربع الثالث المنتهى في 2011/9/30

أهم المؤشرات المستخلصة من القوائم المالية للشركة في 30 سبتمبر 2011:-

الربع الثالث 2010	الربع الثالث 2011	
جنيه مصري 74,562,591	جنيه مصري 243,663,355	إيرادات النشاط
جنيه مصري 56,749,420	جنيه مصري (38,035,922)	صافي الربح (الخسارة)
جنيه مصري 2,038,225,993	جنيه مصري 1,572,317,230	أصول طويلة الأجل
جنيه مصري 2,379,019,194	جنيه مصري 2,025,308,613	حقوق المساهمين
جنيه مصري 2,038,630,733	جنيه مصري 1,648,110,643	عملاء و أوراق قبض
جنيه مصري 3,665,660,909	جنيه مصري 3,265,140,676	عملاء بفعات حجز
جنيه مصري 2,343,264,232	جنيه مصري 2,900,383,384	أعمال تحت التنفيذ

وهذا يعكس النتائج التالية:-

- النقدية المتاحة آخر الفترة 525 مليون جنيه
- إجمالي الإيرادات 243.7 مليون جنيه نتج عنها خسائر 38 مليون جنيه
- إجمالي العملاء والشيكات وأوراق القبض 1.65 مليار جنيه
- إجمالي القروض و التسهيلات الائتمانية متوسطة الأجل 340 مليون جنيه
- المستحقات لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة 154 مليون جنيه والمستحقة السداد خلال الخمس سنوات القادمة بموجب شيكات أجله طرف الهيئة.

إعادة شراء أسهم الشركة:

- تم شراء عدد 1 مليون سهم بقيمة 18 جنيه مصري للسهم

هذا وقد حققت شركة "سوديك" إنجازات خلال الربع الثالث لسنة 2011 تتمثل فيما يلي :-

- 1- بلغت عقود مبيعات الشركة من المشروعات المختلفة خلال المدة 305 مليون جنيه.
 - 2- بلغت المتحصلات خلال الفترة من 2011\11\1 إلى 2011\9\30 390 مليون جنيه
 - 3- بلغت الاعمال المنقذة آخر الفترة 2.9 مليار جنيه
 - 4- تسليم وحدات مشروع الجريا للعملاء
- قامت الشركة بتسليم عدد 85 وحدة بقيمة اجمالية 210 مليون جنيه.

نائب رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب
ماهر رفيق نقصور



تحريراً في : 2011/ 11/ 24

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٥٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
بريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
مستوى بريد رقم ٤٨ الأسرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الألكندرية الصحراوى
الهرم - الحيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأسرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

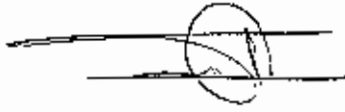
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر عدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدققاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٥٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكينا من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي.



ايهاب فوزى عقيل

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة لرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

١٢٢٥
حازم حسن
مستشارون

القاهرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١١

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

قر ٢٠١١ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	الأصول طويلة الأجل
حفيه مصري	حفيه مصري	رقم	أصول ثابتة
٨٨ ٢٩٥ ٨٦٠	١٦٢ ٠٥٧ ٨٥٦	(٦)	مشروعات تحت تنفيذ
٤٢ ٠٠٠ ٩٢٤	٥ ٥٦٢ ٩٧١	(٧)	أصول خيرية
-	٦٩٢ ٤٤٤		إستثمارات لمي شركات تخفية
٢٥٠ ٠٠٠	١٨٨ ٩١٠	(٨)	إستثمارات في كورق مالية متاحة للبيع
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	(٩)	المستد كت حساب إستثمارات
-	٢٥٠ ٠٠٠	(١٠)	إستثمارات عقارية
٤٢٠ ٠١٩ ٦٧٢	٤١٨ ٧٧٤ ٥٨٤	(١١)	معدات مفعمة لاقتناء إستثمارات عقارية
١٤ ١٩١ ٢٤٢	١٤ ٠٠٠ ٥٥٢		عقلاء ومبنيون وأوراق قس
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	٩٢٥ ٨٩١ ٠٠٨	(١٢)	أصول ضريبة مؤجلة
١ ٤٤٤ ٩٧٤	٥٤٢ ٠٥٩	(١٣)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
<u>١ ٨٢١ ٩٥٩ ١٥٦</u>	<u>١ ٥٧٢ ٢١٧ ٢٢٠</u>		الإلتزامات المتداولة
٢ ٩٩٧ ٢٢٥	٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥	(١٤)	وحدات عامة جاهزة للبيع
٢ ٨٠٠ ٣٧٤	٢ ٥٦٧ ٧٧١		مخزون
٢ ٧٠٤ ٦١٧ ٧٩٤	٢ ٩٠٠ ٢٨٢ ٢٨٤	(١٥)	أصناف تحت التصيد
١٢ ١٨٥ ١٧٧	٤ ٨٢٠ ٤٢٢		مدافع مستحقة من العملاء - مقاولات
٨٥٨ ١٠٢ ٢٤٦	٧١٢ ٢١٩ ٦٢٥	(١٦)	عقلاء وأوراق قس
٤٧١ ٠٤٩ ٥٠٩	٤٤٩ ١٠٩ ٠٥٢	(١٧)	مدفونين وأرصدة مدينة أخرى
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٧٨ ٨١٧ ٩٤٠	(١٨)	قروض لمشروعات مشتركة
٨٦ ١٨٨ ٩١٥	٢ ١٥٢ ٤٢٠	(١٩)	إستثمارات في أوراق مالية بحرمين المتكلمة
٥ ١٢٧ ٩٤٢	٢٥ ٠٩٦ ٨٠٨		إستثمارات في كورق خزانة
٨٥٢ ٢٥٤ ٢١٠	٥٢٥ ٢١٤ ٩١٨	(٢٠)	خفية بالبنوك والصدوق
<u>٥ ٠٦٩ ١٨٢ ٦٧٢</u>	<u>١ ٧٥٨ ٢٥١ ١١٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
١٢٤ ٨٧٦ ٨١٦	١٢٦ ٩٢٢ ٥٩٧	(٢١)	الإلتزامات المتداولة
٨٦ ٠٠٢ ٦٢٢	٢ ٠٨٢ ٢٧٥	(٢٢)	مذمومات
٢ ١١١ ٤٦٢	٤ ٨٤١ ٧٢٦	(٢٣)	سرك - سبيلات إستراتيجية
١ ٢٧٤ ٧٢٦	-	(٢٤)	قروض طويلة الأجل - لتزويد المتداول
٢ ١٥٢ ٢٨٢ ٤٥٤	٢ ٢١٥ ١٤٠ ٦٧٦	(٢٥)	تحويل إستراتيجي (مراجعة)
١ ٦٨٢ ٥٢٨	-	(٢٦)	صلاص - قيمات حجز
١١٦ ٢٢٥ ٨٨٤	١٠٥ ٤١٨ ٢٦٠	(٢٧)	مدافع مستحقة للعملاء - مقاولات
٢١٠ ٠٥٢ ٨٧٠	٢١٩ ١٤٥ ١٢٠	(٢٨)	مقاولون ومبنيون وأوراق قس
<u>٤ ٢٠٧ ٦٢٨ ٩٢٢</u>	<u>٢ ٨٥٢ ٥٩٩ ٢٢٤</u>		مدفونين وأرصدة دائنة أخرى
٧٦١ ٥٥٣ ٧٤٠	٩٠٥ ٧١٦ ٧٨٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٥٩٢ ٥١٢ ٨٩٦</u>	<u>٢ ٤٧٨ ٠٢٩ ٠١٢</u>		رأس المال العام
			إجمالي الإستثمار
			ويتم تدوينه على النحو التالي:-
٢٦٢ ٧٠٥ ٢٩٠	٢٦٢ ٧٠٥ ٢٩٢	(٢٩)	حقوق الملكية
١٨١ ٢٥٢ ٦٩٥	١٨١ ٢٥٢ ٦٩٢	(٣٠)	رأس المال المسدود والمدفوع بالكامل
١ ٢٦٦ ٩٢١ ٥٠٩	١ ٢٦٩ ٩٢١ ٥١٥	(٣١)	احتياطي قانوني
٢٧٧ ٢٢٤ ٩٢٥	٢٤٧ ١٠٤ ٧٢٥	(٣٢)	احتياطي خاص - عبارة بإصدار كسب
(٨٠ ١١٧ ٢٤٢)	(٩٨ ٠٢٥ ٢٤٢)	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٨ ٢٥٠ ٠٠٠	٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	(٣٤)	أسمم خزانة
١٢٤ ٥٦٦ ٩٥٦	(١٥٦ ٦٩٨ ٤٢٧)	(٣٥)	الموجب لصناديق نظام الإقتالة والتوفير
(٤٨٢ ٤٤٦)	(٤٥٢ ٩١٦)	(٣٦)	صافي (إسارية) ربح الفترة / لعام
٢ ٢١١ ٤٢٥ ٨٥٧	١ ٦٧٨ ١٠٧ ٨٠٤		البروق المساركة من عرجة القوائم المالية المتعلقة بالاحتيا
٩٦ ٠٤٨ ٦٩٧	٤٧ ٢٠٠ ٨٠٩	(٣٧)	إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بالمشروع
<u>٢ ٤٠٧ ٤٧٦ ٥٥٤</u>	<u>٢ ٠٢٥ ٢٠٨ ٦١٢</u>		حقوق الأمانة
			إجمالي حقوق الملكية
٤٢ ٠٠٧ ٧٥٧	٢٤٠ ٤٩٥ ٩٢٤	(٣٨)	الإلتزامات طويلة الأجل
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٩)	قروض طويلة الأجل
١٢١ ٥٢٠ ٥٩٠	٩٧ ٢٢٤ ٤٧١	(٤٠)	دائون
<u>١٨٦ ٠٢٨ ٢٤٢</u>	<u>١٥٢ ٧٢٠ ٤٠١</u>		كذلك نصح
<u>٢ ٥٩٢ ٥١٢ ٨٩٦</u>	<u>٢ ٤٧٨ ٠٢٩ ٠١٢</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

* الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥٥) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
إمام مصطفى

مدير المالي والإداري
عصو محمد الإبراهيم
أحمد بدروي

شركة المعادن من أكتوبر للتعمية والاستثمار "موندك"

(شركة بمساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن لفترة المائتة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		أيضاح رقم	
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١		
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٩ ٩٢٦ ٧٩٠	٦٦ ٣٠٣ ١٤٠	٢٣٩ ٩٧٩ ٠٢٠	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	(٣٧)	مبيعات العقارات والأراضي إيرادات عقود المعاوقات المعبدة إيرادات خدمات واستشارات إيرادات خدمات مدينة بقرلي هيلز إيرادات خدمات مشروع الجيريا إيرادات النادي و ملعب الجولف احتمالي إيرادات النشاط
٢٧ ٠٣٦ ٨٠٧	٣ ٥٠٨ ٩٠٦	٤ ٩٤٧ ٩٤١	١ ٧٢٤ ٩٢٨		
٩٤٤ ٤٨٠	-	-	-		
٧ ٩٦٤ ٠٧٧	٣ ٤٤٧ ٤٦٦	٩ ٠٥٠ ٦٧٩	٣ ٢٥٩ ٨٠٦		
١ ٠٨١ ٢٣٣	٧٩٥ ٩٠٠	٩٩٤ ٣٨٥	٣٤١ ٠٦٦		
٦٣٦ ٦٦٣	٥٠٧ ١٨٤	٢ ٧٧٦ ١٣٦	٩ ١١٦ ٠٨٩		
١٤٧ ٥٨٩ ٥٥٠	٧٤ ٥٦٢ ٥٩١	٣٥٧ ٧٤٧ ٦٦١	٢٤٣ ١٦٣ ٣٥٥		
(١٨ ٦٦١ ٤٦٤)	(١٤ ٢٧٢ ٥٠٩)	(٣٦٦ ٧٠٠ ٠٦٦)	(١٩٢ ٥٧٥ ٧٨٤)	(٣٨)	تكلفة مبيعات العقارات والأراضي تكاليف عقود المعاوقات المعبدة تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات تكاليف خدمات مدينة بقرلي هيلز تكاليف خدمات مشروع الجيريا تكاليف النادي و ملعب الجولف لجمالي تكاليف النشاط
(٢٩ ٣٦٨ ٢٩١)	(٣ ٠٥٨ ٩٥٥)	(٦ ٨٩٦ ٨٧٦)	(٢ ١٨٤ ٦٥١)		
(٨٩٩ ٨١٦)	-	-	-		
(١٥ ٦٠٥ ٦١٤)	(٥ ٧٢٧ ٩٩٧)	(١٨ ٧٣٠ ٣٧٦)	(٦ ٢٢٨ ١٨٥)		
(١ ١٧١ ٨٦٩)	(٨٨٦ ٦١٢)	(٥ ١١٧ ٢٨٢)	(٢ ٢٣٩ ٣٠٠)		
(٢ ٢٥٢ ٠٠٨)	(١ ٩٥٨ ٩٦٧)	(٦ ٤٨٦ ٥١٩)	(٤ ٠٣٠ ٣٢٦)		
(١٧ ٥٥٩ ٠٩٢)	(٢٥ ٩١٥ ٠٤٠)	(٤٠٦ ١٩١ ١١٩)	(٢٠٧ ٢٥٨ ٢٤٦)		
١٣٠ ٠٣٠ ٤٥٨	٤٨ ٦٤٧ ٥٥١	(٤٩ ٢٤٣ ٤٥٨)	٣٦ ٤٠٥ ١٠٩	(٣٩)	معدل الربح (الخسارة) إيرادات تشغيل أخرى
٤٩ ٨٠٦ ٢٢٩	٣٩ ٤٣٧ ٨٠١	٥١ ٨٧٠ ٨٥٩	١٨ ٣٢١ ٠٧٧	(٦)	الانخفاض في قيمة ملعب للجولف أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة مصرفات بيعية وتسويقية مصرفات إدارية وعمومية مصرفات تشغيل أخرى
-	-	(٣١ ٦٩٧ ٠٠٠)	(٣١ ٦٩٧ ٠٠٠)		
٣٢ ٠٢٧ ٢٧٢	-	-	-		
(٤٥ ٧٦٨ ٣٧١)	(٢٥ ٧٩٩ ٧٦٢)	(٤٧ ٢٤٧ ٤١٢)	(٢٠ ٤٧٥ ٠١٦)	(٤٠)	الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
(٦٦ ٦٣١ ٩٧١)	(٢٠ ٦٨٩ ٢٤٨)	(٨٢ ٧٢٥ ٧٦٤)	(٢٣ ٥٨٩ ٠٧٣)	(٤١)	إيرادات تمويلية
(٣ ٨٤٦ ٤٢٠)	(٤٨٦ ٨٦٤)	(٥ ٩٩٦ ٣٦٠)	(٣ ٦٦١ ٢٢٠)	(٤٢)	مصرفات تمويلية
١٥ ٦٢٢ ١٩٧	٤١ ١٠٩ ٣٧٨	(١٦٥ ٥٣٤ ١٣٦)	(٢٤ ٦٦٢ ١٢٣)		
٦١ ١٦٧ ٣٠١	٢١ ٦٠٨ ١١٦	٤٩ ٨٣٤ ٠٩٣	٩ ٣٥٢ ٩٣٥	(٤٣)	صافي الإيرادات التمويلية
(٢٠ ٢٤١ ٩٩٩)	(٧ ٠٢٨ ٢٤٦)	(٢٩ ٦٧٧ ٤٤٢)	(٢٢ ٣١٠ ٦٤٦)	(٤٤)	وصيب الشركة في حصائر الشركات الشقيقة صافي (خسارة) ربح لفترة قبل ضريبة الدخل مصرفات صرية الدخل صافي (خسارة) ربح الفترة صافي (خسارة) ربح لفترة للاثي- وصيب الشركة الفائضة نصيب الاقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة صافي (خسارة) ربح الفترة نصيب السهم في (الخسائر) للأرباح (جنيه مصري / للسهم)
٤٠ ٨٣٥ ٣٠٢	١٤ ٥٦٩ ٨٧٠	١٠ ١٥٦ ٦٥١	(١٢ ٩٥٧ ٧١١)	(٤٥)	
-	-	(٦١ ٠٩٠)	(٢ ٧٦٢)	(٤٦)	
١٣٦ ٤٤٧ ٤٩٩	٥٥ ٦٧٩ ٢٤٨	(١٥٥ ٤٣٨ ٥٧٥)	(٣٧ ٦٢٦ ٥٩٦)		
(٢٩ ٠٢٤ ٢٩٨)	١ ٠٧٠ ١٧٢	(٢ ٦٠٨ ٠٣٢)	(٤٠٩ ٣٦٠)	(٤٥)	
١٠٧ ٤٢٣ ٢٠١	٥٦ ٧٤٩ ٤٢٠	(١٥٨ ٠٤٦ ٦٠٨)	(٣٨ ٠٣٥ ٩٢٢)		
١٠٦ ٢٣٠ ٢٦٨	٥٦ ١٣٠ ٥٨٩	(١٥٦ ٦٩٨ ٤٢٧)	(٣٦ ٥٠٧ ٩٧٥)		
١ ١٩٢ ٩٣٣	٦١٨ ٨٣١	(١ ٣٤٨ ١٨٦)	(١ ٠٢٧ ٩٤٧)		
١٠٧ ٤٢٣ ٢٠١	٥٦ ٧٤٩ ٤٢٠	(١٥٨ ٠٤٦ ٦٠٨)	(٣٨ ٠٣٥ ٩٢٢)		
٣٠٨	١٠٥	(١٠٢٣)	(١٠٤٠)	(٤٦)	

