

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
 فاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠١ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريدي رقم ٤٨، القاهرة

مرتفعات الاهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
 الهرم - البحيرة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي : ١٢٥٥٦ "الاهرام"

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" الممتثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المالية المستقلة 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. والإشارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

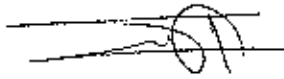
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنفأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية،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

الاستنتاج

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

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٥٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها 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.



أيهاب فوزي عقل

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

تمت الموافقة على هذا التقرير من قبل
 أعضاء مجلس إدارة الشركة
 بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١١

القاهرة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١١

شركة لمدائن دن اكوير للتطوير والتنمية والاستثمار "مديوك"

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية الممتدة

في ٢٠١١ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٣٢٩٤ ٨٨٨	٥١ ٤٥٦ ٩٢١	(٦)	الأصول طويلة الأجل
٤٠ ٩٩٧ ٠٢٤	٤ ٤٤٨ ١٢٤	(٧)	لمسوق ثابته
٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	٥٢٠ ٨٤٤ ٤٩٦	(٨)	مشتريات تحت التقييم
٤ ٢٥١ ٢٥٠	٤ ٢٧٧ ٤٠٢	(٩)	استثمارات في شركات تابعة
١ ٤٠٧ ٢٣٠	٦٨ ٦٥٢ ١٧٢	(١٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٨ ٢٠٣ ٧٥٦	٨٠ ٣٧٠ ٠٨٢	(١١)	استثمارات عقارية
١ ٦٧٢ ٤١٥ ٢٣٧	٧٦٠ ٨٢٧ ٨٥٢	(١٢)	دفعات مقبلة لاهتمام، إستثمارات عقارية
١ ٨٤٦ ٧٤٠ ٠٣٣	١ ٤٩٠ ٣٨٨ ٠٥٠		عملاء وأوراق قبض (إلصافي)
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢ ٩٩٧ ٢٢٥	٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥	(١٤)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١ ٥٩٦ ٦٧٥ ٢٤٩	١ ٦٢٢ ٦٥٢ ٥١١	(١٥)	أعمال تحت التقييم
٨٦٩ ٠٤٢ ٢٨٩	٧٠٤ ٤٢٥ ٧٩٦	(١٦)	عملاء وأوراق قبض (إلصافي)
١ ١٣٣ ٨٠٠ ٢٩٧	١٣٠٢ ٤٨٨ ٩٠٠	(١٧)	المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٥٥ ٦٢٥ ٢٧٨	٣٦٣ ٨٣٥ ٤١٦	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	-	(١٩)	استثمارات في أوراق مالية تفرص للمتاجرة
٦٦٠ ٣٥٠ ٣٧٠	٢٩٦ ٤٩٨ ٠٥٩	(٢٠)	تفدية بالسوكة والصدوق
٤ ٦٣٥ ٧٢٦ ٨٣٩	٤ ٣٩٨ ١٧٨ ٤٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣٢ ٩٧٦ ٢٣٢	١٢٥ ٠٠٧ ٩٢٤	(٢١)	مخصصات
٨٥ ٩٥٦ ٢٦٨	٢٠ ٠١٥ ٢٨٦	(٢٢)	بنوك - تسييلات إئتمانية
٣ ١١٢ ٢٥٦ ٢٤٢	٢ ٦٢٢ ٤٦٦ ٢٧٧	(٢٣)	عملاء - دفعات حجز
١١٥ ١٦٩ ٤٨٦	١٢٢ ٦١٢ ٤٩٦	(٢٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٢ ١٤٢ ٧٢٠	١٥ ٠٨٧ ٢٨٢	(٢٥)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٢٧ ٨٩٤ ٧٥٢	٢٢٥ ٩٢٢ ٧٤٠	(٢٦)	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٩٧ ٤٩٢ ٠١٢	٣ ١٥٢ ٦١٤ ٢٠٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٢٨ ٢٢٩ ٨٢٧	١٢٤٥ ٠٦٤ ٢٢٩		رأس المال لعمال
٢ ٧٦١ ٩٦٩ ٨٦٠	٢ ٧٢٥ ٤٥٢ ٢٧٩		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين:
٣٢٢ ٧٠٥ ٢٩٠	٤٦٢ ٧٠٥ ٢٩٢	(٢٧)	رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل
١٨١ ٢٥٢ ٦٩٥	١٨١ ٢٥٢ ٦٩٢	(٢٨)	إحتياطي قانوني
١ ٢٦٦ ٩٢١ ٥٦٩	١٢٦٦ ٩٢١ ٥٦٩	(٢٩)	إحتياطي خاص - عبارة بإسار الأسهم
٤٤٣ ٦٢٩ ٦٥٩	٦٢٥ ٩٠٢ ٧٥٤		أرباح مرحلة
(٨٠ ٠٠ ٠٠٠)	(٩٨ ٠١٨ ٠٠٠)	(٣٠)	أسهم خزينة
١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	(٣١)	شخص حساب علاج الإلتزام والتعويض
٢٥٧ ٢٥٥ ٧٥١	(١٠٥ ٠٩٧ ٧٦٠)		صافي ربح (خسارة) الفترة / العام
٢ ٦٠٠ ٧٦٤ ٥٦٤	٢ ٢١٨ ٩٦٦ ٢٤٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
-	٢٠١ ٥٤٨ ٦٢٥	(٣٢)	قرض طويل الأجل
١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	١١٤ ٢٦٦ ٥٥٨	(٣٣)	أوراق دفع
٥٥١ ٨٨٦	٥٧٠ ٤٤٨	(٣٤)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٤ ٢٥٥ ٢٩٦	٤٦٦ ٤٨٥ ٦٢١		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٢ ٧٦٤ ٩٦٩ ٨٦٠	٢ ٧٢٥ ٤٥٢ ٢٧٩		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥٣) تعتبر جزءاً متكاملاً من الميزانية الممتدة وتقرأ معها

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ماهر مقصور

عضو مجلس الإدارة

أحمد بناروي

مدير المالي والإداري

مالي ممد

* تقرير المحسن المحدود مرفق

شركة الصادق من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويكت'

(شركة مصرية)

قائمة تدفيل المستقلة

عز الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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	إيضاح رقم
٣٩٣ ٨٢٧ ٥٢٢	٧٣ ٩٥٨ ٩٨٨	٣٣٩ ٩٧٩ ٠٢٠	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	(٣٥) المبيعات (بالصافي)
(٢٦ ٩٤٧ ٢٤٦)	(١٤ ٢٧٢ ٥٠٩)	(٣٦٩ ٢٩٠ ٢٢٦)	(١٩٢ ٥٧٥ ٧٨٤)	(٣٦) تكلفة المبيعات
٣٦٦ ٨٨٠ ٢٧٧	٥٩ ٦٨٦ ٤٧٩	(٢٩ ٣١١ ٤٠٦)	٤٤ ٦٤٥ ٦٨٢	مجمول الربح (الخسارة)
٣٧ ٦٨١ ٠٧٨	١٣ ٢٨٨ ٠٠٨	٧٥ ٦٤٩ ٩٠٨	٢٦ ٣٠٥ ٩٦٨	(٣٧) إيرادات تشغيل أخرى
-	-	(٣١ ٦٩٧ ٠٠٠)	(٣١ ٦٩٧ ٠٠٠)	(١٠) الانخفاض في قيمة الاستثمارات الخفارية
(٤٨ ٠٣٢ ٠٦٣)	(٢٧ ١٤٩ ٨٩٦)	(٤٧ ١٢٣ ١٠٠)	(٢٠ ٣١٢ ٩٩٢)	(٣٨) مصروفات بيئية وسويكية
(٥٣ ٤٥٩ ٨٢٥)	(١٦ ٤٤٥ ٧٦٣)	(٧٣ ٠٥٨ ٥٩٤)	(٢٢ ٨٣٣ ١٩٣)	(٣٩) مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٢٠٧ ٢٨٢)	(٢٧٩ ٤٠٣)	(٥ ٢٥٦ ٣٠٣)	(٣ ٤٩٢ ٧٦٩)	(٤٠) مصروفات تشغيل أخرى
٢٩٩ ٨٦٢ ١٨٥	٢٥ ١٠٢ ٤٢٥	(١١٠ ٧٩٦ ٢٩٥)	(٧ ٣٨٤ ٢٥٤)	الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٥١ ٤٣٧ ٦٠٧	١٤ ٥٦٥ ٠٩٥	٣١ ٥٨٩ ٦٤٣	٣ ٣٥١ ٣٨١	(٤١) إيرادات سويكية
(١٩ ٨٣٨ ٦٥٤)	(٦ ٦١١ ٧٣١)	(٢٥ ٨٧٢ ٥٤٦)	(١٢ ١٨٠ ٠٧٣)	(٤٢) مصروفات سويكية
٣١ ٥٩٨ ٩٥٣	٧ ٩٥٣ ٣٦٤	٥ ٧١٧ ٠٩٧	(٨ ٨٢٨ ٦٩٢)	صافي الإيرادات (المصروفات) للتسويكية
٣٣١ ٤٦١ ١٣٨	٣٧ ٠٥٥ ٧٨٩	(١٠٥ ٠٧٩ ١٩٨)	(١٦ ٣١٢ ٩٤٦)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٧ ٠٠٢ ٢٣٦)	(٧ ٣١٨ ٢٩٠)	(١٨ ٥٦٣)	٢٥ ٢٥٧	(٤٣) مصروف صريفة الدخل
٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٢٩ ٧٣٧ ٤٩٩	(١٠٥ ٠٩٧ ٧٦٠)	(١٦ ١٨٧ ٦٨٩)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٣٠٧	٠,٣٣	١,١٦-	٠,١٨-	(٤٤) نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح (جنبه مصري/السهم)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥٣) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