* الإيضاحات العرفية من رقم (١) الى رقم (٥٥) تحين جزءاً مهماً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة قابضات من التغيير منظمة والاستثمار 'شركة'

(شركة قابضات من التغيير)

للمدة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

على الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

شركة قابضات من التغيير	شركة قابضات من التغيير	يحتاج	التغييرات المتوقعة من أنشطة التشغيل
في 31/12/2011	في 31/12/2010	رؤى	مدى ربح (خسارة) القبول على الحصة: اذلية
176 887 899	(160 878 056)		توزيعات -
1 191 807	16 999 999		أحداث القبول ذاته وبعدها مرة
19 470	-		أحداث القبول لغيره
(100 194)	-		إيرادات استثمارات
(14 870)	(17 079)		إيرادات رأسمالية
247 999	-		حساب الشركة في حسابات شركات التمتع
-	1 900		إيرادات ربح المشاركة في شركات التمتع
(27 27 777)	-		إيرادات ربح المشاركة في شركات التمتع
-	(1 88 093)		إيرادات ربح المشاركة في شركات التمتع
(1 10 237)	(1 073 999)		نتائج تقييم استثمارات في الأوراق المالية بموجب المنهجية
-	(7 887 414)		إيرادات تقييم استثمارات في الأوراق المالية بموجب المنهجية
15 271 070	24 201 051	(10)	إيرادات تقييم حصة
-	1 10 017 011	(11)	مخصصات شركة
(33 857 180)	-		مخصصات ائتمانية قوائم مدته
-	21 197 000		أرباحاً إلى صافي التكلفة في الحصة المالية لمصارف أصول المبرمج المشترك عن معدل المبرمج
1 780 000	1 780 000	(12)	الاعتماد على قيمة تابلو الأرباح
12 110 271	(1 10 165 165)	(13)	المخاطر المتوقعة على تقييم المسددة في شكل كسب
			ربح (الخسارة) التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
			التغير في صافي رأس المال العامل
(1 000 687)	(1 27 232)		التغير في الميزان والإحصائيات المسددة
(122 115 241)	(268 993 370)		التغير في أصول صحت القصد
-	1 08 168		التغير في استثمارات عقارية
(10 217 974)	108 970		التغير في صافي التكلفة لإتمام استثمارات عقارية
(1 281 119)	-		مخصصات استثمارات عقارية تحت التشغيل
30 842 899	-		التغير في صافي أصول والتزامات المشروع المشترك
(1 709 190)	7 294 974		التغير في مبلغ مسددة من العملاء - ممتلكات
197 050	-		التغير في أصول التكاليف تحت التنفيذ
(149 181 162)	257 281 494		التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
(188 808 809)	91 760 459		التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
(1 270 017)	(11 700 239)	(14)	التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
1 09 158 498	(268 107 976)		التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
195 974	(1 107 070)		مبالغ - مسددة للعملاء - ممتلكات
(28 179 370)	(20 157 787)		التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
28 188 077	(197 064)		التغير في صلاحيات وأرباح المصارف
1 27 699	-		رابع وإجمالي صافي التكلفة تحت التنفيذ
28 280 000	-		نقدية لدى شركات كسب قابضات من التغيير
87 070 000	0 2 497		نقدية متوقعة
7 000 000	1 780 000		التغير في صلاحيات الأرباح (المستحق ثلاث سنوات)
(1 27 000)	(1 000 000)		التغير في صلاحيات الأرباح (المستحق ثلاث سنوات)
19 000 000	(268 993 370)		صافي التكلفة القابل للتوزيع في نشاط التشغيل
			التغير في صافي رأس المال العامل
(81 887 899)	(91 899 999)	(15)	مخصصات لقرابة أصول ثابتة ومصرف تحت التنفيذ وأصول حوية
(1 000 000)	(1 000 000)		مخصصات كسب حساب استثمارات في شركات تابعة وتمت التأسيس
(1 27 000)	-		مخصصات الأرباح المسددة في شركات تابعة
1 000 000	-		مخصصات من ربح استثمارات في شركات تابعة
(1 000 000)	-		مخصصات الأرباح المسددة في شركات تابعة
(100 407 990)	-		مخصصات الأرباح المسددة في شركات تابعة (مخصصات التمتع)
(19 484 276)	-		مخصصات الأرباح المسددة في شركات تابعة
(100 274 276)	-		قرض لمصرفيات مشتركة
20 164	-		قرضات أرباح محاسبته من استثمارات تابعة للمصارف
50 997 76	88 808 999		مخصصات من ربح استثمارات في شركات تابعة بموجب المنهجية
(91 900 070)	(7 107 11)		مخصصات الأرباح المسددة في شركات تابعة بموجب المنهجية
(8 040 924)	(28 928 819)		استثمارات في الأوراق المالية
40 999	94 977		مخصصات من ربح أصول تابعة
(207 999 019)	28 244 909		صافي التكلفة القابل للتوزيع في نشاط التشغيل
			التغير في صافي رأس المال العامل
(11 271 870)	(10 99 207)		مخصصات الأرباح المسددة
-	0 288 40		مخصصات الأرباح المسددة
(6 017 895)	(8 299 999)		مخصصات الأرباح المسددة
277 999 000	-	(16)	مخصصات الأرباح المسددة
(77 000 000)	-		مخصصات الأرباح المسددة
7 280 000	(27 199 999)		مخصصات الأرباح المسددة
-	(18 08 000)		مخصصات الأرباح المسددة
-	(140 27 909)		مخصصات الأرباح المسددة
287 04 900	27 218 899		صافي التكلفة القابل للتوزيع في نشاط التشغيل
197 897	3 000		قرضات الأرباح المسددة
200 997 000	(271 999 110)		صافي التكلفة القابل للتوزيع في نشاط التشغيل
280 877 000	481 071 237		التغير في صافي رأس المال
877 040 990	471 071 978	(17)	التغير في صافي رأس المال

* الإحصائيات المتعلقة بن عام (1) في رقم (10) نشر جريدة عندما لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها -

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

يتمثل غرض الشركة في الآتي:-

- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
 - العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
 - تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
 - بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
 - تعمیر واستصلاح الأراضي في المجتمعات الجديدة.
 - العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق وموتيلات وقرى سياحية وإدارتها أو تأجيرها أو بيعها واستغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية.
 - إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
 - الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة.
 - التأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
 - العمل في كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
 - العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبث الفضائي دون العمل في مجال الأقمار الصناعية.
 - الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتر وكيمائيات.
 - العمل في مجال تنسيق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
 - العمل في مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها (ليس بغرض الإتجار).
 - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج. كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.
- الشركة القابضة مقيّدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القوائم المالية لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهم "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة.
- يقع مقر الشركة القابضة في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ ماهر رفيع مقصود هو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة القابضة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و النواحي السارية.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي :-

- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة يتم قياسها بالقيمة العادلة ، الإستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية يتم قياسها بالقيمة العادلة ، التزامات معاملات المدفوعات المبينة على الأسهم المسددة نفذاً يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

و فيما يلي أهم البنود بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة

- الاصل الإنتاجية للأصول الثابتة

- الضرائب المؤجلة

- المستحقات

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ أسس اعداد القوائم المالية المجمعة

١-١-٣ الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في تحديد القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة ويتم إستبعاد الشركة التابعة من عملية التجميع عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها على الشركة التابعة. يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية. يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بصرايب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة. وتمثل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة في	تاريخ	بلد	اسم الشركة التابعة
%	%	التأسيس	
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م
٥٨,٥٩	٥٨,٥٩	مصر	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ش.م.م (أ)
٥٠	٥٠	مصر	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار ش.م.م (ب)
٧٠	٧٠	مصر	شركة موف إن للمقاولات المتطورة ش.م.م
٥١	٥١	مصر	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
٨٠	٨٠	مصر	شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة بوليغن للتنمية العقارية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون العقارية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون للتنمية العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة فورنيز للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة لاميزون للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سيرموني للاستثمار العقاري ش.م.م
٥٠,٠٠٠٠٤	٥٠,٠٠٠٠٤	مصر	شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك الجريا للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	سوريا	شركة سوديك سوريا شركة ذات مسؤولية محدودة (ج)

- (أ) تبلغ نسبة المساهمة القانونية في شركة بفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٧٤,٨٪ تتضمن ١٦,٢١٪ تمثل أسهم انتقالية بأسم الشركة حالياً وسوف يتم نقل ملكيتها إلى المساهمون الفعليون (ملاك الوحدات).
- (ب) تساهم الشركة في رأس مال شركة سوديك جارن سنيتي للتنمية والاستثمار بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة والشركات المملوكة لهم.
- (ج) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة ذات مسؤولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠٪ في رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة. مسجلة وتعمل في دولة سوريا.

الشركات الشقيقة

٢-١-٣

الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة علي المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بامتلاك المستثمر من ٢٠٪ و أقل من ٥٠٪ من حقوق التصويت.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخضع رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة.

في حالة تجاوز خسائر الاستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر. وفي حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. عند زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات ، و الإلتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. و يتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار، وبذلك يخضع انخفاض القيمة في قيمة الإستثمار.

المشروعات الخاضعة لسيطرة مشتركة

٣-١-٣

المشروعات المشتركة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها والتي تتم بموجب اتفاق تعاقدي، يتطلب موافقة بالإجماع على القرارات التشغيلية والمالية الاستراتيجية. ويتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة التجميع النسبي وتشتمل القوائم المالية المجمعة على نصيب المجموعة في صافي أصول المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة وذلك من بداية وجود السيطرة المشتركة وحتى تاريخ توقف تمتع الشركة برقابة أو سيطرة مشتركة على المنشآت ذات السيطرة المشتركة.

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

٢-٣

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ الميزانية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٤) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه. وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

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

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

بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتمام

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وبشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الثقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بفائضة الدخل كمصروف عند تكبدها

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

السنوات	الأصل
١٠ - ٥	مباني وإنشاءات
١٠-٥	كرفانات
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠-٤	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	تحسينات في أماكن موزعة من الغير
٥-٢	مولدات والآت ومعدات
١٠	أدوات مطبخ
٤	أبار وطلنمات وشبكات
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة
	<u>أصول ملعب الجولف</u>
٢٠	إنشاءات
١٥	شبكات رى
١٥	عدد وأدوات

٤-٣ الأصول غير الملمومة - الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات ذات سيطرة مشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول المكتناة في تاريخ الاقتناء. يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها. بالنسبة للشهرة السالبة يتم إرجاعها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها. الشهرة الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتناة في تاريخ الاقتناء. ويتم عمل اختبار لقياس إضمحلال قيمة الشهرة دورياً كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة. ولا يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود شهرة سالبة فإنه يتم الاعتراف بها مباشرة بعائمة الدخل.

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإستثمارات العقارية

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

٧-٣ الإستثمارات

أ- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوية كإستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بتكلفة الاقتناء ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إلا إذا كان لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها)، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة.

هذا ويتم إثبات الإستثمارات غير المقيدة بورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٤). وتثبت خسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل المجمعة.

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوية كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الإستثمارات.

ب- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويدرج الناتج - سواء ربح أو خسارة - من التغير في القيمة العادلة أو من بيع تلك الإستثمارات في قائمة الدخل.

٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٩-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال وتثبيت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الوحدات إلى الحالة التي يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك

١٠-٣ (مستحق من / إلى العملاء) مقاولات تحت التنفيذ

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) في إجمالي قيمة الاعمال المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات معتمدة من العملاء ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء وفقاً لتعاقدات المبرمة معهم. تقاس قيمة الاعمال تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقاً لنسب الإتمام وبين المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة للعملاء ويتم الاعتراف بالمستحق من العملاء ضمن الأصول المتداولة بالميزانية وفي حالة زيادة المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة للعملاء عن الإيرادات المقدرة وفقاً لنسبة الإتمام فيتم الاعتراف بالفرق (مستحق للعملاء) كالتزامات متداولة.

١١-٣ تكاليف عقود المقاولات

تتضمن تكاليف عقود الإنشاءات جميع التكاليف المباشرة مثل تكلفة المواد والمهمات واهلاك المعدات والعمالة. كما تتضمن أيضاً التكاليف غير المباشرة المتكبدة بمعرفة الشركة مثل العمالة غير المباشرة والصيانة. كما تتضمن التكلفة أيضاً المصروفات العمومية والإدارية المرتبطة مباشرة بهذه الاعمال. يتم تكوين مخصصات الخسائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال الفترة التي قدرت فيها هذه الخسائر

١٢-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون

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

١٣-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٤-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم احتساب خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مسنوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل المجمعة.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل المجمعة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والوحدات التامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية مجمعة لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة.

١٥.٢ المخصصات

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

مخصص استكمال أعمال

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

١٦.٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لأعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٧-٣ موردون ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٨-٣ رأس المال

أ- إصدار رأس المال

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

ب- أسهم الخزينة

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق المساهمين.

ج- توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم الإعلان عنها.

د- تمويل نظام الأثابة

يتم المحاسبة عن تمويل الشركة للأسهم المصدرة بأسم حساب نظام أاثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة والمحتفظ بها لدى إحدى البنوك والذي يعمل كوكيل للشركة كأسهم خزينة لحين ممارسة الحق في بيع تلك الأسهم بواسطة المستفيدين من هذا النظام ويتم إثبات ناتج بيع تلك الاسهم ضمن حقوق الملكية.

١٩-٣ المدفوعات المبينة على الاسهم

أ- المدفوعات المبينة على أسهم المسندة في شكل أسهم

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

ب- المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقدا

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

٢٠-٣ أوراق دفع طويلة الأجل

يتم إثبات أوراق الدفع طويلة الأجل بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٢١-٣ تحقق الإيراد

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

أ. مبيعات العقارات والأراضي

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

وتتمثل صافي المبيعات في القيمة البيعية للوحدات والأراضي المسلمة للعملاء - بعد تجنب الفوائد المستقبلية التي لم تتحقق حتى تاريخ الميزانية المجمعة وكذا بعد خصم قيمة مردودات المبيعات (والمتمثلة في القيمة البيعية لمردودات المبيعات ناقصاً ما لم يتحقق من الفوائد السابق تجنبها من هذه القيمة البيعية).

ب. إيراد عقود المقاولات

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاوله بالإضافة لأوامر التخير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقق تلك القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه. وحينما يمكن تقدير نتائج عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ، ويتم تحديد نسبة الإتمام بالرجوع الى حصر ماتم تنفيذه فعلياً من أعمال العقد. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ماتم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها. وذلك خلال السنة المالية التي يتم فيها تقدير تلك الخسائر .

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

- انه من المحتمل ان يحقق للمنشأة المنافع الاقتصادية المتصلة بهذا العقد .
- ان التكاليف المتعلقة بالعقد سواء كانت قابلة أو غير قابلة للاسترداد يمكن تحديدها وقياسها بطريقة موثوق فيها .

ج - إيراد الخدمات

يتم اثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

د - إيراد التأجير

يتم الاعتراف بإيراد تأجير الاستثمار العقاري بقائمة الدخل المجمعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

هـ - إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

و - إيراد العمولات

يتم الاعتراف بإيراد العمولات بقائمة الدخل المجمعة وفقاً لاساس الاستحقاق.

ز - التوزيعات

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

٢٢-٣ تكلفة الأراضي المباعة

يتم احتساب تكلفة الأراضي المباعة على أساس المساحة الصافية المباعة مضافاً إليها كلا من نصيبها من مساحات الطرق المحددة بمعرفة الإدارة الفنية بالتركة بالإضافة إلي نصيبها من مساحات أراضي المناطق المفتوحة.

٢٣-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل المجمعة بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.

ب- الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإمبردانية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

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

د- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة في كلا من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المجمعة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للمجموعة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة.

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

٢٤-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٥-٣ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى.

٤ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية لمجموعة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تم تحديد القيم العادلة لأعراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية. يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت وأخفاً بالإفصاحات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية.

١-٤ الأصول الثابتة

يتم تحديد القيمة العادلة للأصول الثابتة المئونة نتيجة لتجميع الأعمال على أساس القيم السوقية وتمثل القيمة العادلة للأصول الثابتة في القيمة المقدرة التي يمكن استبدال الأصول الثابتة بها في تاريخ التقييم بين بائع ومشتري لديهم الرغبة في التعامل في تعامل طبيعي بعد تسويق سليم بين أطراف على بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

٢-٤ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية

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

٣-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

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

٤-٤ الاستثمارات العقارية

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

٥-٤ المدفوعات المبينة على الاسهم

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

٥ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

وتهدف إدارة المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بنورهم وإلتزامتهم.

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

خطر الائتمان

١٠٥

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

العملاء والمدينون الآخرون

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

كافة مبيعات المجموعة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية. وقد وضعت إدارة المجموعة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

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

الاستثمارات

تحد المجموعة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال الاستثمار في أوراق مالية سائلة فقط ولا تتوقع إدارة الشركة أخفاق أي طرف في التعامل في الوفاء بإلتزاماته.

الضمانات

تقوم مياسة المجموعة علي توفير الضمانات المالية للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط ولا توجد أي ضمانات قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

٢-٥ خطر السيولة

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

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الإئتمان التالية :

- ٤٣٥ مليون جنيه مصري كقروض طويلة الأجل بضمان سند إذنى بمبلغ قيمة القرض بالكامل ويستحق على القرض فائدة قدرها ٢,٨٥% سنوياً علاوة على سعر الكوربيدور للاقراض المعلن من قبل البنك المركزي المصري.
- ٤٥٠ الف جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان ودیعة مجمدة بمبلغ خمسمائة الف جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها ٩,٧٥% سنوياً وعمولة ١,٥ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٤ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان شهادات إيداع بلاتينية بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها بمعدل فائدة ١٠,٥% سنوياً وعمولة ٠,٧٥ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٥ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان شهادات ادخار بلاتينية قدرها ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٥٩% وعمولة ٢ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

٣-٥ خطر السوق

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

٤-٥ خطر العملة

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

٥-٥ خطر سعر الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة على التسهيلات على اساس سعر فائدة ثابت ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى

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

٧-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوي توزيعات الأرباح للمساهمين.
لا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة . كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٧- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٧ ٢٦٦ ٧٤٨	-	دفعات مقدمة لشراء الآلات ومعدات - مشروع مشترك
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	دفعات مقدمة - تجهيزات وشراء أصول ثابتة
١٠ ١٠٩ ٠٤٥	٧٢٠ ٨١٨	مبنى سكنى للعاملين *
٤ ١٠٠ ٠٠٠	٤ ١٣٥ ٠٠٠	دفعة مقدمة تحت حساب إنشاء محطة كهرباء
١٠٠ ٨٠٠	١٠٠ ٨٠٠	مبانى وإنشاءات
٢٠ ٠٠٣ ٧٥٩	٥٠٨ ١٢٤	أجار تحت الإنشاء
١٩٦ ٨٠٩	٩٩ ٠٧٩	
<u>٤٣ ٠٣٠ ٤٣٤</u>	<u>٥ ٥٦٣ ٨٢١</u>	

* يتمثل البند في قيمة شراء مبنى بغرض تجهيزه واستخدامه كمبنى سكنى للعاملين بالشركة .

٨- إستثمارات فى شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الإستثمارات الآتية فى الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانونى	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
-	-	٢٠	٢٠	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى (أ)
٢٥٠ ٠٠٠	١٨٨ ٩١٠	٢٥,٥٠	٢٥,٥٠	شركة مساهمة مصرية	شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق (ب)
<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>١٨٨ ٩١٠</u>				

وفيما يلى ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة :-

المصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					٣٠ سبتمبر ٢٠١١
					شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى
					لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .
					شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق
					٣١ ديسمبر ٢٠١٠
					شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى
					لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .
					شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق

- (أ) تم تأسيس شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة رويال جاردينز كما بلغ نصيب الشركة القابضة في الأرباح الغير محققة الناتجة من بيع الشركة القابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢ جنيه مصري تم إستبعاد مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٣ جنيه مصري فقط وذلك في حدود حصة الشركة القابضة في الشركة الشقيقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة ولم يتم تأثير قائمة الدخل المجمعة بنصيب الشركة القابضة في الأرباح المتراكمة للشركة الشقيقة ٣٣٠ ٦١٠ جنيه مصري حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود قيمة دفترية لرصيد الإستثمار في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.
- (ب) تم تأسيس شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة هذا وقد تم تخفيض القيمة الدفترية للإستثمار بمبلغ ١٠٩٠ ٦١ جنيه مصري يمثل نصيب المجموعة من خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٩- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الآتي:-

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٩/٣٠	نسبة المسند من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	النسبة القانونية	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠	ش.م.م	الشركة المتحدة للخدمات العقارية
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٨	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
٤ ٣٥٠ ٠٠٠	٤ ٣٥٠ ٠٠٠				

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

١٠- المسدد تحت حساب إستثمارات

يتمثل الرصيد في الآتي:-

جنية مصري	
٢٥٠ ٠٠٠	قيمة المسدد تحت حساب مساهمة الشركة بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر لشركة اكيو مانجيمنت لإدارة المشروعات العقارية - شركة مساهمة مصرية تحت التأسيس
٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١١- إستثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤١٨ ٧٧٤ ٥٨٤ جنيه مصري وتتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير والأراضي الزراعية الغير محدد إستخدامها بعد وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

بيان	وحدات مؤجرة (أ)	أراضي زراعية (ب)	أراضي (ج)	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١١/١/١	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٤٢٠ ٦١٣ ٩٦٢
الإضافات خلال الفترة	-	-	١٠ ٢٧٨	١٠ ٢٧٨
فروق ترجمة	-	-	(١ ١٠٠ ٢٢٦)	(١ ١٠٠ ٢٢٦)
إجمالي تكلفة الاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٢ ٩٢٧ ٠٠٤	٤١٩ ٥٢٤ ٠١٤
مجمع الاهلاك في ٢٠١١/١/١	٥٩٤ ٢٨٩	-	-	٥٩٤ ٢٨٩
إهلاك الفترة	١٥٥ ١٤١	-	-	١٥٥ ١٤١
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩ ٦٥٥ ٠٠١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٢ ٩٢٧ ٠٠٤	٤١٨ ٧٧٤ ٥٨٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩ ٧٥٥ ١٤٢	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٤٢٠ ٠١٩ ٦٧٣

(أ) تبلغ القيمة العادلة للوحدات التامة المؤجرة للغير مبلغ ٢٥ ٢٧٨ ٥٢٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

(ب) يتضمن البند مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري تمثل قيمة التكلفة المتعلقة بالموافقة على رفع النسبة البنائية لتصل الى ٧% من مساحة الأرض وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥).

(ج) يتضمن هذا البند أراضي مرهونة ضماناً للتمويل الاسلامي (المرابحة) بمبلغ ٩٦٢ ٦٩٩ ٩٦٢ جنيه مصري معادل لمبلغ ٣٩ ٥١١ ٩٣٥ ليرة سورية (إيضاح رقم ٢٣).

١٢- عملاء ومدنيون وأوراق قبض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٨٩٧ ٢٩٥	٣١ ١٧٩ ٩٣٣	عملاء
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	مدنيون متنوعون *
١ ٢١٥ ٧٢٢ ٦٣٨	٩٣٥ ٧٤٤ ٨٧٨	أوراق قبض
١ ٣٢٧ ٤٦٤ ٣٣٣	٩٧٦ ٧٦٩ ٢١١	
٦٧ ١٨٧ ٤٦١	٤٠ ٨٧٨ ٢٠٣	بخصم: الخصم الغير مستهلك
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	٩٣٥ ٨٩١ ٠٠٨	

* يتمثل الرصيد في المبلغ المتبقي من قيمة بيع حصص المجموعة في رأس مال شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية خلال عام ٢٠١٠ ووفقاً لعقد البيع سوف يتم تحصيل هذا الرصيد المدين شيك نهائي بعد عام من ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٨).

شركة المعادن من أكتوبر للتعمية والاستثمار 'مدينتك'

(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المائدة المتقوية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١١

١٣- الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		
الإلتزامات جنية مصرية	الأصول جنية مصرية	الإلتزامات جنية مصرية	الأصول جنية مصرية	
٩٤٦ ٤٧٣	-	٩٧٦ ٨٢٤	-	الأصول الثابتة
-	(٢٠٢٥ ٤٢٤)	-	(٢٢٧ ٩١٦)	مخصصات
٥٣٦ ٥٩٩	-	٨٣ ١٢٥	-	عقود إنشاء
-	(٨٩٧ ٦٢٢)	-	(١ ٣٧٤ ٠٩٢)	خسائر ضريبية
١ ٤٧٨ ٠٧٢	(٢ ٩٢٣ ٠٤٦)	١ ٠٥٩ ٩٤٩	(١ ٦٠٢ ٠٠٨)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) /
-	(١ ٤٤٤ ٩٧٤)	-	(٥٤٢ ٠٥٩)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

١٤- وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤ ٢٦٢ ٨٠٥	تكلفة وحدات تجارية تامة
-	٤٣٠ ١٤ ٩٥٠	تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع *
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥	

* يتمثل البند في تكلفة شراء عدد ٦٣ وحدة بمشروع كانزا تم شراؤها من شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري - شركة شقيقة.

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٧ ٩١٠ ٦٨٩	٢٣٨ ٠٧٩ ٢٦٠	تكاليف أعمال مشروع Allegria
١٧٠ ٢٠٥ ٢٨٥	١٩٧ ٦٤٢ ١٦٢	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٧٣١ ٠٧٢ ٨٣٩	٧٩٦ ٨٦٢ ١٣٤	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٢٥ ٤١٧ ٦١٤	٤٠ ٢٥٥ ٦٤٦	مباني ومرافق
٢٨ ٩٣٠ ٤١٩	٣٥ ٠٦٥ ٣١٠	تكاليف أخرى
١ ٢٠٣ ٥٢٧ ٨٤٦	١ ٣٠٧ ٩٠٨ ٥١٢	فروق أسعار وحدات تم إعادة شرائها (أ)
٧٦ ٢٠٢ ١١٨	٧٧ ٧٤٩ ٩١٢	تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٨٢ ٠٥٠ ٩١٧	١٠٣ ٠٢٤ ١٥٨	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٦٦ ٩٤٦ ٢١٣	١٦١ ٥٠٤ ٥٥٧	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
١٦ ١٣٨ ٩٠٤	٢٧ ٠٠٧ ٦٢٣	مباني ومرافق
٢٤١ ٣٣٨ ١٥٢	٣٦٩ ٢٨٦ ٢٥٠	تكاليف أخرى
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	تكاليف أعمال مشروع ملعب الجولف (ب)
١٠٢ ٠٢٧ ٠٨٢	١٠٤ ٤٤٦ ٨٣٠	تكلفة الأرض
١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥	١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣	تكاليف أخرى
-	(١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣)	المحول للأصول الثابتة
١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥	-	
٧٤ ٣١٣ ٦٠٤	٦٦ ٦٠٨ ٢٥٥	تكاليف المرحلة الرابعة (٤، أ، ب) والمعارض وأخرى
٩ ٤٠٣ ٦٦٦	٣٠ ٦٣٩ ٩٨٥	تكلفة الأرض
٤٥ ٢٨٢ ٥٣٢	٧٨ ٩٠٦ ٦٣٠	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	مباني ومرافق
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	تكلفة أرض معارض دهشور
٢٩ ٠٩٣ ٦٤٥	٣٧ ٨٠١ ٨٢٦	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ١)
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض (رقم ١) (ج)
٧٣ ١٠٠ ٩١٨	١٠٦ ١٢٢ ٨٣٥	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢)
٨٥١ ٧٧٢ ٧٨٩	٩٤٠ ٦٦١ ٩٥٥	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض (رقم ٢) (د)
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	٢٨٢ ٥٢٦ ٦٦٧	تكاليف أعمال مشروعات بدولة سورية (هـ)
٢٧٠٤ ٢١٧ ٧٩٤	٢ ٩٠٠ ٣٨٣ ٣٨٤	

(أ) يتمثل البند الدالغ رصيده مبلغ ٣٥ ٠٦٥ ٣١٠ جنيه مصري (عام ٢٠١٠؛ مبلغ ٢٨ ٩٣٠ ٤١٩ جنيه مصري) في قيمة التكاليف الإضافية لاعادة إقتناء بعض وحدات مشروع الجولف.

(ب) تم الانتهاء من أعمال ملعب الجولف خلال الفترة وبالتالي تم تحويل إجمالي تكاليف أعمال ومشروع ملعب الجولف الى بند الأصول الثابتة.

(ج) قطعة رقم (١)

قيمة أرض فضاء مملوكة لشركة العباس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل" - شركة تابعة - بمنطقة المستثمرين بمساحة ٣٠ فدان طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة في تجمعات شرق الطريق الدائري (مدينة القاهرة الجديدة)، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي)، كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجلستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

(د) قطعة رقم (٢)

القيمة العادلة لقطعة الأرض الفضاء الخاصة بشركة العباس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) الشركة التابعة بمساحة ٢٠٤,٢٧٧ فدان بما يعادل ٩٦٣,٤٠ ٨٥٧ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة بمنطقة الإمتداد المستقبلى بمدينة القاهرة الجديدة، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي) للشركة التابعة كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجلستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ قامت لحدى الشركات التابعة بإبرام اتفاق تطوير من الباطن مع شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المربع رقم ٨ بمشروع ايست تاون بمساحة قدرها ٧٤٣٩ متر مربع ووفقاً لهذا الاتفاق:-
- تتعهد الشركة التابعة ببيع المشروع الي شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور اتمام الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.
- يصرح لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية ان تقوم بتنمية المشروع بصفتها مطور فرعي مستقل وليست وكيل وفقاً للمخطط العام للمشروع .
- تضمن الشركة التابعة ان شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لها الحق كمطور مستقل وليست كوكيل ان تقوم بتنمية والاستثمار في المشروع وفقاً لهذا الاتفاق وسوف تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسمح وتسهل لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المشروع وفقاً لهذا الاتفاق .
- تعهد الشركة التابعة باتخاذ كافة الاجراءات لتسمح بنقل ملكية المشروع الي شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .
- يبلغ مقابل التطوير من الباطن مبلغ ٣٨٧ ٣٧١ ٣ جنية مصري تم تحصيله بالكامل خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لشروط الاتفاق وسوف يتم إثباته كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .
- (هـ) يتمثل هذا البند في قيمة ٥٠% من الاستثمارات العقارية تحت التطوير والمقتناة من خلال التجميع النسبي للمشروع المشترك (بالميرا - سوديك للتطوير العقارى المحدودة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وبينها كما يلي:-

اسم المشروع	القيمة الدفترية للمشروع
للال الياسمين	جنيه مصرى ١٥٣ ٣٥٣ ٧٨٦
تلال الازمرد	٢٩ ٨٣٦ ٠٩١
مشروع عقار (٧٠)	٩١ ١٠٢ ٩٨٤
مشروعات أخرى	٨ ٢٣٣ ٨٠٦
الاجمالي	٢٨٢ ٥٢٦ ٦٦٧

- الارض المقام عليها مشروع تللال الياسمين مرهونة ضمناً للقرض الممنوح للمشروع المشترك من البنك العقارى السورى لتمويل مشروع تللال الياسمين.

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤ ٧٣٦ ٨٤١	٧١ ٢٣٤ ٢٨٠	عملاء
٦٧٢ ٢١٥ ٥٥٧	٦٤٤ ٢٠٤ ٥٦٢	أوراق قبض
٨٦٦ ٩٥٢ ٣٩٨	٧١٥ ٤٣٨ ٨٤٢	
٨ ١٤٦ ١٥٢	٣ ٠١٦ ٢٠٧	بخصم :- الفوائد غير المستهلكة
٨٥٨ ٨٠٦ ٢٤٦	٧١٢ ٤٢٢ ٦٣٥	
(٢٠٣ ٠٠٠)	(٢٠٣ ٠٠٠)	حسابات الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٧١٢ ٢١٩ ٦٣٥	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملية وحسابات الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٨) .

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٣ ٤١٥ ٨٠٦	٢٨٨ ٧٦٧ ٥٥٣	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٢ ٧٤٥ ٦٦٥	٢٢ ٣٨٦ ٩٩٠	المستحق على السيد / فراس طلاس (الشريك بالمشروع
٢٢٧ ٢٥٦	٢٢٧ ٢٥٦	ضريبة أرباح شركات الأموال مسددة بالزيادة (أ)
٤٧٣ ٩٦٤	٥ ٧٧٧ ٣٢٠	المستحق على أطراف ذات علاقة - مشروع مشترك
٤ ٣٨٢ ٢٣٥	٧ ٢٨٤ ٧٧٣	فوائد مستحقة
٥ ٥٦٩ ٠٤٦	٣ ٣٩٠ ١٥٩	(٤٩) المستحق على أطراف ذات علاقة
١١٣ ٣٥٩ ٦٣١	١٠٧ ٢٤٨ ٤٩٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١ ٢١٢ ٤٧٦	١ ٢٢٦ ٣٧٠	تأمينات لدى الغير
٨١٢ ٩٩٦	٨٦٠ ٦٩٩	مصلحة الضرائب
٣ ١٥٠ ٠٠٠	٣ ١٥٦ ٥٢٥	تأمينات خطاب ضمان
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	٩٣٠ ٦٢٥	اتعاب إدارة مستحقة
-	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	المستحق على صندوق نظام أتابة وتحفيز العاملين والمديرين (ب)
٣ ١٥٩ ٣٤١	٣ ٦٨٩ ٤٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٤٧١ ٤٠٤ ٦٦٦	٤٥٠ ١٤٦ ١٧٥	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٥٣٧ ١٢٢)	حسابات الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧١ ٠٤٩ ٥٠٩	٤٤٩ ٦٠٩ ٠٥٣	

(أ) يتمثل البند في قيمة المبلغ المستحق لتشرکه القابضة طرف مصلحة الضرائب - شركات الأموال والذي يمثل قيمة الضريبة المسددة بالزيادة وفقاً للإقرار الضريبي المعدل لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٢ ٩٧٣ ٣٩٨ جنيه مصري بعد خصم قيمة الضريبة المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ قيمتها ١٤٢ ١٤٦ ٧٤٦ جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥١) ألتاد.

(ب) يتمثل البند في قيمة المستحق على صندوق نظام أتابة وتحفيز العاملين والمديرين والمتمثل في قيمة توزيعات أرباح أسهم نظام أتابة وتحفيز العاملين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لقرار الجمعية العامة المعتمدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١١ .

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملية المرتبطة بالمدينون الأخرى بالإيضاح رقم (٤٨) .

شركة المساهمين من أكتوبر للتعمير والاستثمار "سويك"
(شركة مساهمة مسجلة)
نتائج الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٨ - قروض لمشروعات مشتركة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٥٦ ٤٧٧ ٢٢٦	٥٨ ٠٧١ ٠٤٠
يتمثل في ٥٠% من قيمة القرض الممنوح للمشروع المشترك بواسطة المجموعة باجمالى مبلغ ١٩,٥ مليون دولار أمريكى بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على أن يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً قبل ٣١ مارس ٢٠١١ وهذا وقد تم التجديد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بمعدل فائدة قدرها ١٢,٥% وحتى تاريخه لم يتم تمديد أى قسط من أقساط القرض أو فوائده.	
١٤ ٤٨١ ٢٥٠	٢٠ ٧٣٦ ٩٠٠
يتمثل في ٥٠% من قيمة المسدد من القرض المعبرى Bridge Loan الممنوح للمشروع المشترك باجمالى ٦ ٩٦٣ ٣٤٩ دولار أمريكى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠ بفائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على أن يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً فى موعد إقضاء ٣١ ديسمبر ٢٠١١.	
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٧٨ ٨٠٧ ٩٤٠
	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٩ - استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	١ ٢٨٤ ٢١٦
-	٨٦٩ ٢٠٤
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	-
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٢ ١٥٣ ٤٢٠

وتلقى استثمار - صندوق بنك بيربوس
وثائق استثمار - صندوق البنك الاهلى المصرى
وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة بالايضاح رقم (٤٨).

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٠ ١٠١ ٨٩٣	٤٠٨ ١٧٢ ٥٥٤
١١ ٩٣٣ ٤٩٥	-
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠
١٢٥ ٣٢٨ ٩٦٢	١٠٢ ٠٥٠ ٢٥٨
٨ ٤١٦ ٢٩٨	١٠ ١١٦ ٦١٣
١ ١٩٨ ٥٦٢	١ ٤٧٥ ٤٩٣
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٥٢٥ ٣١٤ ٩١٨

بنوك - ودائع لأجل*
ودائع تحت الطلب
شهادات إيداع (ثلاث سنوات)
بنوك - حسابات جارية
شيكات تحت التحصيل
نقدية بالصندوق

- تتضمن الودائع مبلغ ٩ مليون دولار أمريكى تمثل ضمانات للتسهيل الممنوح للشركة وضمانات شهادات ادخار بلاتينية قدرها بمبلغ ٣,٥ مليون جنية مصرى كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة يتمثل بند النقدية وما فى حكمها فى الآتى :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٥٢٥ ٣١٤ ٩١٨
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠
٥٠٧ ٨٧٧	-
٨٤٦ ٤٧١ ٣٣٣	٥٢١ ٨١٤ ٩١٨

النقدية بالبنوك والصندوق
يخصم:
شهادات إيداع (ثلاث سنوات)
حسابات بنوك - مجمدة
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المجمعة

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالايضاح رقم (٤٨).

٢١. المخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	المستخدم مخصصات مقتناة من خلال المشروع المشترك جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منه جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنيه مصري	مخصص استكمال اعمال (أ)
١٢٩ ٩٥٦ ٣٥١	-	(١٣ ٥٤٣ ٠٣١)	(١١ ٤٤٩ ٢٨٤)	٢٦ ٧٦٢ ٢٢٧	١٢٨ ١٨٦ ٤٣٩	
٦ ٩٧٣ ٢٤٦	(١٩٤ ٩٤٥)	-	(١١ ٠٤٠)	٤٨٨ ٨٠٤	٦ ٦٩٠ ٤٢٧	مخصص مطالبات متوقعة (ب)
<u>١٣٦ ٩٢٩ ٥٩٧</u>	<u>(١٩٤ ٩٤٥)</u>	<u>(١٣ ٥٤٣ ٠٣١)</u>	<u>(١١ ٤٦٠ ٣٢٤)</u>	<u>٢٧ ٢٥١ ٠٣١</u>	<u>١٣٤ ٨٧٦ ٨٦٦</u>	

(أ) مكون لمواجهة التكاليف المتوقعة لاستكمال تنفيذ الأعمال التي تم تسليمها والمتوقع تكديدها وإتمام الإنفاق عليها مستقبلاً.

(ب) يتعلق رصيد المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. و لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك سوف يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات.

٢٢. بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي.

٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري
٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	-
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة للقابضة من بنك الاسكندرية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أذني بمبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري وفي نهاية عام ٢٠١٠ تم الاتفاق مع البنك على اعادة هيكلة هذا التسهيل بإلغاء رسيدته وأعتبره جزءاً من قيمة القرض المتوسط الأجل البالغ إجماليه ٤٣٥ مليون جنيه مصري والممنوح للشركة للقابضة خلال الفترة من نفس البنك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤).	
-	٢٠ ٠١٥ ٣٨٦
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية بموجب عقد تسهيل موقع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١ بإجمالي مبلغ ٨,٥ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ٣,٢٥% سنوياً وتضاف مع كافة المصاريف على الرصيد المدين شهرياً وهذا التسهيل مضمون بموجب ودائع دولارية بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي.	
٩٥٢ ٢٦٤	٩٢٧ ٩٨٩
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح من البنك العربي الافريقي بإجمالي مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بضمان شهادات ادخار بلائيقية قدرها ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٥٩% وعمولة ٢ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.	
<u>٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢</u>	<u>٢٠ ٩٨٣ ٣٧٥</u>
	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٣ - تمويل إسلامي (مربحة)

٢٠١٠/١٢/٣١

جنية مصري

١ ٣٧٩ ٧٣٦

٢٠١١/٩/٣٠

جنية مصري

-

قيمة ٥٠% من قيمة التمويل الإسلامي الممنوح للمشروع المشترك من بنك سوريا الإسلامي الدولي بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٠٩ بغرض تمويل شراء المواد اللازمة لانشطة البناء وبحد تمويل قدره ١٥٠ مليون ليرة سورية بتكلفة تمويل قدرها ٧,٨٨% من المبلغ الممول والتسهيل مستحق السداد خلال ١٢ شهر لكل مبلغ يتم تمويله وبضمان رهن عقارى من الدرجة الاولى على بعض قطع الاراضى المدرجة ببندى الاستثمارات العقارية وأعمال تحت التنفيذ هذا وقد تم سداد رصيد القرض بالكامل خلال الفترة ولم يتم فك الرهن العقارى حتى تاريخه (إيضاحى أرقام ١١، ١٥).