ذرية المساهمين من التوزيع النقدية والإستثمار "سودوك"
 (القيمة متساوية متساوية)
 قائمة التقييم في حقول النقدية المستحقة
 في 30 سبتمبر 2011

الاجمالي	صافي ربح (خسارة)	الارباح	لحفظه لصاحب	اسهم	اجمالي	اجمالي	لصناديق حساب	رصيد رأس المال	رصيد بالحدود	إنتاج
جانب مصدق	التقديرات / المبالغ	المربطة	تتعلق بالقرض	جانب مصدق	جانب مصدق	جانب مصدق	جانب مصدق	جانب مصدق	جانب مصدق	رقم
١٧٧٨٨ ٩٢٩ ٧٥٩	(١٠٩ ٢٨٥ ١١٧)	٥٥٢ ٩١٤ ٢٧١	١٢ ٧٥٠ ٠٠٠	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٩١٢ ٤٣٩ ٣٥٤	١٤١ ٩١٦ ٣٣٠	٨٣ ٠ ٧٠ ١٥٦	٢٥١ ١٢٣ ٤١٠	٢٠١٠	الرقم في أول يناير ٢٠١٠
٤٢٦ ٩٢٩ ٠٥٤	-	-	-	-	-	-	١٢٦ ٩٢٩ ٠٥٤	-	-	تبدأ رأس المال وحقوق المساهمين
-	١٠٩ ٢٨٥ ١١٧	(١٠٩ ٢٨٥ ١١٧)	-	-	-	-	-	-	-	المسجل الأرباح المحرقة
-	-	-	-	-	-	-	{ ٧٨ ٥٧١ (٣٠)	٧٨ ٥٧١ ٤٣٠	-	زيادة رأس المال المحصر
(٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	٤٠٤ ٤٨٢ ٦١٥	-	{ ٤٢١ ٩٨٢ ٦١٥}	-	-	المدى الانتقالي المحصر - حوزة الإصدار
-	-	-	-	-	-	٢٦ ٤٤٤ ٦١٥	{ ٢٣ ٤٢١ ٢٧٥}	-	-	المدى الانتقالي القاري
٢ ٧٥٠ ٠٠٠	-	-	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	المسجل لحساب نظام التوزيع الأرباح الأخرى
٧٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٢٦٤ ٤٨٨ ٩٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الأخرى
٢ ٥٠٧ ٥٦٧ ٧١٥	٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٤١٢ ٦٦١ ٥٥٩	١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٣١٦ ٤٢١ ٥١٤	١٨١ ٣٥٢ ٩٦٥	-	٢٦٢ ٧٠٥ ٣٦٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢ ٠٠٠ ٧١٤ ٥٦٤	٢٥٧ ٣٥٥ ٧٥٤	٤٢٣ ٢٢٩ ١٨٩	١٨ ٢٥٠ ٠٠٠	{ ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠}	١٣١٦ ٦٦١ ٥١٤	١٨١ ٣٥٢ ٩٦٥	-	٢٦٢ ٧٠٥ ٣٦٠	٢٠١٠	الرصيد في أول يناير
-	-	-	-	-	-	(٧)	-	-	-	زيادة رأس المال
-	(١٢٢ ٢٧٢ ٥١٥)	١٩٢ ٧٢٢ ٥١٥	١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	العمل الأرباح المحرقة
١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	-	١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	المسجل لحساب نظام التوزيع الأخرى
(١٥٩ ٨٨٢ ١٥٦)	(١٥٩ ٨٨٢ ١٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	قروضات متساوية ومتساوية
-	(٥ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	قروضات الأرباح المحصر
{ ١٨ ٠ ١٨ ٠٠٠}	-	-	-	{ ١٨ ٠ ١٨ ٠٠٠}	-	-	-	-	-	قروضات الأرباح المحصر
(١٠٥ ٠ ١٧ ٧١٥)	{ ١٠٥ ٠ ١٧ ٧١٥}	-	-	-	-	-	-	-	-	سجلي حوزة الأرباح
٢ ٢١٨ ٩٦٦ ٢١٨	{ ١٠٥ ٠ ١٧ ٧١٥}	١٧٥ ٩٠٢ ٧٥١	٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠	{ ٨٠ ٠ ١٨ ٠٠٠}	١٢١٦ ٤٢١ ٥١٤	١٨١ ٣٥٢ ٩٦٥	-	٢٦٢ ٧٠٥ ٣٦٢	٢٠١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

* الأرصادات المحرقة من رقم (١) التي رقم (٢٦) يشير حوزة حصة توريد الأرباح الحالية المستحقة بعد اتمام

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف التقديرية المستقلة

بموجب القوائم المالية المتعددة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

التكلفة لشهر المتعددة	التكلفة أشهر العنقودية	إيضاح
في ٢٠١٠/٩/٣٠	في ٢٠١١/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل		
مدى (ضمان) ربح الفترة قبل المسوية التحلية		
أصوليات		
٢ ٤٥٦ ٢٥٠	٥ ٧١١ ٢٢٦	إهلاك أصول ثابتة وحدات مؤجرة
(٢٥٠ ٢٤٧)	-	الإيرادات استثمارية
(٥٢ ٨١٧)	(١٧ ٥٨١)	أرباح رأسمالية
-	(٥٨٨ ٠٠٠)	(٢٧) أرباح من استثمارات في شركات تابعة
-	(١٣ ٥٢٩ ٧٨٨)	(٢١) مخصنات نقدي المخصص منها
(٢ ٢٢ ١٨٠)	(١ ٤٩٤ ٥٧٢)	ذات أداة تقييم استثمارات في الأوراق المالية بمرور المدة
١٥ ٩٣٨ ٠٦٨	٢٦ ٨٣٠ ٦١٢	(٢١) محصنات مكربة
-	٣١ ٦٩٧ ٠٠٠	الاحتياط في قيمة الاستثمارات العقارية
٢ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٢٥٠ ٠٠٠	(٣١) ، (٥١) مدفوعات نقدية على أسهم المسودة في شكل أسهم
<u>٢٥٠ ١٨٠ ٢٤٢</u>	<u>(٥٥ ٢٢٠ ٥١٢)</u>	ربح (ضمان) التشغيل قبل تغييرات في بنود رأس المال العامل
التغير في بنود رأس المال العامل		
(٢ ٥٠٢ ٢١٥)	(٤٢ ٢٨٠ ٥٢٠)	التغير في ربحات تامة حاوية للبيع
-	(٩٨ ٤٤٢ ٩٤٢)	التغير في الاستثمارات المالية
(٥٥٤ ٤٥٥ ٩١٢)	(٢٩ ٩٧٧ ١٦٢)	التغير في أصول تحت التقييم
(٦١ ٤٠٨ ٣٦١)	٥٢٧ ١٩٢ ٩٧٨	التغير في عملاء والأوراق قبض
(٥٠ ٩١٦ ٧٦٠)	(١٦٣ ٩١٠ ٦٠٢)	التغير في المستحق على أطراف ذات علاقة
(٦ ٤٤١ ٢١٥)	٢٦ ٩٨٩ ٩١٢	التغير في مخزون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٢٧١ ٠٦٢)	(١١ ٢٥٨ ٨٢٢)	(٢١) للمستحقات من المستحقات
٥٩٩ ٢٨٦ ٠٨٠	(٤٩٩ ٨٩٠ ٠١٥)	التغير في عملاء - مدفوعات حجر
٢٧ ٠٩٠ ٢١١	(٤٠ ٨٩٢ ٨٢٩)	التغير في مقاولين وموردون وأوراق بيع
٣ ٢٨١ ٢٦٠	٢ ٩٤٢ ٦٥٢	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١٧ ٠٩٨ ٩١٩)	٨ ٠٢٨ ٥٨٧	التغير في ديون وأرصدة دائنة أخرى
٨٢ ٠٧٠ ٩٥٩	-	تقنية محتدة
(١٧ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة للمالكين
<u>(٨٢ ٢١٣ ٧١٥)</u>	<u>(٣٧٧ ٧١٦ ٩٨٧)</u>	صافي التدفق التقديري (المستخدم في) أنشطة التشغيل
التكاليف التقديرية من أنشطة الاستثمار		
(١١ ٤٤٠ ٩٦٦)	(٧ ٢٧٥ ٠٦٥)	مدفوعات لتجديد أصول ثابتة ومشروعات تحت التقييم
٢٥ ٢٤٧	-	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات متاحة للبيع
(٦٢ ٢٠٢ ٢٢٢)	(١٢ ٠٦٦ ٢٢٧)	(١١) مدفوعات لإتمام استثمارات عقارية
(٢٤ ٩٩٩ ٩٩٧)	-	مدفوعات لشراء استثمارات في أوراق مالية بمرور المدة
٩٨ ١٧٢ ٠٢٩	٦٠ ٧٢٥ ٤٠٤	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية بمرور المدة
١٠٥ ٠٥٨	٦٨ ١٧٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(١٧ ٢٤٤ ٩٤٦)</u>	<u>٤١ ٣٥٢ ١٨٩</u>	صافي التدفق التقديري المتاح من أنشطة الاستثمار
التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل		
(١٠ ٠٧٦ ٩٢٢)	٢٣٥ ٦١٢ ٦٤٢	(٢٢) ، (٢٣) قروض وبنوك - تسييلات اقتراضية
-	(١٨ ٠١٨ ٠٠٠)	شراء أسهم خزينة
٤٦٦ ٩٢٩ ٠٥٤	-	المحصل من عملاء إصدار أسهم زيادة رأس المال
(٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	مسؤوليات إصدار أسهم زيادة رأس المال
-	(١٤٥ ٨٢ ٦٥٦)	قروض دائنة مدفوعة للمستأجرين
<u>٤٩٩ ٣٥٢ ١٣٦</u>	<u>٧٢ ٥١٢ ١٨٧</u>	صافي التدفق التقديري المتاح من أنشطة التمويل
٢٢٩ ٠٢٢ ٤٧٠	(٢١٣ ٨٥٢ ٢١١)	صافي التدفق التقديري في الفترة وما في حكمها خلال الفترة
٢٤٩ ٠٠٠ ٥٢٧	٦٦ ٣٥٠ ٢٧٠	التغير في رأس المال في الفترة
<u>١٧٤ ٨٣٣ ٤٩٧</u>	<u>٢٩٦ ٤٩٨ ٠٥٩</u>	(٢٠) التغير في رأس المال في الفترة وما في حكمها آخر الفترة