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ ٣٧٩ ٧٣٦

٢٤ - عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في الآتى :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩	٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩
٢٣٠ ٥٤٦ ١٧٧	٢٠٨ ٩٧٠ ٧٣٢
١١٠ ١٧٥ ٣٠٠	١٥٢ ٧٥٥ ٠٦٤
٢ ٨٤٦ ٥٩٣ ٣٥٥	٢ ٣٨١ ٣٣٠ ١٠٥
٢٧٥ ٣٠٠ ٥٨٤	٢٢٢ ٦٧٨ ٩٩٥
٣٦ ٤٩١ ٣١٥	٣٥ ٦٥٧ ٩٠٠
-	١٧ ٩٩٤ ٧٧٤
١٢٣ ٧٨٨ ١٢٤	١١٥ ٣٥٤ ٠٠٧
٣ ٦٥٣ ٢٩٣ ٩٥٤	٣ ٢٦٥ ١٤٠ ٦٧٦

دفعات حجز أراضي

دفعات حجز وتعاقد وأساطل وحدات سكنية - مشروع Kattameya Plaza

دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع Auto Ville

دفعات حجز - مشروع Allegria

دفعات حجز - مشروع Forty West

دفعات حجز - مشروع Telal Al Yasameen

دفعات حجز - مشروع Casa

دفعات حجز - مشروع Polygon

٢٥ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣ ٤٩٣ ٨٠٠	٧١ ٤٤٩ ٢٤٢
٦ ٨٩٦ ٧٦٢	٤ ٦١٥ ٩٤٢
٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	٣٥ ٩٢٥ ٣٩٥
١٢٠ ٨٠٨ ٠٥٩	١١١ ٩٩٠ ٥٧٩
٤ ٤٨٢ ١٧٥	٦ ٤٩٢ ٢٥٩
١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤	١٠٥ ٤٩٨ ٣٢٠

مقاولون

موردون

أوراق دفع

يخصم : فوائد غير مستهلكة - أوراق دفع

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين ضمن الإيضاح رقم (٤٨).

٢٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤.٥٢.٤٩٥	٨٣.٦٧.٨٣٦	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروعات
٤٥.٩٣٢	١٥٤.٦٧٠	المستحق لأطراف ذوى علاقة- مشروع مشترك
١٢٩.٧٥٣.٥٥٧	١٢٦.٤٨٢.٦٨٢	مصروفات مستحقة
١.٢٣٧.١٨١	٥٠٧.٣٢٩	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً - مديرين تنفيذيين(أ)
١٢.٥٨٤.٥٥٢	١٤.١٣٣.٥٢٢	متحصلات تحت حساب المساهمة في رأس مال شركة بفرلى هيلز
٩.٣٥٢.٧٤٦	٢٣.٣٣١.٤٧٠	عملاء - أرصدة دائنة
-	١.٧٠٥.١١٨	مصلحة الضرائب المقدرة عن الفترة
١٤.١٧٤.٧٨٧	٧.٠٤٥.٤٠٠	مصلحة الضرائب
٩١.٦٤٣	٩١.٦٤٣	دائنو توزيعات
١.١٦٥.٨٢٠	١.٣٣٩.١٠٩	بدل إجازات مستحقة
٦٨.٢١٠	-	المستحق لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرانية
٨.٠٠١.٠٣٤	٩.١٣٦.٠٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
١.٨٥٥.٢٥٤	١.٢١١.٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٥.٢٤٨.١٠٥	١٥.٥٨٩.٧٨٨	تكاليف أعمال تحت التنفيذ مستحقة
٣.٣٧١.٤٠٠	٣.٣٧١.٤٠٠	عملاء دفعات مقدمة مقابل التطوير من الباطن (ب)
٥٤٥.٧٩١	١.٤٨١.٦٧٢	إيرادات محصلة مقدما
٤.٤٧٧.٧٤٢	٤.٩٤١.٨٥٤	تأمين ضمان أعمال
٧.٥٠٠.٠٠٠	٧.٥٠٠.٠٠٠	المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية - الجزء المتداول
	٥.٨٣٨.٨٥٩	(إيضاح رقم ٣٥)
٢.٠٨٤.١٤٢	٤.٢٢٤.٦٥٩	المستحق على الشركة الهندسية للصناعات والتشييد "سيالك"
٤.٤٤٢.٩٧٩	٧.٣٨٨.٥٨٥	تأمينات من الغير
٣١٠.٠٥٣.٨٧٠	٣١٩.١٤٥.٦٣٠	دائنون متنوعون

(أ) يتمثل في قيمة المستحق لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤١).

(ب) يتمثل في مقابل التطوير من الباطن المحصل من شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية.

- تم الإفصاح عن مجموعة أمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنين بالإيضاح رقم (٤٨).

٢٧- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في نصيبهم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نصيب الأقلية		نسبة حقوق الأقلية	شركة الماداس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوديك"
		نصيب الأقلية في حقوق الملكية بدون أرباح	نصيب الأقلية في أرباح (خسائر) الفترة		
٤٧٧٥٥	٤٧٦٦٧	٤٧٧٥٥	(٨٨)	١٠٠١	شركة الماداس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوديك"
١٧٦١٤٧٨٠	١٧٧٥٤٠٧٨	١٧٦١٤٧٨٠	١٣٩٢٩٨	٤٧,٦٩	شركة بيورلي هيلز لإدارة المدن والمنشآت
٣٥٠٧٦٦٢	٣٧٧٢٧٧٣	٣٥٠٧٦٦٢	٢٦٥١١١	٥٠	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
١٦٤٧٤٥٨	١٨٤٨٠٧	١٦٤٧٤٥٨	(٩٦٢٦٥١)	٣٠	شركة موف إن للمقاولات المتطورة
٢٠٦٥٥٧٤	١٠٧٧٣٣٩	٢٠٦٥٥٧٢	(٩٨٨٢٣٥)	٤٩	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح
٢٧١٧٨	٢٧١٤٥	٢٧١٧٨	(٣٣)	١٠٠٠١	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٢٠	٢٠	٢٠	-	١٠٠٠١	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٢٠٢٤٢٠٢٣	٢٠٣٤٩٨٠٦	٢٠٢٤٢٠٢٣	١٠٧٧٨٢	٢٠	شركة سوديك سيك للاستثمار العقاري
٥٠٨٩٦٢٤٨	٣٤٨٧٠٥٤	٥٠٨٩٦٢٤٩	٩٠٥١٣	٤٩,٩٩	شركة تجارة للمراكز التجارية
(٧)	١١٤	(٧)	١٢١	١٠٠٠٢	شركة إدارة لخدمات المدن والمنشآت
٢	٢	٢	-	١٠٠٠٤	شركة فورتن للاستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	١٠٠٠٤	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	١٠٠٠٤	شركة سيرموني للاستثمار العقاري
٩٦٠٤٨٦٩٧	٤٧٢٠٠٨٠٩	٩٦٠٤٨٦٩٧	(١٣٤٨١٨١)		

٢٨- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص بمبلغ ٢٨٠٠ مليون جنيه مصري.

- حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسدد بالكامل موزعة على عدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري .

- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ ناقش مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر للشركة في حدود رأس المال المرخص به

وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار المالي المستقل الذي تم تعيينه بناءً على

قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى إلى أن القيمة العادلة لسهم الشركة هي

١٥٣,٥٠ جنيه مصري للسهم وأوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة بسعر يتراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه

مصري للسهم الواحد، و الذي بناءً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم

الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال الستة أشهر السابقة وتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة

العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة وذلك تشجيعاً لقدمي المساهمين في الشركة على الاكتتاب.

وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة

المرخص به من ١٣٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها

٤٣٠ ٥٧١ ٧٨ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧٠٠ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل

مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ حنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة

المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ١٠ ٠٠٠ ٥٥٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على

أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادر بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقضي به المادة

(١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم مناد مبلغ ٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠ ٣٩٢ ٧٠٥ جنيه مصري مسدداً بالكامل.

- بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على اقتراح مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ بشأن تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة البالغة عشرة جنيه مصري لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري في ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٠.

- وفقاً لشهادة قطاع الشؤون القانونية بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١١ قررت إدارة الشركة زيادة رأسمالها المصدر من ٣٩٠ ٣٩٢ ٧٠٥ جنيه مصري إلى ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ جنيه مصري و تم تمويل الزيادة من رصيد الاحتياطي القانوني للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والموافق عليه من قطاع الاداء الاقتصادي بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١١ و ذلك ليصبح عدد الأسهم قدرها ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم بقيمة السهم ٤ جنيه مصري للسهم.

و بتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية في ضوء المستندات المقدمة لها على قيام إدارة الشركة في السير في إجراءات إصدار أسهم رأس مال الشركة المصدر لعدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم اسمي عادي نقدي بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه مصري للسهم (بعد تعديلها) و قيمة إجمالية لرأس المال المصدر ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ جنيه مصري مسدد من الاحتياطي القانوني وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. وبذلك يصبح رأس المال المصدر ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري موزعاً على عدد ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨ سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه مصري للسهم مسدداً بالكامل. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بذلك بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ كما قررت لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ١٣ يوليو ٢٠١١ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة.

وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة الغايضة :-

نسبة المساهمة	عدد الاسهم	قيمة الأسهم	أسم المساهم
%		جنيه مصري	
١٥,٥٩	١٤ ١٣٦ ٢٢٨	٥٦ ٥٤٤ ٩١٢	شركة أكتوبر برويرتى ديفلوبمنت ليمتد
١٢,٣٩	١١ ٢٢٧ ٨٩٥	٤٤ ٩٥١ ٥٨٠	شركة العليان السعودية الاستثمارية المحدودة
٣,٥٨	٣ ٢٥٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	حساب الاتابة والتحفيز للعاملين
٦٨,٤٤	٦٢ ٠٥٢ ٢٢٥	٢٤٨ ٢٠٨ ٩٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢	

٢٩- الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة القابضة يتم استقطاع مبلغ ٥% من صافي الربح ويتوقف هذا الاستقطاع متى بلغ الإحتياطي نصف رأس مال الشركة المصدر، ويتمثل الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في الآتي:-

جنية مصري

٦ ٥٣٠ ٤٥٥

رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١

يضاف:

٤ ٦٢٧ ٣٧٤

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

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٣٠).

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (إيضاح رقم ٣٠).

٢ ٣٣٩ ٣٥٠

زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨ .

يضاف:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٣٠).

يخصم:

٢

المبلغ المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال الفترة (إيضاح رقم ٢٨).

١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ - إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

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

جنيه مصرى

بيسان

إجمالى قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال عام ٢٠٠٦ ٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠٠٦ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر.

إجمالى المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦ ٢٧٧٤٠ ٢٥٥

يضاف:

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

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠٠٧ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر.

المعلى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (إيضاح رقم ٢٨).

يضاف:

إجمالى قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال عام ٢٠١٠ ٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر.

يخصم:

إجمالى المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ ٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣١ - الفروق المتركمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في قيمة الفروق المتركمة الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من العملات الأجنبية إلى الجنيه المصري لأغراض تجميع تلك القوائم وإدراجها بالقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المتركمة المدرجة ضمن حقوق الملكية الخاصة بالمشروع المشترك.

٣٢ - أسهم الخزينة

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المسدد بواسطة الشركة القابضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وبأسم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلاً بالأيضاح رقم (٣٣) بالاضافة الى ذلك بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على شراء أسهم خزينة لعدد مليون سهم بسعر ١٨ جنية مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جنية للسهم) بإجمالي مبلغ ١٨ مليون جنية مصري وذلك من أسهم الشركة القابضة المطروحة بالبورصة خلال شهر كحد أقصى من تاريخ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك كما يلي :-

<u>بيان</u>	
جنيه مصري	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الإئابة بقيمة عادلة ١٠٠ جنية للسهم خلال عام ٢٠٠٧.
<u>يخصم:</u>	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مقابل عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الإئابة خلال ديسمبر ٢٠٠٧ مدد عنها للشركة مبلغ ١٥ مليون جنية مصري بواقع ٧٥ جنية مصري للسهم.
<u>يضاف:</u>	
٧ ٢٤٢	أسهم خزينة مكتناة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة.
<u>يضاف:</u>	
١٨ ٠١٨ ٠٠٠	تكاليف شراء أسهم خزينة
٩٨ ٠٢٥ ٢٤٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٣ - المجنب لحساب نظام الإئابة والتحفيز

يتمثل البند في قيمة الرصيد المتبقي من الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيدين من نظام إئابة وتحفيز المديرين والعاملين بالشركة القابضة عن الاسهم المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ بالاضافة إلى قيمة نصيب أسهم الإئابة في توزيعات الأرباح وذلك كما يلي:-

<u>بيان</u>	
جنيه مصري	
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	بمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الإئابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٦٠ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإئابة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.
<u>يخصم:</u>	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإئابة لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧ .
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>يضاف:</u>	
٥ ٢٠٠ ٠٠٠	قيمة نصيب أسهم نظام إئابة وتحفيز العاملين في توزيعات الأرباح المعلنة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة القابضة المتخذة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١ بواقع ٤ جنية مصري للسهم*
٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

* وفقاً لنظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين يتم تخفيض سعر السهم للمستفيد البالغ ٧٥ جنية مصري بقيمة الأرباح الموزعة على المساهمين خلال مدة النظام .

٣٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١

جنية مصرية

٢٠١١/٩/٣٠

جنية مصرية

٣٠١٥٤٨٦٢٥

في نهاية عام ٢٠١٠ قامت الشركة القابضة بإبرام عقد مع بنك الاسكندرية للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مصرية بغرض تمويل جزء من بناء مشروع الجريا وبنيتة التحتية بحيث يمنح البنك بموجب هذا العقد تمويل جديد بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرية بالإضافة الى مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصرية والتي سبق منحها بموجب عقد التسهيلات المؤرخ في ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ (إيضاح رقم ٢٢) وذلك بالشروط والضمانات الآتية :-

- مدة القرض :- ثلاث سنوات ونصف اعتباراً من تاريخ التوقيع على عقد القرض .
- فترة السحب :- سنة واحدة تبدأ من تاريخ التوقيع على عقد القرض .
- فترة السماح :- ٦ أشهر تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السحب .
- طريقة السداد :- يتم السداد على عدد (٨) أقساط ربع سنوية متساوية القيمة وذلك بعد انتهاء فترة السماح .
- سعر العائد :- سعر الكوريدور للاقراض المعلن من قبل البنك المركزي مضافاً اليه ٢,٨٥ % .
- الضمانات :-

أ- التوقيع على سند ائني بكامل قيمة القرض البالغ قدره ٤٣٥ مليون جنيه مصرية .

ب- رهن أسهم شركة اليمسر للمشروعات والتنمية الزراعية (شركة تابعة)

ج - احتفاظ البنك بحساب إيرادات مشروع الجريا باسم الشركة المتمثلة في أوراق تجارية تمثل التدفقات النقدية الواردة للمشروع بأجمالى مبلغ ١,٣٢ مليار جنيه مصرية وذلك طول مدة سريان التسهيل .

٤٥١١٩٢١٥

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للمشروع المشترك بواسطة البنك العقاري بأجمالى مبلغ ٤٢٨٠٤٧ ٦٥٣ ليرة سورية بغرض تمويل ٧٠% من مشروع تلال الياسمين - كفر قوق بدموريا و يحمل القرض سعر فائدة حالية قدرها ١٠% سنوياً والقرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية خلال الفترة من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ والقرض بضمان رهن الأرض الخاصة بالمشروع.

٤٣٧٨٩٠٤٠

٤٥١١٩٢١٥

٣٤٥٣٣٧٦٦٥

يخصم :- الجزء المتداول

٣١١١٤٦٣

الجزء المتداول المتداول لمبلغ ٣٢٧١٤٠٣٢ ليرة سورية وتم ادراجة تحت بند القروض طويلة الأجل -

٤٨٤١٧٣٦

الجزء المتداول ضمن الالتزامات المتداولة .

٤٢٠٠٧٧٥٢

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٤٠٤٩٥٩٢٩

٣٥ - دائنون

يتمثل هذا البند في قيمة المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية حيث أنه بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ ورد خطاب من الهيئة بإخطار الشركة بقرار مجلس إدارة الهيئة باجتماعه الثالث عشر لعام ٢٠١٠ بالموافقة على تبسيط قيمة المبالغ المستحقة عن قيمة أرض المياني (زيادة النسبة البنائية الى ٧%) على أن يتم سداد ٢٥% كمقدم والباقي على ثلاثة أقساط سنوية متساوية بفائدة البنك المركزي على أن تكون المبالغ المسددة تحت حساب مساحة أرض المياني لحين اجراء المعاينة وكذا مطالبة الشركة بمبلغ ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرية قيمة مقدم الثمن. وتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ وتم سداد هذا المبلغ الذى يمثل ٢٥% من قيمة اجمالى المبلغ المطلوب لزيادة المساحة البنائية إلى ٧% ويتمثل الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ فى الآتى :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٧٥٠.٠٠٠
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥٠٠.٠٠٠
٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠
٢٢٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠٠.٠٠٠

إجمالى قيمة الرسوم المستحقة للهيئة مقابل ارض المياني
 يخصم المسدد خلال الفترة

يخصم : الجزء المتداول (إيضاح رقم ٢٦)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٦- أوراق دفع طويلة الاجل

يتمثل البند في الآتي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري ١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	جنيه مصري ١١٩ ٢٦٧ ٩٥٥	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٣/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١١٩ ٢٦٧ ٩٥٥	
(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	(٢٢ ٠٤٣ ٤٨٤)	الفوائد غير المستهلكة - أوراق الدفع
١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	٩٧ ٢٢٤ ٤٧١	

- تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الاجل بالإيضاح رقم (٤٨).

٣٧- مبيعات العقارات والأراضي

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

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أراضي
١٣٦ ٧٠٩ ٢٨٢	٥٣ ٠٨٥ ٧٣٢	٣٢ ٦٤٢ ٨٩٢	٣٢ ٦٤٢ ٨٩٢	مبيعات فيلات مشروع الجريا
٩١٠٧١٩٠	٩١٠٧١٩٠	٤٦٧ ٢٠٣ ٢٨٥	٢٠٤ ٥٧٨ ٥٧٤	
١٤٥ ٨١٦ ٥٧٢	٦٢ ١٩٢ ٩٢٢	٤٩٩ ٨٤٦ ١٧٧	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	تسويات
٤ ١١٠ ٢١٨	٤ ١١٠ ٢١٨	-	-	مردودات مبيعات أراضي
-	-	(٩٦ ٢٤٩ ٠٤٤)	-	مردودات مبيعات الجريا (أ)
-	-	(١٣ ٦١٨ ١١٣)	-	
١٤٩ ٩٢٦ ٧٩٠	٦٦ ٣٠٣ ١٤٠	٣٣٩ ٩٧٩ ٠٢٠	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	

(أ) يتضمن البند مبلغ ٦١ ٠٩٣ ٩٨٢ جنيه مصري قيمة مردودات مبيعات الجريا من أطراف ذات علاقة بلغت تكلفتها ٢٨ ٥١٩ ٥٦٣ جنيه مصري بموجب عقود تقاسخ اتفقي تم إبرامها مع هذه الاطراف خلال الفترة.

٣٨- تكلفة مبيعات العقارات والأراضي

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مبيعات أراضي
١٠ ٥٨٧ ٣١٩	٦ ٥٩٨ ٣٣٤	١٥ ٧٣٦ ٨٩٨	١٥ ٧٣٦ ٨٩٨	تكلفة مبيعات فيلات مشروع الجريا
٧ ٦٧٤ ١٧٥	٧ ٦٧٤ ١٧٥	٣٩٨ ١٥٢ ٠٤٣	١٧٨ ٠٧٠ ٧٧١	
١٨ ٢٦١ ٤٩٤	١٤ ٢٧٢ ٥٠٩	٤١٣ ٨٨٨ ٩٤١	١٩٣ ٨٠٧ ٦٦٩	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
-	-	(١١ ٤٦٦ ١٩٠)	-	تكلفة مردودات مبيعات الجريا (أ) - ٣٧
-	-	(٣٥ ٦٦٢ ٦٨٥)	(١ ٢٣١ ٨٨٥)	
١٨ ٢٦١ ٤٩٤	١٤ ٢٧٢ ٥٠٩	٣٦٦ ٧٦٠ ٠٦١	١٩٢ ٥٧٥ ٧٨٤	

شركة السادس من أكتوبر للتعمير والتنمية والاستثمار 'سويد'
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٩ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧٠ ٣٧٥	٢ ٨١٩ ٥٢٦	٧ ١٩٢ ٥٣٠	٢ ٤٤٣ ٩٦٥	قوائد أقساط محققة خلال الفترة
-	-	٨ ٣٤٧ ٤٢٠	-	رد خصم تعجيل السداد
١ ٤٢٠ ٠٠٠	١ ٤٢٠ ٠٠٠	٣ ٩٩٣ ٣٧٤	٩٣٠ ٦٢٥	اتعاب إدارة - المشروع المشترك *
-	-	٢٧ ٥٥٩ ٣٧١	١٣ ٤١٩ ١٨٩	إيرادات رسوم والغاءات وخرامات تلخيص
٢٣ ٨٩٢ ٤٨٠	٢٣ ٨٩٢ ٤٨٠	-	-	إيرادات أخرى
٧١ ٢٢١	(٣ ٦١٤)	٩٧ ٥٧٩	١١ ٠٥٢	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢ ٣٥٢ ١٥٣	١ ٣٠٩ ٤٠٩	٤ ٦٨٠ ٥٨٥	١ ٥١٦ ٢٤٦	إيرادات متنوعة
<u>٤٩ ٨٠٦ ٢٢٩</u>	<u>٣٩ ٤٣٧ ٨٠١</u>	<u>٥١ ٨٧٠ ٨٥٩</u>	<u>١٨ ٣٢١ ٠٧٧</u>	

* يتمثل المبلغ في قيمة ٥٠% من اتعاب الإدارة المستحقة للمجموعة مقابل قيامها بأعمال إدارة شركة بالميرا للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة وفقاً لاتفاقية الشركاء المبرمة مع شركة بالميرا للتطوير العقاري المحدودة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠.

٤٠ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٨٧٧ ٢١٢	٣ ٥٩٢ ٩٨٥	١٥ ٣٩٤ ٢٣٢	٤ ٨٣٩ ١١٠	أجور ومرتبات
٢٧٥ ٤١٥	١٠٦ ٥٦٣	-	-	تأمين عملاء كونتكت
٢١٢ ٥٨٤	٧٦ ٨٧٦	-	-	رسوم تحصيل شبكات كونتكت
١٠ ٢٣ ٢٤٨	١٦٥ ٨٤٦	١٣ ٤٣٣ ٨٦٢	٦ ٨٨٧ ٦٣٤	عمولات بيع
٢٥ ٢٨١ ٦٩٦	١٨ ٦٩٨ ٤٤٦	١١ ٤٧٥ ٢٥٨	٧ ١٦٨ ٨٥٦	إعلان
١ ٧٩٦ ١٠٣	٦٥١ ٥٠٣	٢ ٢٣٨ ٨٢٨	٧٤٧ ٧٦٤	إيجار
٧٢٠ ٢ ١١٣	٢٥٠ ٧٥٤٣	٥ ١٠٥ ٢٣٣	٨٢١ ٦٥٢	أخرى
<u>٤٥ ٧٦٨ ٣٧١</u>	<u>٢٥ ٧٩٩ ٧٦٢</u>	<u>٤٧ ٧٤٧ ٤١٣</u>	<u>٢٠ ٤٧٥ ٠١٦</u>	

٤١ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٧٧٦ ١٣٠	١٢ ٢٠٧ ٢٦٨	٢٦ ٤٩٧ ٩٩٢	١١ ٢٣٨ ٠٥٦	أجور ومرتببات ومكافآت *
٦ ٩٠٩ ٥٣٩	١ ٨٩١ ٥٠٠	٦ ٥١٥ ٢٠٢	١ ٠٨٤ ٩١٥	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ ٨٧٤ ١٥١	٩٢٨ ٢٤٣	٦ ١٤٢ ٧٥٢	١ ٣٣٢ ٤٧٠	اتعاب مهنية واستشارات
١ ٧٣٨ ٠٤٠	٤٢٨ ٢٦٠	٥ ٥٥٤ ٢٦٢	٦٥٨ ٦٠٥	إعلانات
٤ ٠٠١ ٠٠٠	-	١ ٢٩٧ ٤٦٥	٩٤ ٩٨٠	تبرعات
٥ ٠٦٠ ٥٨٤	١ ٢٩٢ ٩٢٧	٤ ٥٤٩ ٢٤٢	٨١٨ ٤٧٥	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٣ ٣٥٧ ٢١٦	١ ١٦٧ ٢٧٦	١٠ ٠٦٢ ٦١٠	٤ ٢٥٤ ٤٤٧	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجرة
٧٤٤ ٢٠٣	١٠٩ ٦١٢	٢ ٣٧٥ ٠٣٩	١ ١٦١ ٢٣٨	رسوم حكومية واشتراقات
٩١٣ ٢٩٤	٤٠٥ ٧٢٨	١ ٥٦٧ ٩٢٨	١٥٤ ٨٠٩	إيجار
-	-	١ ٢٩٩ ١٥٥	٤٤٣ ٨١٠	سفر وانتقال
٥ ١٣٩ ٣٤٦	١ ٠٨٣ ٥٦٩	١ ٧٧٢ ٤٢٤	١٣٥ ١٥٠	مصروفات ما قبل افتتاح نادي وملعب الجوف
٤ ١١٨ ٤٦٨	١ ١٦٤ ٦٦٥	٥ ٠٩١ ٤٨٢	٢ ٢١٢ ١١٨	أخرى
<u>٦٦ ٦٣١ ٩٧١</u>	<u>٢٠ ٦٨٩ ٢٤٨</u>	<u>٨٢ ٧٢٥ ٧٦٤</u>	<u>٢٣ ٥٨٩ ٠٧٢</u>	

* يتضمن الندد مرتببات للمديرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٣٥ ٨٥١	٨٩٩ ٩٩٣	٤ ٤٦١ ٣٥٠	٧٨٣ ١٨٤	مرتببات ومكافآت
٣ ٢٥٢ ٥١٥	١ ٥١٢ ٠٨٩	٧٦٧ ٠٩٢	٢٢ ١٧٨	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقدا (أ)
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة في شكل أسهم (ب)
<u>١١ ٣٣٨ ٣٦٦</u>	<u>٣ ٦٦٢ ٠٨٢</u>	<u>٦ ٤٧٨ ٤٤٢</u>	<u>٨٠٥ ٣٦٢</u>	

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

وفيما يلي مدة وشروط منح تلك الحقوق التي يتم سدادها نقدا للمستفيدين :-

الشروط	عدد	القيمة العادلة	القيمة السوقية	تاريخ منح الحق	الطرف المستحق لتلك الحقوق
	الأسهم بالألف	للسهم في تاريخ منح الحق	للسهم في ٢٠١١/٩/٣٠		
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	-	٧٥ جنيه مصري	٣٢,٤٧ جنيه مصري	٢٠٠٦/٤/١	بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٦ شهور من تاريخ منح الحق.					إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة

هذا وقد بلغ المصروف المحمل على قائمة الدخل المجمعة خلال الفترة مبلغ ٧٦٧ ٠٩٢ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٢٩ ٥٠٧ جنيه مصري مدرج ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعة.

- (ب) يتنقل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم المموحة للسادة المديرين التنفيذيين الشركة القابضة وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الإثابة المبين بالإيضاح رقم (٥٣) وذلك كما يلي :-
- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ أقر مجلس إدارة الشركة القابضة بعض المزايا الأخرى الخاصة بالسيد العضو المنتدب للشركة القابضة والتي تتمثل في منحه حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة بسعر ممارسة ٧٥ جنيه مصري للسهم وذلك اعتبارا من ٢٠٠٦/٤/١ ولمدة خمسة سنوات بشرط تحقق شروط معينة.
 - وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة علي الراتب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب للشركة القابضة ضمن نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح رقم ٥٣) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.
 - وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (٥٣) أدناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين الشركة القابضة من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ذلك التاريخ.