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - 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 التجارى بالجيزة تحت رقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.
- يتمثل غرض الشركة فيما يلى :-
- * العمل فى مجال شراء الأراضى بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضى وبيعها أو تأجيرها.
- * العمل فى مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
- * تخطيط وتقسيم الأراضى وإعدادها للبناء وفقاً لأماليب البناء الحديثة.
- * بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- * تطوير واستصلاح الأراضى فى المجمعات الجديدة.
- * العمل فى مجال التنمية السياحية وفى 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 فى حدود غرض الشركة.
- * التأجير التمريلى بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- * العمل فى كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
- * العمل فى كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبث الفضائى دون العمل فى مجال الأقمار الصناعية.
- * الاستثمار فى الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
- * العمل فى مجال تنسيق ورعاية الحدائق والطرق والمبادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
- * العمل فى مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها (لبس بغرض الإتجار)
- ويحور للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى ترأول أعمالاً تشبهها بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشترىها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية
- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ القيد فى السجل التجارى.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.
- يقع مقر الشركة فى مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوى الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ ماهر رفيق مقصود هو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:
- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- إلتزامات معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقداً والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل و عملة العرض

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

د- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معفولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات 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 العام الذي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التعبير يؤثر على هذه العام 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
- الاعمار الانتاجية للأصول الثابتة
- الضرائف المؤجلة
- المستحقات

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

١- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (١٠-٣) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته
- يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للإنتاج أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستنزلاً منها الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة أنعاب 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 تجهيرها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله. وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

السنوات	الأصل
١٠ - ٥	مباني مقر الشركة
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	تصنيبات في أماكن مؤجرة
٥	مولدات وألآب ومعدات

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ الإستثمارات العقارية

١- الإعراف والقياس الأولى

تتمثل الإستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها والخير 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.

ب- الإهلاك

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

المستويات	الأصل
٥٠	وحدات مؤجرة
٢٠	انشاءات ملعب الجولف
١٥	شيكات رى
١٥	عدد وأدوات ملعب الجولف

٥-٣ الإستثمارات

١- إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة فيها القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها. يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة - وقت إقتنائها - بتكلفة إقتنائها، وفي حالة حدوث خسائر إنخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية "Impairment" (١٠-٣)، يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض في القيمة وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

ب- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوبة كإستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إلا إذا كان لا يمكن قياسها بطريقة معتمد عليها)، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية. وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا ويتم إثبات الإستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (١٠-٣).

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

ج- 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.

٦-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. ويتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الوحدات الى الحالة التى يتم بيعه بها وفي الغرض المحدد لذلك .

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم احتساب خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختيار الانخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المحصنة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصول ماليه تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الوحدات التامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية 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 الإخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية 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 الإخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة.

١١-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. 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 المتعلقة بالالتزام 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 الإنهاء من كافة أعمال المشروع.

١٢-٢ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

١٣-٣ موردون ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ 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 وتيوب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

ج- توزيعات الأرباح

يتم إثبات للتوزيعات كإلتزامات في العام التي يتم إعلان التوزيع عنها.

د- تمويل نظام الإثابة

يتم المحاسبة عن تمويل الشركة للأسهم المصدرة بإسم حساب نظام إثابة 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.

١٥-٣ المدفوعات المبنية على الأسهم

أ- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

ب- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً

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

١٦-٣ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى .

١٧-٣ 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 إلى المنشأة ، وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به .

أ- إيراد المبيعات

يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والخمبة والفيلات المتعاقد عليها عند انتقال كافة منافع ومخاطر الملكية والتسليم الفعلى للعملاء سواء كانت هذه الوحدات والفيلات قد تم تنفيذها كلياً أو جزئياً (تشغيل أو نصف تشغيل)، كما يتم إثبات الإيراد من بيع قطع أراضي عند تسليم الأراضي المباعة للعملاء وانتقال كافة منافع و مخاطر الملكية إلى المشتري. وتمثل صفافي المبيعات في القيمة البيعية للوحدات والأراضي المسلمة للعملاء - بعد تجنيب الفوائد المستقبلية التي لم تتحقق حتى تاريخ الميزانية وكذا بعد خصم قيمة مردودات المبيعات (والمتمثلة في القيمة البيعية لمردودات المبيعات ناقصاً ما لم يتحقق من الفوائد السابق تجنيبها من هذه القيمة البيعية).

ب- إيراد التأجير

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

ج- إيراد القوائد

يتم إثبات القوائد على أساس الاستحقاق اخذاً في الاعتبار المدة الزمنية ومعدل الفائدة الفعلي.

د- التوزيعات

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

١٨-٣ تكلفة الأراضي المباعة

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

١٩-٢ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات القوائد

يتم إثبات مصروفات القوائد المتعلقة بالفروض بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ج- نظام معاشات العاملين

نساهم 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 طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من الضريبة الحثارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

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

٢٠-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢١-٣ 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 للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.

١-٤ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية

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

٢-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

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

٣-٤ الاستثمارات العقارية

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

٤-٤ المدفوعات المبينة على الاسهم

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

٥- إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

يتولى مجلس إدارة الشركة للمسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبه الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي نواجهه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

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

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

١-٥ خطر الائتمان

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

العملاء والمدينون الآخرون

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

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

وقد وضعت إدارة الشركة سياسة ائتمانية والتي بموجبها 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 ونم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء. يتم بيع الوحدات للعملاء مع عدم نقل ملكية تلك الوحدات إلا بعد سداد كامل قيمة البيع وفي حالة عدم السداد يتم رد الوحدة للشركة ورد المبالغ السابق سدادها بواسطة العملاء في تاريخ التوقف عن السداد بعد خصم نسبة قدرها ٥% إلى ١٠% من تلك القيمة.

الاستثمارات

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

الضمانات

تقوم سياسة الشركة على توفير الضمانات الماليه للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط ولا توجد أي ضمانات فائمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٢-٥ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النفديه الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل انكوارث الطبيعية.

بالإضافة الى ذلك يحتفظ المجموعة بحدود الائتمان التالية :

• ٤٣٥ مليون جنيه مصري كقروض طويلة الأجل بضمان سند إيدى بمبلغ قيمة القرض بالكامل ويستحق علي القرض فائده ٢,٨٥% سنوياً علاوة على سعر الكوربدور للاقراض المعطى من قبل البنك المركزي المصري .

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 الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٤-٥ خطر العملة
تعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي
وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.
لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

٥-٥ خطر سعر الفائدة
تتبنى الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا لا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة .

٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى
بنشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم .
وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إضمارها بواسطة مجلس إدارة الشركة.
إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.
ورقفاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بفرص المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

٧-٥ إدارة رأس المال

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

وينولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي يحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة .
مضوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

لا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة . كما لا نخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

شركة فاسان من الكبر للشعبه والاستثمار "تحتوي"
 [شركة مساهمة مصرية]
 (رابحة الأرباح) حصة الأقاليم الدولية المستوية
 على نفقة الشركة المحطية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- الأصول القائمة

ويشمل هذا اللد في الآتي:-

الإجمالي	تحتويات في أماكن موجودة من الغير	معدات وآلات ومعدات	أجهزة مكتبية والصالات	الآلات والحواسيب مكتبية	وسائل نقل وانتقال	سواقي مقر الشركة *	
٢٤٦,٧٧٦١	١٦٥٥,٨٩٤	١٦٤٩,٤٠٣	٦٦٨١,٢٨٩	٤٩١٥,٢٨٨	٧٠٥٤,٧٣٨	٣٦٥١,٠٤٩	التكلفة في ٢٠١١/١/١
٤٣٩٢٣,٩٦٥	١١,٨٥٣,٦٠٢	-	٨٧٩,٤٣٢	٣,٦١٧,٧٨٠	٦٦٥,٠٠٠	٦٦,٩٠٨,١٥١	الاستهلاك خلال الفترة
(٣٠٦,٢٧٠)	-	-	(١١٨,٨٤٩)	(١١٤,١٧١)	(٧٣,٢٥٠)	-	الاستهلاك خلال الفترة
٦٨,٢٢٥,٤٥٦	١٣,٥٠٩,٤٩٧	١,٦٤٩,٤٠٣	٧,٤٤١,٩٧٢	٨,٤١٨,٨٩٧	٧,٦٤٦,٤٨٨	٣٠,٠٥٩,١٩٩	التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠
١١,٣١٢,٨٧٣	٥٣٥٦,٠٠٨	١,٠٤٢,٩٣١	٣,١٣٣,٢٦٩	١,٢٤٩,٣٧٠	٣,٧٢٦,٩٥٢	١,٦٢٢,٧٤٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٥,٧١٤,٣٣٦	٤,١٢,١٧٦	٤٩,٣٨٤	٩٥٩,٢٧٨	٥١٧,٨٥٤	١,٠٩٧,٩١٢	٢,٦٢٤,٧٣٦	إهلاك الفرق
(٢٥٥,٦٧٤)	-	-	(١٠٠,٥٩٨)	(٩٤,٨٣١)	(٦٠,٢٤٥)	-	مجموع إهلاك الاستعدادات
١١,٧٦٨,٥٣٥	٩٩٧,٧٨٤	١,٠٩٢,٣١٥	٣,٩٩١,٩٤٤	١,٦٧٢,٣٩٣	٤,٧٦٤,٦٢١	٤,٢٤٨,٤٧٢	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠
٥١,٤٥٦,٩٢١	١٢,٥١١,٧١٣	٥٦,٨٨٨	٣,٤٥٠,٠٢٣	٦,٧٤٦,٥٠٤	٢,٨٨١,٨٦٧	٢٥,٨١٠,٧٢٦	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١١/٩/٣٠
١٣,٢٩٤,٨٨٨	١,١٢,٢٨٦	١,٥٤,٤٧٢	٣,٥٤٨,١٢٠	٣,٦٥٥,٩١٨	٣,٣٢٧,٧٨٥	١,٥٢٧,٣٠٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٠/١٢/٣١

- تضمن الأصول القائمة أصولاً مملوكة بالكامل بالتكامل لطف تكافئها ٨٦٢ ٥١١ ٢٠١١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

شركة المادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار سوديك
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع الإفصاحات المتممة للقرنم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٦٦ ٧٤٨	-	أراضى
٢٠ ٠٠٣ ٧٥٩	٣١٣ ١٢٤	انشاءات المقر الحديد للشركة
٤ ١٠٠ ٠٠٠	٤ ١٣٥ ٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء مبنى سكن العاملين*
٢ ٤٠١ ٩٨٣	-	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٧ ٢٢٤ ٥٣٤	-	دفعات مقدمة - تجهيزات وتشطيبات مباني المبيعات الجديدة
٤٠ ٩٩٧ ٠٢٤	٤ ٤٤٨ ١٢٤	

* يتمثل البند في قيمة شراء مبنى بمساحة قدرها ١ ١٢١,٧٠ متر مربع بغرض تجهيزه واستخدامه كمبنى سكني للعاملين بالشركة.

٨- استثمارات في شركات تابعة

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٩/٣٠	نسبة المسند من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	الشكل القانوني	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
٥١٠ ٠٠٠	٥١٠ ٠٠٠	١٠٠	٥١	ش.م.م	شركة سوديك للخدمات العقارية
٥١٧ ٣٣٤ ٥١٦	٥١٧ ٣٣٤ ٥١٦	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة المادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل)
٤ ٢٢٦ ١٥٢	-	-	-	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات *
٢ ٩٩٩ ٩٨٠	٢ ٩٩٩ ٩٨٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	٥٢٠ ٨٤٤ ٤٩٦				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

* خلال الفترة تم نقل ملكية عدد ٤٢٠ ٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في رأس مال شركة بيفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات المملوكة لأحدى شركاتها التابعة وتمثل هذه الأسهم نسبة ١٣,١٦% من رأس المال المصدر لشركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات. وقد تم البيع بمبلغ ٤ ٧٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري بمثل القيمة الدفترية لتلك الأسهم في ٢٠١٠/٩/٣٠. وبلغ الربح الناتج من هذا البيع مبلغ ٥٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري تم إدراجه بئانمة الدخل خلال الفترة كما تم إعادة نيوب باقى القيمة الدفترية للأسهم المملوكة للشركة البالغ قيمتها ٢٦ ١٥٢ جنيه مصري كاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع.

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٩/٣٠	نسبة المسند من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	الشكل القانوني	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٠١	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة الفرى الذكية
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠	٢٥	٠,٠٠٢٥	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
-	٢٦ ١٥٢	١٠٠	٠,٠٦	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات
٤ ٢٥١ ٢٥٠	٤ ٢٧٧ ٤٠٢				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- يعتبر التعرض لخطر السوق المرتبط بالاستثمارات المتاحة للبيع محدود نظراً لأن هذه الاستثمارات تمثل أدوات حقوق ملكية غير متداولة في سوق نشط وبالجملة المصري.

شركة المباس من أكتوبر للتصميم والاستثمار 'سوديك'
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠- استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٨ ١٥٣ ١٧٢ جنيه مصري وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

بيانات التكلفة	وحدات مؤجرة للغير جنيه مصري	ملعب الجولف* جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في أول يناير ٢٠١١	١ ٥٣١ ٢١٤	-	١ ٥٣١ ٢١٤
أضافات خلال الفترة (أ)	-	١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣	١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣
تسويات (ب)	-	(٣٤ ٥٣٨ ٢٢٠)	(٣٤ ٥٣٨ ٢٢٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١ ٥٣١ ٢١٤	٩٩ ٣٧٧ ٥٣٣	١ ٠٠ ٩٠٨ ٧٤٧
مجموع الاهلاك			
في أول يناير ٢٠١١	١٢٣ ٩٨٤	-	١٢٣ ٩٨٤
إهلاك الفترة	٢٢ ٩٦٨	٩١١ ٦٢٣	٩٣٤ ٥٩١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١٤٦ ٩٥٢	٩١١ ٦٢٣	١ ٠٥٨ ٥٧٥
يخصم			
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (ج)	-	٣١ ٦٩٧ ٠٠٠	٣١ ٦٩٧ ٠٠٠
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١ ٣٨٤ ٢٦٢	٦٦ ٧٦٨ ٩١٠	٦٨ ١٥٣ ١٧٢
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١ ٤٠٧ ٢٣٠	-	١ ٤٠٧ ٢٣٠

(أ) يمثل البند في القياس الأولى لتكلفة الأصول المتعلقة بملعب الجولف والذي تم تحويله من بند أعمال تحت التنفيذ خلال الفترة .

(ب) تمثل التسويات في نصيب الوحدات التي إسغدت من ملعب الجولف من إجمالي تكاليف ذلك الملعب ، هذا وقد تم إضافة هذه التكاليف إلى تكلفة وحدات المرحلة الأولى والثانية من مشروع التجريب وذلك بناء على مساحات الاراضى القابلة لتدبير لكل وحدة من الوحدات .

(ج) يمثل هذا البند في قيمة الانخفاض في قيمة ملعب الجولف البالغ ٣١ ٦٩٧ ٠٠٠ جنيه مصري في زيادة القيمة الدفترية لملعب الجولف من القيمة الاسنر دائبة له والتي تم قياسها بناء على (القيمة الاستخدامية) .