٤٢ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١ ٥٤٩ ٩٧٦	١ ٠١١ ١٤٧	٥ ١٨٨ ٣١٨	٣ ٤٧٠ ١٠٨	خصم تحميل السداد
١ ٣٢ ٢٧٣	٤٤ ٠٩١	١ ٣٢ ٢٧٣	٤٤ ٠٩١	اهلاك وحدات موجرة
١ ٨٧٠ ٦١٨	٣ ٤١ ٦٢٦	٤ ٨٨ ٨٠٤	٨٢ ٤٦١	مخصص مطالبات
-	-	١ ٨١ ٩٦٥	٣ ٤ ٥٦٠	خسائر الانخفاض في قيمة المدبون
٢ ٨٨ ٥٥٣	-	-	-	خسائر رأسمالية
<u>٣ ٨٤١ ٤٢٠</u>	<u>٤ ٨٦ ٨٦٤</u>	<u>٥ ٩٩١ ٣٦٠</u>	<u>٣ ٦٣١ ٢٢٠</u>	

شركة المساهمين من أكتوبر للتعمية والاستثمار "مصرية"
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤٣ - إيرادات تمويلية

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠	
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١ ٥٣٤ ٧٦٧	١٥ ٩٦٨ ٧٦٦	٢٥ ٨٠٣ ٩٣٩	٦ ٥٤١ ٦٢٦
١٥٦ ١٧٨	١٥٦ ١٧٨	٣ ٥٩٣ ٥٦٢	١ ٢١٣ ٤٦٩
٢ ١٢٨ ٦٥٦	٩٤٨ ٣٠٢	٢ ٦٣٤ ٤٥٤	٨٩٧ ٥٣٠
٣ ٦٥٠ ٣٢٧	٨٤٢ ٠٣٧	١ ٥٧٥ ١٢١	٤٢ ٥٣٩
٣٥٠ ٢٧٤	٣٥٠ ٢٧٤	-	-
٢٢٧ ٨٥٦	٢٢٧ ٨٥٦	٢٤٤ ٥٩١	-
١٢ ٧٧٩	١٢ ٧٧٩	٢ ٠٥٧ ٨٦١	٩٧٠ ١٤٦
٦٢ ٤٥٧	٦٢ ٤٥٧	٥٦ ٦٢٢	٢٢ ٩٧٦
٣ ٠٤٣ ٩٩٧	٣ ٠٣٩ ٤٣٧	١٣ ٨٦٧ ٩٤٣	(٣٣٥ ٣٥١)
١١ ١٦٧ ٣٠١	٢١ ٦٠٨ ١١٦	٤٩ ٨٣٤ ٠٩٣	٩ ٣٥٢ ٩٣٥

فوائد دائنة
 فوائد قروض لمشروعات مشتركة
 استهلاك الخصم - فوائد مؤجلة
 ناتج تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
 عائد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
 ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
 عائد استثمار في اذون خزانة
 عائد استثمار في صناديق استثمار
 صافي فروق تقييم عملات اجنبية

٤٤ - مصروفات تمويلية

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠	
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٦٠٣ ٠٠١	٢ ٨٧٧ ٢٧١	٢٠ ٥١٩ ٦٤٨	١٢ ٩٨٣ ٠٥٧
١٠ ٥٩٣ ١٢٠	٣ ٣٨٠ ٠٠٢	٩ ٠١١ ٦٥٨	٢ ٧٧٨ ٠٨٣
١ ١٤٥ ٨٧٨	٧٨٠ ٩٧٣	١٠ ١٤٦ ١٣٦	٦ ٥٤٩ ٥٠٦
٢٠ ٣٤١ ٩٩٩	٧ ٠٣٨ ٢٤٦	٣٩ ٦٧٧ ٤٤٢	٢٢ ٣١٠ ٦٤٦

فوائد تمويلية
 مصروفات فوائد اقساط ارض الشيخ زايد
 صافي فروق تقييم عملات اجنبية

٤٥ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٩١٦.٣٢٥	٨.٨٥٧.٤٦٥	١٧.٥١١٨	٥٧٧.٥٩٦	مصروف ضريبة الدخل الجارية
(٢١.٨٩٢.٠٢٧)	(٩.٩٢٧.٦٢٧)	٩.٢٩١٥	(١١٨.٢٧٠)	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة (منفعة)
٢٩.٠٢٤.٢٩٨	(١.٧٠.١٧٢)	٢٦.٠٨.٠٣٣	٤٠٩.٣٢٦	

• مصروف ضريبة الدخل الخاص بالفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تم تقديره وفقاً للظروف المتاحة في ذلك التاريخ.

٤٦ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ على أساس نصيب مساهمي الشركة القابضة في أرباح (خسائر) الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :-

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) الفترة
١.٠٦.٢٣.٠٢٦٨	٥٦.١٣.٠٥٨٩	(١٥٦.١٩٨.٤٢٧)	(٣٦.٥٠٧.٩٧٥)	
				مقسوماً على :-
٣٤.٤٥٧.٣٥٢	٣٦.٢٧.٠٥٢٩	٩.٦٧٦.٣٤٨	٩.٦٧٦.٣٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة*
٣.٠٨	١.٥٥	(١.٧٢)	(٠.٤٠)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تعديل عدد الأسهم نتيجة تجزئة السهم وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) كما يلي:-

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم رأس المال المصدر قبل الزيادة
٢٨.٤١٣.٣٩٦	٢٨.٤١٣.٣٩٦	٩.٦٧٦.٣٤٨	٩.٦٧٦.٣٤٨	تأثير أسهم زيادة رأس المال المصدر خلال الفترة
٦.٤٣.٩٥٦	٧.٨٥٧.١٤٢	-	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣٤.٤٥٧.٣٥٢	٣٦.٢٧.٠٥٢٩	٩.٦٧٦.٣٤٨	٩.٦٧٦.٣٤٨	

٤٧ - المشروعات تحت السيطرة المشتركة
 تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قيمة ٥٠% من صافي اصول المشروع المشترك (شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة) كما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
الميزانية	الميزانية	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول
		الأصول طويلة الأجل
		عقارات ومعدات
٢٢ ٥٧١ ٥٩٣	٢٣ ٧٣٤ ٠٨٣	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	استثمارات عقارية
٨٤ ٠١٦ ٩٥١	٨٢ ٩٢٧ ٠٠٤	استثمارات عقارية تحت التطوير
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	-	دفعات مقدمة لاقتناء استثمارات عقارية
١٤ ١٩١ ٣٤٣	١٤ ٠٠٥ ٥٥٣	
<u>٣٩٨ ١٠٦ ١٦٢</u>	<u>١٢٠ ٦٦٦ ٦٤٠</u>	
		الأصول المتداولة
		أعمال تحت التنفيذ
-	٢٨٢ ٥٢٦ ٦٦٧	مستحق من إطفاء ذات علاقة
٢٢ ٧٩١ ٥٩٦	٢٢ ٥٤١ ٦٦١	أصول متداولة أخرى
٣ ٨٩٧ ٨٢٦	٣ ٠٦٠ ٨٠٨	تقديرة بالبنوك والصندوق
٩ ٥٥٥ ٧٤٧	٧٠ ٤١٥	
<u>٣٦ ٢٤٥ ١٦٩</u>	<u>٣٠٨ ١٩٩ ٥٥١</u>	
<u>٤٣٤ ٣٥١ ٣٣١</u>	<u>٤٢٨ ٨٦٦ ١٩١</u>	
		الالتزامات
		قروض طويلة الأجل
٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	٤ ٨٤٦ ٧٣٦	مستحق لإطفاء ذات علاقة
٤٧٣ ٥٦٤	٥ ٧٧٧ ٣٣٤	قروض قصيرة الأجل (سوديك سوريا)
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٦	٧٨ ٨٠٨ ٠٣٥	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٣ ١١١ ٤٦٣	٤ ١٠٨ ٣٨٨	المراوحة الإسلامية
١ ٣٧٩ ٧٣٦	-	موردين والتزامات متداولة أخرى
٥ ٣١٧ ٤٥٤	١٥ ٤٦٩ ٦٢٣	عملاء - دفعات حجز
٣٦ ٤٩١ ٣١٥	٣٥ ٦٥٧ ٩٠٠	
<u>١٥٩ ٧٣٩ ٨٥٠</u>	<u>١٤٤ ٦٦٣ ٠١٦</u>	
<u>٢٧٤ ٦١١ ٤٨١</u>	<u>٢٨٤ ٢٠٣ ١٧٥</u>	
قائمة الدخل	قائمة الدخل	صافي الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات عمومية وإدارية
-	(٨ ٨٤٨ ٣٠٠)	تكلفة تمويلية
-	(٩ ٦١٥ ٨٣٧)	أيرادات تمويلية
-	٢٤ ٩٣٧	مصرفات تسويقية
-	(٨٠٥ ٠٠٧)	صافي خسارة الفترة
-	(١٩ ٢٤٤ ٢٠٧)	

٤٨ - الأدوات المالية

١-٤٨ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	٩٣٥ ٨٩١ ٠٠٨	(١٢)	عملاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٧١٢ ٢١٩ ٦٣٥	(١٦)	عملاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
١٤ ١٩١ ٣٤٣	١٤ ٠٠٥ ٥٥٣		دفعات مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية
٤٤ ٢٧٤ ٠٧٢	٥٣ ٥٩٣ ٠٠٣	(١٧)	مدينون اخرون
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٧٨ ٨٠٧ ٩٤٠	(١٨)	قروض لمشروعات مشتركة
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٢ ١٥٣ ٤٢٠	(١٩)	إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٨٥٢ ٠٥٥ ٦٤٨	٥٢٣ ٨٣٩ ٤٢٥	(٢٠)	الذقية ومافي حكمها
<u>٣ ١٨٧ ٢٤٨ ٥٧٢</u>	<u>٢ ٣٢٠ ٥٠٩ ٩٨٤</u>		

٢-٤٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	-	٣٩ ٥٣٧ ٦٤٤	٣٦ ٥٢٧ ٥٤٠	٧٦ ٠٦٥ ١٨٤	مقاولون وموردين
-	٧ ٨٦٢ ٥٢٣	٤٨ ٦٥٢ ٧٩٢	٥٢ ١٦٥ ٤٤١	٢١٠ ٤٦٤ ٨٧٣	٣١٩ ١٤٥ ٦٢٩	دائنون اخرون
-	٣٧ ٨٤٥ ٥١٠	٢٩٩ ٣٤٩ ٨٨٩	٣٢٠٠ ٥٣٠	-	٣٤٠ ٣٩٥ ٩٢٩	قروض طويلة الاجل
-	-	-	٢٥ ٩٢٥ ٣٩٥	-	٣٥ ٩٢٥ ٣٩٥	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٢٤ ٢٨٦ ١١٨	٥٥ ٥٢٩ ٤٤٩	١٧٤ ٠٨ ٩٠٤	-	-	٩٧ ٢٢٤ ٤٧٦	أوراق دفع - طويلة الاجل
<u>٢٤ ٢٨٦ ١١٨</u>	<u>١٠١ ٢٢٧ ٤٨٢</u>	<u>٣٦٥ ٤١١ ٥٨٥</u>	<u>١٣٠ ٨٢٩ ٠١٠</u>	<u>٢٤٩ ٩٩٢ ٤١٣</u>	<u>٨٦٨ ٧٥٦ ٦٠٨</u>	

شركة المناس من أكتوبر للتعمية والاستثمار "سوديك"
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	٦-١٢ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٤٦ ٩٥٩ ٥٨٠	٢٣ ٤٣٠ ٩٨٢	٧٠ ٣٩٠ ٥٦٢	مقاولون وموردون
-	٩ ٤٩٤ ٤٥٨	٥٠ ٠٦٩ ٦١١	٦٤ ٨٢١ ٣٢٦	١٨٥ ٦٦٨ ٤٧٥	٣٦٠ ٠٥٣ ٨٧٠	داننون اخرون
١٤ ٨٤٦ ٣٠٨	١ ٩٩٢ ٨٩٠	٥ ٩٩٧ ٦٣٠	٢ ١٠٨ ٧٦٩	١٧ ٠٦٢ ١٥٥	٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	قروض طويلة الاجل
-	-	-	-	٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	اوراق دفع - قصيرة الاجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٩ ٦١٩ ١٤٧	٧٦٠٥ ٣٢٥	-	-	١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	اوراق دفع طويلة الاجل
٣٩ ١٥٢ ٤٢٦	١٠١ ١٠٦ ٤٩٥	٦٣ ٦٧٢ ٥٦٦	١١٣ ٨٨٩ ٦٧٥	٣٦٣ ٤٨٢ ٧٤١	٦٨١ ٣٠٣ ٩٠٣	

٣-٤٨ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

بيسان	جنية مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
قروض لمشروعات مشتركة	-	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	-
نقدية بالبنوك	٣٦٥ ٢٤٩ ٤٤٣	٣٥ ٢٤٥ ٨٨٥	-
قروض طويلة الاجل	-	-	٣١٩ ٧٩٧ ٤٢٨
داننون اخرون	(٣١٩ ١٤٥ ٦٢٩)	-	-
صافي التعرض للخطر	(٣ ٨٩٦ ١٨٦)	٤٧ ٧٤٥ ٨٨٥	٣١٩ ٧٩٧ ٤٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان	جنية مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
قروض لمشروعات مشتركة	-	١٢٢٥٠.٠٠٠	-
تقديرات بالبنوك	٧٨٤ ٢٢٤ ٨٨٩	١١ ٩١٧.٠١٧	-
تمويل إسلامي (المرابحة)	-	-	١١ ١٨٠ ٧٢٩
قروض طويلة الأجل	-	-	٣٤٠ ٤١١ ١٦٠
دائنون آخرون	(٣٠٤ ١٣١ ٩٦٦)	(١٠٧٢ ٣٤٠)	-
صافي التعرض للخطر	٤٨٠.٠٩٢ ٩٢٣	٢٣ ١٤٤ ٦٧٧	٣٥١ ٥٩١ ٨٨٩

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنية مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية المجمعة
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
دولار أمريكي	٥,٦٥	٥,٩٦
ليرة سورية	٠,١٢٢١	٠,١٢٥٦

٤-٤٨ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدرة ١٠ % في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات التالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قد يؤدي إلي زيادة (إنخفاض) الأرباح والخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه.
يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة. وقد تم إجراء هذا الاحتبار بنات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٠.

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٢١.٠٠٦.٥٤٨

٦٣١٠.٧٤١

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

دولار أمريكي

إن انخفاض قدره ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات المذكورة أعلاه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكن بتأثير عكسي علي العملات المذكورة بالمبالغ المذكورة أعلاه وبافتراض ثبات المتغيرات الأخرى كما ذكر.

٥.٤٨ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ادوات مالية بسعر فائدة ثابت
٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	١ ٦٤٨ ١١٠ ٦٤٣	أصول مالية
(٢٥١ ٧٥٦ ٥٤٣)	(٤٧٠ ٢٩٩ ٠٧٤)	التزامات مالية
<u>١ ٨٦٦ ٩٢٥ ٥٢٥</u>	<u>١ ١٧٧ ٨١١ ٥٦٩</u>	
		ادوات مالية بسعر فائدة متغيرة
(٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢)	-	التزامات مالية

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

٦-٤٨ القيم العادلة

القيم العادلة مقارنة مع القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول والتزامات المالية مغايل قيمتها الدفترية في الميزانية المجمعة كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	علاء وأوراق قبض
٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	١ ٦٤٨ ١١٠ ٦٤٣	١ ٦٤٨ ١١٠ ٦٤٣	
٧٠ ٩٥٨ ٣٨٦	٧٠ ٩٥٨ ٣٨٦	٧٨٨٠٧٩٤٠	٧٨٨٠٧٩٤٠	قروض لمشروعات مشتركة
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٥٢٥ ٣١٤ ٩١٨	٥٢٥ ٣١٤ ٩١٨	نقدية وما في حكمها
(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	-	-	تمويل اسلامى (المرابحة)
(١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤)	(١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤)	(١٠٥ ٤٩٨ ٣٢٠)	(١٠٥ ٤٩٨ ٣٢٠)	موردون ومقولون و أوراق دفع
(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٣٤٠ ٤٩٥ ٩٢٩)	(٣٤٠ ٤٩٥ ٩٢٩)	قروض طويلة الاجل
(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٩ ١٤٥ ٦٢٩)	(٣١٩ ١٤٥ ٦٢٩)	دانئون احرور
(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	أوراق دفع طويلة الاجل
<u>٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢</u>	<u>٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢</u>	<u>١ ٣٨٩ ٨٦٩ ١٥٢</u>	<u>١ ٣٨٩ ٨٦٩ ١٥٢</u>	

تم الإفصاح عن أساس تحديد القيمة العادلة في إيضاح رقم (٤) أعلاه.

٤٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة القابضة وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة اسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع الأطراف ذوي العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والقواعد التي اقرتها ادارة المجموعة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في تاريخ الميزانية المجمعة :-

١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

حجم التعامل جنيه مصري	حجم التعامل جنيه مصري	طبيعة التعامل	الطرف / نوعه
٦٧١٤١٦٤	(أنظر ايضاح رقم ٤١)	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين (الشركة القابضة)
-	٩٩٦١٩٥	توريد رحام مستورد	شركة فيوريسينا (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من رأس مال الشركة المصدر)
-	٣٢٣٣٣٩٣	سداد ثمن الرخام	شركة بنيان للتعمية والتجارة (شركة مساهم فيها رئيس مجلس إدارة شركة موف ان للمقاولات المتطورة والمساهم بنسبة ١٥% من رأس مال الشركة المصدر)
٢٧٨٨٣٢٧	-	اعمال الدروة المحفنية	
-	٢٠٨٨٢٢	اعمال ديكورات و تشطيبات	
٢٥٧٩٢٣٨٧	-	اعمال عزل ولاند سكيب	
١٠٤٥٢٩١	١١٢٣٤٣٠	توريد مستلزمات	شركة دونالدو فارم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)
-	٤٣٠١٤٩٥٠	شراء وحدات سكنية بغرض البيع	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١٣٠٣٨٠	-	مصرفيات مدفوعة بواسطة جرين سكيب نيابة عن الشركة	شركة لاند ماسترز (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)
-	٨٥٠٠٠٠	سدادات الاعمال	
٤٢٠٩٢٢	٢٥٦٢٠	مصرفيات مدفوعة بواسطة لاند ماسترز نيابة عن الشركة	
٣٦٥٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	دفعات مقدمة بواسطة لانماسترز كعقاول رئيسي للشركة	
١٢٩٣١٥٢	-	تحصيل مصرفيات مدفوعة بالنيابة عن شركة لاند ماسترز	
١٧٦٤٤٦٩	-	عود اعمال زراعة وتسميق و طرق	
٢٧٥٠٠٠٠٠	-	تعطية الاككتاب هي اسهم زينة رأس المال المصدر	شركة المجموعة المالية - هيرمس للترويج- مساهم
٢٣٧١٤٠٠	-	دفعات منغمة مقابل اتفاق التطوير من الباطن	شركة الشيخ زايد للتعمية العقارية - شركة تابعة تم بيعها خلال عام ٢٠١٠

٥٥٧١٤٢٢٣	٤٤٨٤٢٤٦	-	قروض لمشروعات مشتركة	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة
١٤٢٠٠٠٠	١٤٨٧٥٠٠	-	أتعاب إدارة	
١٥٦١٧٧	١٢١٠٣٥٢	-	فوائد تمويل	

ب - الأرصدة الناتجة من المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	اسم البند بالميزانية المجمعة	الطرف
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٢٦٤٠٧٢٢	-	عملاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١٢، ١٦)	شركة رويال جاردنز
١٢٣٧١٨١	٤٨٥٢٤٨	التزام مقبل معاملات المدفوعات المبثية علي أسهم المصددة نقداً ضمن بند دانتون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٦)	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين
١٩١١٣٢٥	-	مبالغ مستحقة على العملاء	شركة لاند ماسترز
٤٨٦٩٦٠	٢٤٥٣١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٩٧٥٧٢٢	-	دانتون وأرصدة دائنة أخرى	شركة فوريسينا
-	٢٤٠١٠٩٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٤٦٤١١٨٣	٤٥٤٩٧٧١	مبالغ مستحقة من العملاء	شركة بفيان للتنمية والتجارة
٢٢٧٤٥٦٦٥	٢٢٣٨٦٩٩٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	السيد /فراس طلاس (الشريك بالمشروع المشترك)
٧٠٩٥٨٥٦٥	٧٥٤٤٢٧٩٦	قروض لمشروعات مشتركة	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة
١٥٤٦٠١٧	٤٤٤٩٥١١	فوائد قرض مستحقة ضمن بند مدينون	
٢٨٩٦٢٥٠	١١٩١٨٠٠٠	أتعاب إدارة مستحقة ضمن بند مدينون	

٥٠ - الموقف القانوني

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق انتفاع لمدى الحياة بقيمة إيجاربه سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلزام بالشروط التفصيلية بالعقد، وهناك إنذارات متبادلة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدني ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الأرض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدي فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بإحالة الموضوع إلى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ ليقدم الخبير تقريره، وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات آخرها لجلسة ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الاحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ ولم ينشأ حق الانتفاع للجهة، حيث أن مبرياته كان مرهوناً على شروط لم يتم استيفاءها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنزعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في استمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء .

٥١ - الموقف الضريبي
فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة :-

ضريبة أرباح شركات الأموال

- سبق وأن تم تحديد فترة الإعفاء الضريبي للشركة القابضة من أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من العام التالي لتاريخ بدء النشاط اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٧ طبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

وخلال شهر يناير ٢٠١١ تقدمت الشركة القابضة بطلب لمصلحة الضرائب لتعديل فترة الإعفاء الضريبي لتبدأ من تاريخ التسليم الفعلي للوحدات في عام ٢٠٠٢.

وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١١ قامت لجنة فض المنازعات الخاصة بمصلحة الضرائب ببحث ودراسة طلب الشركة القابضة في ضوء تاريخ التسليم الفعلي للوحدات وما يسرى على الشركات المثيلة وبناءً على ذلك قررت اللجنة الاستجابية لطلب الشركة القابضة باعتبار أن بداية النشاط الفعلي للشركة هو عام ٢٠٠٢ وبذلك يحق للشركة القابضة التمتع بالإعفاء الضريبي من تاريخ ١/١/٢٠٠٣ إلى ٣١/١٢/٢٠١٢ وتم إثبات تعديل فترة الإعفاء الضريبي الجديدة على البطاقة الضريبية للشركة.

وتم تقديم الإقرار الضريبي المعدل للشركة عن عام ٢٠٠٨.

قامت مصلحة الضرائب بحاسبة الشركة لضريبة الأرباح علي شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية واعترضت الشركة على ذلك وخلال العام تم إعادة الفحص للسنوات المذكورة ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار .

- لم يتم أي فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد المطالبات الضريبية وفقاً لقرار اللجنة الداخلية، السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١ تم الفحص والإحالة للجنة الداخلية وتم سداد الضريبة وفقاً لقرار اللجنة الداخلية خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٤.

- تم الفحص للسنوات من ٢٠٠٢، ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية .

ضريبة الخصم

تم الفحص الضريبي عن السنوات السابقة وكذا حتى الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ ولم ترد للشركة أية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

ضريبة الدمغة

تم الفحص الضريبي عن الفترات السابقة حتى ٣١/٧/٢٠٠٦ وتم الفحص والإحالة للجنة الداخلية وتم سداد الفروق الضريبية.

الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص الضريبي للسنوات من بداية نشاط الشركة حتى شهر أغسطس ٢٠٠٣ وتم سداد الفروق الضريبية
- لم يتم فحص الفترات التالية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

الضريبة العقارية

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

٥٢- الارتباطات الرأس مالية

- تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال انشاء وتجهيز المبنى الإداري ومكتب المبيعات وأعمال إنشاءات أخرى مبلغ ٧٦٨ ٣٤٦ ٣٦ جنيه مصري (عام ٢٠١٠: مبلغ ٦٦٤ ١٤٥ ٢٨ جنيه مصري) وبالمعنى المنفذ منها مبلغ ٧٩١ ٠٩٨ ٣٣ جنيه مصري حتى ٢٠١١/٦/٣٠ (عام ٢٠١٠: مبلغ ٥١٩ ٤٩٢ ٢١ جنيه مصري).

٥٣- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة

بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة، وذلك بالنص عليه في النظام الأساسي للشركة القابضة طبقاً للعرض المقدم من مجلس الإدارة، وتفويض مجلس إدارة الشركة القابضة في اصدار مليون سهم بقيمة عادلة ١٠٠ جنيه للسهم تنفيذاً لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين في الشركة القابضة وتعيين لجنة مستقلة للإشراف على تنفيذ هذا النظام من اعضاء غير تنفيذيين في مجلس إدارة الشركة القابضة. مع تفويض السيد العضو المنتدب للشركة القابضة في تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة القابضة والمتعلقة بزيادة رأس المال وتنفيذ نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة وفقاً لما سبق.

هذا وقد تم تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة القابضة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ ومازالت الإجراءات والمناقشات مستمرة مع الهيئة العامة لسوق المال في هذا الشأن.

وفيما يلي أهم ملامح نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة:-

- يعمل نظام الإثابة والتحفيز عن طريق تخصيص أسهم للعاملين والمدبرين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة وبيعها لصالحهم بشروط مميزة.

- مدة هذا النظام أربع سنوات تبدأ من تاريخ إقرار الجمعية للشركة القابضة للنظام ويخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة من سنوات النظام طبقاً للشرائح الواردة بملحق هذا النظام.

- تحدد سعر السهم للمستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم.

- تقوم الشركة القابضة بتمويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم سداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة القابضة من حصيلته البع.

وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المدبرين والعاملين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة مع البنك العربي الأفريقي الدولي . وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة القابضة والبنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) فقد تم اصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة القابضة والتأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.

- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على إختيار المستفيدين من النظام وكذا عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وطبقاً لهذا القرار تم تخصيص عدد الأسهم الخاصة بالنظام بالكامل.

- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنيب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقاً لنظام الإثابة.

- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافى وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٢٨).
- وبتاريخ ٢ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام ائابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من اجمالى تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة
- كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر اكتوبر ٢٠٠٨ .
- وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة القابضة ما يلى :-
 - مد عقد العضو المنتدب لينتهى فى ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بمد ممارسة الحق الوارد فى نظام الاثابة والتحفيز االحالى لنتهى فى مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الاثابة والتحفيز الخاصة بداراة النظام لتعطى الحق للمجلس فى حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف فى تعيين عضوا بدلا منه .
 - تفويض السيد رئيس مجلس الادارة فى دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الاثابة والتحفيز االحالى.
- وبتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة على تعديل بعض مواد نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقا لما يلى :-
 - مد فترة ممارسة الحق الواردة فى نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لنتهى فى مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - تعديل نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون باسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون فى هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الاثابة والتحفيز الخاصة بداراة النظام لتعطى الحق لمجلس الادارة - إذا لزم الامر- فى استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- وبتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الاثابة والتحفيز.

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوتيك"
(شركة مياومة مصرية)
(تاريخ الايضاحات المتممة للقرارات المالية المجمع
عند القعدة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١)

وفيما يلي بيان بالمستفيدين ومدى وشروط منح الأسهم الممنوحة وفقا لهذا النظام :-

الشروط	سعر الممارسة جنيه مصري	القيمة المعانة للسهم في تاريخ المنح جنيه مصري	عدد الأسهم بالآلاف	تاريخ المنح	الطرف المخصص
					له الأسهم
مدة عمل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة يقل عن مؤشر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية بأكثر من ٢٠% لمدة سنتين متتاليتين خلال مدة الاستحقاق.	٧٥	١٠٠	٧٥٠	٢٠٠٧/٣/٢٨	عضو مجلس الإدارة المنتخب
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٣	عضو مجلس الإدارة
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	١٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٣	بعض المديرين
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها إلى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٢٥	٢٠٠٨/١٠/٧	عضو مجلس الإدارة
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها إلى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٤٧٠	٢٠٠٨/١٠/٧	بعض المديرين

٥٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع عرض السنة المالية الحالية وتتمثل أهم البنود التي تأثرت بأعادة
التبويب في الآتي :-

الميزانية المسقطة	
جنيه مصري	
أعمال تحت التنفيذ	٢٨ ٩٣٠ ٤١٩
مديون وأرصدة مدينة أخرى	(٢٨ ٩٣٠ ٤١٩)

٥٥. أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.