(د) هناك صعوبة في تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية المتعلقة بملعب الجولف بدرجة يعتمد عليها لأغراض الإفصاح وذلك نظراً لندرة هذا النشاط في مصر وعدم تداولها في سوق نشط .

(هـ) تبلغ القيمة العادلة للوحدات المؤجرة لتدبير مبلغ ٧ ٥٣١ ٢٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

١١- دفعات مقدمة لاقتناء استثمارات عقارية

يمثل البند البالغ ٨٠ ٣٧٠ ٠٨٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ في قيمة المبالغ المسددة لشركة سوديك سيناك للاستثمار العقاري- شركة تابعة - تحت حساب شراء المبني رقم (١) بمشروع The Polygon بأجمالي مبلغ ٨٥٠ ١٣١ ٧٠٤ ٨٥٠ جنيه مصري وفقاً لتعهد التميرم بين الشركة وشركة سوديك سيناك للاستثمار العقاري بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ وذلك بهدف تاجيرها للغير وسوف يتم استلام المبني خلال موعد أقصاه ثلاث سنوات من تاريخ العقد ويتضمن هذا البند مبلغ ٤٦٢ ٢٩٥ ٥ جنيه مصري يتمثل في المبلغ المسدد تحت حساب مصاريف صيانة وإدارة وتشغيل المرافق العامة للمشروع الخاصة بالمبني لعدة ثلاث سنوات .

١٢- عملاء وأوراق قبض طويلة الأجل

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٦٥ ٤٧٥ ١٨٥	٩٤ ٧٥٧ ٨٢٣	أوراق القبض
١ ١٠٤ ٢٨٦ ٢٥٤	٧١٦ ٩٩٠ ٨٦٢	
١ ٢٦٩ ٧٦١ ٤٣٩	٨١١ ٧٤٨ ٦٨٥	
٩٦ ٣٤٦ ٢٠٢	٥٠ ٩١٠ ٨٣٣	بخصم: الخصم الغير منتهك
١ ١٧٣ ٤١٥ ٢٣٧	٧٦٠ ٨٣٧ ٨٥٢	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الانخفاض في القيمة المرابطة بالعملاء وأوراق القبض بالإفصاح رقم (٤٥).

١٣- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مئنة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات ضريبية
-	٢٤ ٨١٠ ٧٢٦	
-	٢٤ ٨١٠ ٧٢٦	

- لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند المساق وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذا الأصل.

١٤- وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات بالمرحلة الأولى للمشروع
٤٩٣ ٩١٠	٧٥٩ ٤٩٠	تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب
٣ ٥٠٣ ٣١٥	٣ ٥٠٣ ٣١٥	تكلفة وحدات تجارية بالمنطقة ٣/ب
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤ ٢٦٢ ٨٠٥	أجمالي تكلفة الوحدات التامة بالمرحلة الأولى للمشروع
-	٤٣ ٠١٤ ٩٥٠	تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع *
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥	

* يتمثل البند في تكلفة شراء عدد ٦٣ وحدة لمشروع كازا نم لبرازوا من شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري - شركة ذات علاقة - بغرض إعادة بيعها للخير.

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٧ ٩١٠ ٦٨٩	٢٣٨ ٠٧٩ ٢٦٠	تكاليف أعمال مشروع Allegria
١٧٠ ٢٠٥ ٢٨٥	١٩٧ ٤٠٠ ٦٤٧	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٧٣١ ١٣٤ ٢٥٤	٧٩٦ ٩٣٥ ٩٠٦	تخطيط ومساحة وأشرفاء وإحاط تربة
٢٩ ٥٣٦ ٩٩١	٥١ ٨٧٥ ٢٥٨	مباني ومرافق
٢٨ ٩٣٠ ٤١٩	٣٥ ٠٦٥ ٣١٠	تكاليف أخرى
١ ٢٠٧ ٧١٧ ٦٣٨	١ ٣١٩ ٣٥٦ ٣٨١	فروق وحدات تم إعادة تراؤها ١٥ - ١
		تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٦٧ ٥١٦ ٣٦٦	٦٩ ٠٦٤ ١٦٠	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٥٩ ٤٠٨ ٣٣٠	٧٢ ١٦٥ ٦٣٨	تخطيط ومساحة وأشرفاء وإحاط تربة
٢٣ ٥٧٢ ٤١٣	٦٨ ٥٢٣ ١٦٦	مباني ومرافق
١٥ ٥٣٣ ١٦١	٢٣ ٥٢٧ ٨٦١	تكاليف أخرى
١٦٦ ٠٣٠ ٢٧٠	٢٣٣ ٧٨٠ ٨٢٥	
		تكاليف أعمال مشروع ملعب ونادي الجوف*
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	-	تكلفة الأرض
١١١ ٦٩١ ٥٧٩	-	تكاليف أخرى
١٤١ ١٦٠ ٥٠٢	-	
١٤١ ١٦٠ ٥٠٢	-	
		تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب، ج) والمعارض وأخرى
٧٤ ٣٥٩ ٧١٨	٦٦ ٦٠٨ ٢٥٥	تكلفة الأرض
١ ٠٤٢ ٧٠٩	١ ٠١٧ ٨٥٢	تخطيط ومساحة وأشرفاء وإحاط تربة
٢ ٩٩٠ ١٦٦	٢ ٥١٤ ٨٥٢	مباني ومرافق
٣٧٤ ٣٤٦	٣٧٤ ٣٤٦	تكاليف أخرى
٧٨ ٧٣٦ ٩٣٩	٧٠ ٥١٥ ٣٠٥	
١ ٥٩٣ ٦٧٥ ٣٤٩	١ ٦٢٣ ٦٥٢ ٥١١	

١-١٥ يتمثل البند البالغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٥ ٠٦٥ ٣١٠ جنيه مصري (عام ٢٠١٠ : مبلغ

٢٨ ٩٣٠ ٤١٩ جنيه مصري) في قيمة التكاليف الإضافية لإعادة إقتناء بعض وحدات مشروع الجريا.

* بتاريخ أول ابريل ٢٠١١ تم ابرام عقد مع شركة سوديك للحولف والتنمية السياحية (شركة تابعة) على منحها حق إدارة وتشغيل ملعب ونادي الحولف لمدة عشرون سنة غير قابلة للتجديد الا بموافقة كتابية من الشركة وقد تم تحويل إجمالي تكاليف اعمال مشروع ملعب الحولف اعتباراً من هذا التاريخ الى بند الاستثمارات العقارية.

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٤ ٠٦٤ ٠٢٤	٩٩ ٤٦٤ ١٨١	عملاء
٦١٣ ٥٢٢ ٥٦٨	٦١١ ٦٥٥ ٦٨٥	أوراق قبض
٨٣٧ ٥٨٦ ٥٩٢	٧١١ ١١٩ ٨٦٦	
(٨ ٣٤٤ ٢٠٣)	(٦ ٤٩٤ ٠٧٠)	يخصم: الحسم الغير مستهلك
٨٢٩ ٢٤٢ ٣٨٩	٧٠٤ ٦٢٥ ٧٩٦	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	خصائر الإنحفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٢٩ ٠٤٢ ٣٨٩	٧٠٤ ٤٢٥ ٧٩٦	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٥)

١٧ - المستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٠٧٤ ١٠٥	١٩ ٤٦٨ ٤١٠	شركة سوديك للخدمات العقارية - شركة تابعة
٥٠٦ ٥٩١ ٧٣٨	٥٤٤ ١٩٨ ٧٨٩	شركة الساس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) - شركة تابعة
٥١٨ ٢٩٤	٢٤٢ ٧٠٠	شركة سوديك جازدن سيتي للتنمية والاستثمار - شركة تابعة
٢ ٩٨٣ ٣٧٣	٥ ٢٨٦ ٤٩٣	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة
٦ ٩٣٨	١٠ ٢٨٦ ٠٢٣	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
١ ٦٤١ ٦٣٣	١١ ٠٦١ ٨٥٦	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة
١٩٢ ١٨٤ ٠٥٢	٢١٨ ٦١٣ ٠٨٥	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري - شركة تابعة
٧ ٢٠٤ ٤٨٧	٤٩ ٠٥٠ ١٠٥	شركة سوديك سواك للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٣٦٠ ٩١٦ ٤٧٢	٣٧١ ٥٤٠ ٠٢٠	شركة سوديك موريا - شركة تابعة *
٢٩ ٠٩٠ ٤٩٣	٤١ ٦١١ ٦٨٩	شركة فورتين للاستثمار العقاري - شركة تابعة **
١١ ٤٨٥	١٥ ٣٩٩	شركة ميمو نسي للاستثمار العقاري - شركة تابعة
١١ ٤٨٣	١٢ ٧٨٧	شركة لاميزون للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٢ ١٣٨ ٠٢٣	٦ ٩٢٨ ٨١٥	شركة إدارة لخدمات المدن والمنجعات - شركة تابعة
٣ ٤٥٥	-	شركة سوديك لإدارة المدن والمنجعات
١٠ ٥٢٠	١٤ ١٤٢	شركة سوديك الجسريا للاستثمار العقاري - شركة تابعة
-	١١ ٨٩١	شركة رويال حاردينز للاستثمار العقاري - شركة تابعة
٩٤٧ ٥٢٧	١١ ٥٥٤ ٦٤٠	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - مشروع مشترك
٥٧٤ ٤٠٠	١٤١ ٨٠٨	شركة نجارة المراكز التجارية - شركة تابعة
٩ ٧٢٨ ٤٢٦	١٢ ٣٤٩ ٣٧٩	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية - شركة تابعة
١٢٣ ٣٧٣	٩٩ ٧٦٤	شركة بهرلى هيلز لإدارة المدن والمنجعات - شركة تابعة
١ ١٣٣ ٨٠٠ ٢٩٧	١ ٣٠٢ ٤٨٨ ٩٠٠	

* بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة سورية ذات مسئولية محدودة - مملوكة بنسبة ٩٩% لشركة فورتين للاستثمار العقاري المملوكة بالكامل لاحدى الشركات التابعة وذلك بغرض إقتناء حصة قدرها ٥٠% في رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة ويتضمن الرصيد المستحق على شركة سوديك سوريا مبلغ ١١٦ ١٤٢ ٠٠٠ جنيه مصري معادل لمبلغ ١٩.٥ مليون دولار أمريكي والمحول الى شركة سوديك سوريا بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٠ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٠ .

** يتضمن الرصيد المستحق على شركة فورتين للاستثمار العقاري مبلغ ٤١ ٥٠١ ٥٦٠ جنيه مصري معادل لمبلغ ٦ ٩٦٣ ٣٤٩ دولار أمريكي بغرض تمويل شركة بالميرا سوديك (مشروع مشترك) كدفعة من القرض المعبرى **Bridge Loan** البالغ أجماليه ٢٥ مليون دولار أمريكي والذي يتم سداده بالكامل فى مده أقصاها نهاية ديسمبر ٢٠١١ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٠ .

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٩ ٣٣٨ ٣٩٠	٢٢٤ ٩٩٩ ٠٧٥	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٢٧ ٢٥٦	٢٢٧ ٢٥٥	ضريبة أرباح شركات الاموال مسندة بالريادة ١-١٨
١ ٩٧٠ ٦٠٨	٦٧٥ ٨٨٤	إيرادات فوائد مستحقة
٥ ٧٩٢ ٥٠٠	١ ٨٦١ ٢٥٠	أتعاب إدارة مستحقة ٢-١٨
٩٦ ٦٥٢ ٤٣٧	٨٨ ٦٧٦ ٣٠٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	المستحق على صندوق نظام أثابة وتحفيز العاملين والمديرين ٣-١٨
٩٤٢ ٣٠١	٩٥١ ٢٦٢	تأمينات لدى الغير
١ ٠٥٧ ٠٤٣	١ ٥٩٩ ٥٤٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٥٥ ٩٨٠ ٥٣٥	٣٢٤ ١٩٠ ٥٧٣	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	خسائر الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٥ ٦٢٥ ٣٧٨	٣٢٣ ٨٣٥ ٤١٦	

١-١٨ يتمثل البند في قيمة المبلغ المستحق للشركة ظرف مصلحة الضرائب - شركات الأموال والذي يمثل قيمة الضريبة المسددة بالزيادة وفقاً للإقرار الضريبي المعدل لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ٢٠٠٨ ٩٧٣ ٣٩٨ جنيه مصري بعد خصم قيمة الضريبة المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ قيمتها ١٢ ٧٤٦ ١٤٢ جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٩) أدناه.

٢-١٨ تقوم الشركة بأعمال إدارة شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة والتي تساهم فيها شركة سوديك سوريا - شركة تابعة بنسبة ٥٠% وفقاً لاتفاقية الشركاء المبرمة بين هذه الشركة التابعة وشركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ .

٣-١٨ يتمثل البند فى قيمة المستحق على صندوق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين والمتمثل فى قيمة توزيعات أرباح أسهم نظام اثابة وتحفيز العاملين عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١١ .

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملية المرتبطة بالمدينون الاخرين بالإيضاح رقم (٤٥).

١٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	-	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	-	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق ماله بغرض المتاجرة بالإفصاح رقم (٤٥).

٢٠- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٦ ٠٩٤ ٠١٦	٢٣٥ ٤٨٢ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل ٢٠ - ١
١٠٧ ٠٧٧ ٥٤٣	٥٠ ٥٦٥ ٨٣٢	بنوك - حسابات جارية
٦ ٢٧٠ ٢٤٥	٩ ٤٦٤ ٥١٣	تبيكات تحت التحصيل
٨٠٨ ٥٦٦	٩٨٥ ٧١٤	نقدية بالصندوق
٦٦٠ ٣٥٠ ٣٧٠	٣٩٦ ٤٩٨ ٠٥٩	

١-٢٠ تتضمن الودائع مبلغ ٩ مليون دولار أمريكي تمثل ضماناً للتسهيل الممنوح للشركة كما هو مبين تفصيلاً بالإفصاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالإفصاح رقم (٤٥)

٢١- مخصصات

تمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منه جنيه مصري	المستختم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنيه مصري	
١٢٨ ٨٧٠ ٠٤٥	(١٣ ٥٣٩ ٧٨٨)	(١١ ٢٥٨ ٨٣٣)	٢٦ ٧٦٢ ٢٢٧	١٢٦ ٩٠٦ ٤٣٩	مخصص استكمال أعمال *
٦ ١٣٧ ٨٧٩	-	-	٦٧ ٩٨٥	٦ ٠٦٩ ٨٩٤	مخصص مطالبات متوقعة **
١٣٥ ٠٠٧ ٩٢٤	(١٣ ٥٣٩ ٧٨٨)	(١١ ٢٥٨ ٨٣٣)	٢٦ ٨٣٠ ٢١٢	١٣٢ ٩٧٦ ٣٣٣	

* مكون لمواجهة التكاليف المتوقعة لإستكمال تنفيذ الأعمال التي تم تسليحها والمنووع تكيدها وإتمام الإنفاق عليها خلال الأعوام القادمة.

** يتعلق رصيد المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. و لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن فهمها بذلك سوف يؤثر شدة على نتائج المقارنات مع تلك الجهات

٢٢ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	-
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية خلال عام ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الافراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب مند أذني بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية وفي نهاية عام ٢٠١٠ تم الاتفاق مع البنك على اعادة هيكلة هذا التسهيل بإلغاء رصيده والمبالغ رصيده ٨٥ ٩٥١ ٣٦٨ جنية مصرية وأعتبره جزءاً من قيمة الفرض المتوسط الأجل البالغ قيمته ٤٣٥ مليون جنية مصرية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالأبصاح رقم (٣٢).	
-	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 وتضارب مع كافة المصاريف على الرصيد المدين شهرياً وهذا التسهيل مضمون بموجب ودائع دولارية بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي	
٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	٢٠ ٠١٥ ٣٨٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	

٢٣ - عملاء - دفعات حجز

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٦٧٦ ٥٩٩	٦٧٦ ٥٩٩	دفعات حجز أراضي (المنطقة الرابعة)
٧٨٥ ٨٠٤	٧٨٥ ٨٠٤	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية (المنطقة الرابعة)
٢ ٨٤٦ ٥٩٣ ٣٥٥	٢ ٣٨١ ٣٢٠ ١٠٥	دفعات حجز - مشروع Allegria
٢٧٥ ٣٠٠ ٥٨٤	٢٢٢ ٦٧٨ ٩٩٥	دفعات حجز - مشروع Forty West
-	١٧ ٩٩٤ ٧٧٤	دفعات حجز - Casa
٣ ١٢٣ ٣٥٦ ٣٤٢	٢ ٦٢٣ ٤٦٦ ٢٧٧	

٢٤ - مقاولون وموردين وأوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٥٨ ٣١٧ ٤٦٣	٦٥ ٣١٧ ٩٥٤	مقاولون
٦٠٣٣ ٧٩٦	٣ ٩١١ ٦٥٤	موردين
٥٥ ٣٠٠ ٤٠٢	٦٠ ٨٧٦ ١٥٠	أوراق دفع
١١٩ ٦٥١ ٦٦١	١٣٠ ١٠٥ ٧٥٨	
٤ ٤٨٢ ١٧٥	٦ ٤٩٢ ٢٥٩	يخصم - فرائد غير مستهلكة - أوراق دفع
١١٥ ١٦٩ ٤٨٦	١٢٣ ٦١٣ ٤٩٩	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين ضمن الإيضاح رقم (٤٥)

٢٥- المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩ ٥٧٤	٥٣٢ ٣٥٩	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
١ ٢٠٣ ٦٢٢	١ ٨١٠ ٣٧٠	شركة جرين مكيب للرعاية والاستصلاح - شركة تابعة
٢٤٢ ٧٢٧	٢٣٩ ١٦٩	شركة ويسا تاون العقارية - شركة تابعة
٢٤٣ ٧٥٩	٢٤٠ ٢٠٠	شركة بوليجون للتنمية المباحية - شركة تابعة
٢٤٢ ٧٤٧	٢٣٩ ١٨٩	شركة ويسا تاون للتنمية العقارية - شركة تابعة
٩ ١٨٣ ٩٢٢	٩ ٧٤٩ ٦٨٢	شركة سوديك سيك للاستثمار العقارى - شركة تابعة
٩٠٠ ٣٧٩	٢ ٠٢٥ ١١٥	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجعات - شركة تابعة
-	٢٥١ ٢٩٨	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات - شركة تابعة
١٢ ١٤٣ ٧٣٠	١٥ ٠٨٧ ٣٨٢	

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٧ ٥٣٧ ٩٥٧	١٢٠ ٧٢٧ ٠٤٠	مصرفوات مستحقة
٥٧ ١٥٦ ١١٧	٥٥ ٩١٣ ٩٩٩	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
٤ ٣٣٤ ٤٩٣	٤ ٣٣٩ ٢١١	عملاء شركة بفرلى هيلز - مساهمات رأس المال
٦ ٠٣٠ ٠٧٧	٥ ٢٨٦ ٧٢٣	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
-	١ ٢٣٤ ٧٥٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع CASA
٨ ٠٠١ ٠٣٤	٩ ١٣٦ ٠٣٤	تأمينات محصلة من العملاء - مقابل تعديلات
١٠ ٣٥٠ ٧٠٦	٩ ١٧٨ ٢٤١	عملاء - أرصدة دائنة مشروع Polygon
١ ٢٣٧ ١٨١	٥٠٧ ٣٢٩	النرام مغاسل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المصددة نفذاً - مديرين تنفيذيين*
٦ ٧٤٩ ٩٠٩	٢١ ٨٢٢ ٣٤٢	عملاء - إلغاءات أرصدة دائنة
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٣ ٠٤٢ ١٧٧	٣ ١١٦ ١٧٨	مصلحة الضرائب
١ ١٦٥ ٨٢٠	١ ٣٣٩ ١٠٩	بدل اجازات مستحقة
٢ ١٩٧ ٦٣٩	٣ ٢٣١ ١٤١	دائنون مثنوعون
٢٢٧ ٨٩٤ ٧٥٣	٢٣٥ ٩٢٣ ٧٤٠	

* يتمثل في قيمة المسحق لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٩).
- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنون بالإيضاح رقم (٤٥).

٢٧- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص بمبلغ ٢ ٨٠٠ مليون جنيه مصري، ورأس المال المصدر بمبلغ ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسدد بالكامل موزعة على عدد ٦٧٦ ٣٤٨ ٩٠ 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 وتحديث 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 ١٥٢,٥٠ جنيه مصري للسهم وأوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة بسعر يتراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد، والذي وافق عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال السنة أشهر السابقة وبتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة وذلك تشجيعاً لقدامى 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 ١٢٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ٧٨ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٢ ٨٥٧ ٧ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ٥٥٠ ٠٠٠ ٠١٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادرة بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقتضيه المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومقتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦ ٠٧٠ ٨٣ جنيه مصري لحث 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 التأسيس بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ 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 الصادره بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٠.
- وفقاً لشهادة قطاع الشئون القانونية بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١١ قررت إدارة الشركة زيادة رأسمالها المصدر من ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ 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 وذلك ليصبح عدد الأسهم قدرها ٦٧٦ ٣٤٨ ٩٠ سهم قيمة السهم ٤ حنية مصري للسهم.
- وبتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية في ضوء المستندات المقدمة لها على قيام إدارة الشركة في السند في اجراءات اصدار اسهم رأس مال الشركة المصدر لعدد ٦٧٦ ٣٤٨ ٩٠ سهم اسمي عادي نقدي بقيمة اسمية قدرها ٤ حنية مصري للسهم (بعد تعديلها) وقيمة اجمالية لرأس المال المصدر ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ حنية مصري مسدد من الاحتياطي القانوني وفقاً للقوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. وبذلك أصبح رأس المال المصدر ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري موزعاً على عدد ٦٧٦ ٣٤٨ ٩٠ سهم بقيمة اسمية ٤ حنية مصري للسهم مسدداً بالكامل. وقد تم التأسيس بالسجل التجاري للشركة بذلك بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ كما قررت لجنة قب الأوراق المالية بالبورصة المصرية بحلستها المنعقدة في ١٣ يوليو ٢٠١١ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة.

وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة :-

نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	أسم المساهم
%	جنيه مصري		
١٥,٥٩	٥٦ ٥٤٤ ٩١٢	١٤ ١٣٦ ٢٢٨	شركة أكتوبر بروبتي ديفلوبيمنت ليمتد
١٢,٣٩	٤٤ ٩٥١ ٥٨٠	١١ ٢٣٧ ٨٩٥	شركة العليان السعودية الاستثمارية المحدودة
٣,٥٨	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٥٠ ٠٠٠	حساب الاتاباة والتحفيز للعاملين
٦٨,٤٤	٢٤٨ ٢٠٨ ٩٠٠	٦٢ ٠٥٢ ٢٢٥	مساهمون اخرون
١٠٠	٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	

٢٨- الإحتياطي القانوني

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

جنيه مصري

٦ ٥٢٠ ٤٥٥

رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١

يضاف:

٤ ٦٢٧ ٣٧٤

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

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بحزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (ايضاح رقم ٢٩).

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

زيادة الإحتياطي القانوني بحزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (ايضاح رقم ٢٩)

٢ ٣٣٩ ٣٥٠

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

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

زيادة الإحتياطي القانوني بحزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠ (ايضاح رقم ٢٩)

يخصم:

٢

المبلغ المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال الفترة (ايضاح رقم ٢٧)

١٨١ ٣٥٢ ٦٩٢

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٢٩- احتياطي 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 الأتابة والتحفيز خلال عام ٢٠٠٧ وعلاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم خلال عام ٢٠١٠ وذلك بعد خصم ما تم نعليته على الإحتياطي القانوني وكذا بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وكذا بعد ما تم نعليته على رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية وذلك على النحو التالي :-

جنيه مصري

٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

بيان

إجمالي قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال عام ٢٠٠٦

يخصم:

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

- 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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

- إجمالي المصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦

يضاف:

٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

علاوة إصدار أسهم نظام ائابة ونحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧

يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

المعلى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (إيضاح رقم ٢٧).

يضاف:

٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

إجمالي قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال عام ٢٠١٠ .

يخصم:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

يخصم:

٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

إجمالي المصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ .

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ ٣١٦ ٩٧١ ٥٦٩

٣٠- أسهم خزينة

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المسدد بواسطة الشركة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وبأسم حساب ائانية وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة والمحفوظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) بالإضافة الى ذلك ويتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة على شراء أسهم خزينة لعدد مليون سهم بسعر ١٨ جنية مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جنية للسهم) بإجمالى مبلغ ١٨ مليون جنية مصري وذلك من أسهم الشركة المطروحة بالبورصة خلال شهر كحد أقصى من تاريخ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية كما يلى

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

٣١- المجنب لحساب نظام الإثابة والتحفيز

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

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

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

٣٢- قروض طويلة الأجل

٢٠١١/٩/٣٠

جنية مصرية

٢٠١ ٥٤٨ ٦٢٥

٢٠١٠/١٢/٣١

جنية مصرية

في نهاية عام ٢٠١٠ قامت الشركة بإبرام عقد مع بنك الاسكندرية للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٣٥ مليون جنية مصرية بغرض تمويل جزء من بناء مشروع الحرياء وبنية التحتية بحيث يمنح البنك بموجب هذا العقد تمويل جديد بمبلغ ٣٥٠ مليون جنية مصرية بالإضافة الى مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية والتي سبق منحها بموجب عقد التسهيلات الموزع 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 أدنى بكامل قيمة القرض البالغ قدره ٤٣٥ مليون جنية مصرية

ب- رهن أسهم شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية (شركة تابعه)

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

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١ ٥٤٨ ٦٢٥

٣٣- أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل البند في الآتى:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١١٩ ٢٦٧ ٩٥٥	إجمالى القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمع المصرفية الجديدة والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٣/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢
٤٢ ١٧٢ ٨٢٠	١٧ ١٤٢ ٠٨٧	إجمالى القيمة الأسمية للشيكات الصادرة لشركة سوديك سيك للاستثمار العقارى والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥*
١٩٦ ٧٦٨ ٦٢٦	١٣٦ ٤١٠ ٠٤٢	
(٢٢ ٠٦٥ ٢٢٦)	(٢٢ ٠٤٣ ٤٨٤)	فوائد غير مستهلكة - أوراق دفع
١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	١١٤ ٣٦٦ ٥٥٨	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة الشيكات الصادرة لشركة سوديك سيك للاستثمار العقارى - شركة تابعة - تحت حساب شراء مبنى رقم (١) بمشروع The Polygon وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١١) أعلاه .

- تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٤٥).

شركة العاد من اكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويك'
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات العنصر القوائم المالية للمجموعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٤ - الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول الثابتة
٥٥٦ ٨٨٦	٥٧٠ ٤٤٨	الضريبة التي ينشأ عنها الإلتزام
٥٥٦ ٨٨٦	٥٧٠ ٤٤٨	

٣٥ - المبيعات (بالصافى)

تقع أنشطة الشركة في قطاع رئيسى واحد من النشاط يتمثل في مبيعات الوحدات العقارية والأراضى ولذلك فالتحليل القطاعى للأصول أو الإلتزامات يعتبر غير ملائم. هذا ويمكن تحليل إيرادات الشركة 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 مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبيعات أراضى
١٣٦ ٧٠٩ ٣٨٢	٥٣ ٠٨٥ ٧٣٢	٢٢ ٦٤٢ ٨٩٢	٣٢ ٦٤٢ ٨٩٢	مبيعات أرض لشركة سويك سيباك
٢٣٦ ٢٤٤ ٨٨٥	-	-	-	للاستثمار العقارى
٩ ١٠٧ ١٩٠	٩ ١٠٧ ١٩٠	٤٦٧ ٢٠٣ ٢٨٥	٢٠٤ ٥٧٨ ٥٧٤	مبيعات فيلات مشروع الجريا
١١ ٧٦٦ ٠٦٦	١١ ٧٦٦ ٠٦٦	-	-	دسوات
٩٣ ٨٢٧ ٥٢٣	٧٣ ٩٥٨ ٩٨٨	٤٩٩ ٨٤٦ ١٧٧	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	مردودات مبيعات أراضى
-	-	(٩٦ ٢٤٩ ٠٤٤)	-	مردودات مبيعات البجريا *
-	-	(٦٣ ٦١٨ ١١٣)	-	
٩٣ ٨٢٧ ٥٢٣	٧٣ ٩٥٨ ٩٨٨	٣٣٩ ٩٧٩ ٠٢٠	٢٣٧ ٢٢١ ٤٦٦	

* يتضمن البند مبلغ ٩٨٢ ٠٩٣ ٦١ جنيه مصرى قيمة مردودات مبيعات البجريا من أطراف ذات علاقة بلغت تكلفتها ٥٦٣ ٥١٩ ٢٨ جنيه مصرى بموجب عقود نفاذ تم إبرامها مع هذه الاطراف خلال الفترة.

٣٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ١٠/١/١٠	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	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 أرض لشركة سوديك سيراك
٨ ٦٨٥ ٧٥٢	-	-	-	للاستثمار العقاري
٧ ٦٧٤ ١٧٥	٧ ٦٧٤ ١٧٥	٤٠٠ ٦٨٢ ٢٠٣	١٧٨ ٠٧٠ ٧٧١	تكلفة مبيعات فبلات مشروع الحريا
٢٦ ٩٤٧ ٢٤٦	١٤ ٢٧٢ ٥٠٩	٤١٦ ٤١٩ ١٠١	١٩٣ ٨٠٧ ٦٦٩	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
-	-	(١١ ٤٦٦ ١٩٠)	-	تكلفة مردودات مبيعات الجيريا
-	-	(٣٥ ٦٦٢ ٦٨٥)	(١ ٢٣١ ٨٨٥)	
٢٦ ٩٤٧ ٢٤٦	١٤ ٢٧٢ ٥٠٩	٣٦٩ ٢٩٠ ٢٢٦	١٩٢ ٥٧٥ ٧٨٤	

٣٧- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٩/٣٠		٢٠١١/٩/٣٠		
من ١٠/١/١٠	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
٢٤ ١٠٣ ٣٤٧	٨ ٣٥٦ ٠٥٠	٢٥ ٦٧٣ ٢٨٥	٨ ٧٤٧ ٢٣٧	رسوم تقازلات والغاءات وغرامات تأخير
٣ ٣٩٦ ٢٤٠	٧٤٠ ٧١٩	٢٧ ٥٥٩ ٣٧١	١٣ ٤١٩ ١٨٩	ايرادات متوقعة
٢ ٣٤٥ ١٤٤	٣٦٢ ١٩٠	٢ ٩٩٣ ٥١٩	١ ٠٦٥ ٦٠٧	اتعاب إدارة
٢ ٨٤٠ ٠٠٠	٢ ٨٤٠ ٠٠٠	٧ ٩٨٦ ٧٤٨	١ ٨٦١ ٢٥٠	رد خصم تعجيل السداد
-	-	٨ ٣٤٧ ٤٢٠	-	ايرادات إدارة وتشغيل ملعب الجولف *
-	-	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	ارباح بيع استمارات في شركات تابعة
-	-	٥٨٨ ٠٠٠	-	ايرادات مبالغ مؤجرة
٢٧٦ ٨٧١	٩٢ ٣٩١	٨٣ ٩٨٤	٣ ٦٠٠	ارباح رأسمالية
٥٢ ٨١٩	٥٩٨	١٧ ٥٨١	٩ ٠٨٥	صولة تسويق وبترويج مشروع Auto Ville
٤ ٦٦٦ ٦٥٧	٨٩٦ ٠٦٠	-	-	
٢٧ ٦٨١ ٠٧٨	١٣ ٢٨٨ ٠٠٨	٧٥ ٦٤٩ ٩٠٨	٢٦ ٣٠٥ ٩٦٨	

* يتمثل المبلغ في قيمة إيرادات إدارة وتشغيل ملعب وبنادى الجولف خلال الفترة من اول ابريل ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

وذلك طبقا للتعقد المبرم بين الشركة و شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية (شركة تابعة) بتاريخ اول ابريل ٢٠١١

شركة السادس من أكتوبر للنفط والامتثال تمويلية
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن القادة المالية المنتهية لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٨- 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	أجور ومرتبات
٩ ٧٧٦ ٤٥٢	٣ ٥٩٢ ٩٨٥	١٥ ٢٧٩ ٣٢٧	٤ ٨٢٣ ٦٦٣	عمولات بيع
٤ ٠١٤ ٦٩٤	٣ ١٥٧ ٢٩٢	١٤ ٠٩٣ ٩١٨	٦ ٨٨٧ ٦٣٥	إعلان
٢٥ ٢٤٤ ٩١٩	١٧ ٥٤٤ ٣٥١	١٠ ٣٥٩ ٩٢٢	٦ ٢٢٧ ٢٦٦	مؤتمرات ومعارض
٣ ١٢٨ ٨٨٧	٦٤٩ ٣٤٤	٦٥ ٦٨٤	-	إيجار
١ ٧٩٦ ١٠٣	٦٥١ ٥٠٣	٢ ٣٣٨ ٨٢٨	٧٤٧ ٧٦٤	سعر وانتقال ونقل وسيارات
١ ٥٦ ١٩٤	٩٨١ ٧٧٢	١ ٤٥٧ ٥١٠	٣٠٠ ٠٦٣	أخرى
٣ ٠١٤ ٨١٤	٥٦٩ ٦٤٩	٣ ٥٢٧ ٩١١	١ ٣٦٦ ٥٥١	
٤٨ ٠٣٢ ٠٦٣	٢٧ ١٤٦ ٨٩٦	٤٧ ١٢٣ ١٠٠	٢٠ ٣١٢ ٩٤٢	

٣٩- مصروفات إدارية وعمومية

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	أجور ومرتبات ومكافآت *
٢٣ ٩٠٠ ٢٧٠	٩ ٠٠٩ ٢٩٨	٢٤ ٩١٤ ٢٨٥	٧ ٣٤١ ٣٧١	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٢٥٧ ٩٣٩	١ ٣٨٧ ٥٠٠	٤ ٤١٢ ٩٦٨	٤٠٠ ٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١ ٩٢١ ٥٤٢	٣٣١ ٨٨٥	٣ ٥٧٩ ٠٠٢	٤٦٦ ٢٤٨	إعلانات
٥١٥ ٤١٣	-	١ ٧٧٧ ٣٢٣	٥٧٩ ٩٣٥	تبرعات
٤ ٠٠١ ٠٠٠	-	١ ٢٩٧ ٤٦٥	٩٤ ٩٨٠	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٥ ٢٨٨ ٠١٠	١ ٧٠١ ٩٥٥	١٩ ٩٢٥ ٠٩٦	٦ ٥٦٨ ٣٩٦	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٢ ٤٥٦ ٢٦٤	٨٨٥ ٧٧٣	٦ ٦٤٥ ٣٨٨	٣ ٧٢٨ ٥١٤	رسوم حكومية واشتراكات
٥٦٠ ٤٥١	٤٢ ٧٠٧	٢ ٠٠٥ ٩٥٧	٨٢٧ ٢٨٥	سعر وانتقال
١ ١٢٤ ١٩٨	٢٥٧ ٧٠٢	٩٤٧ ٤٣٠	٣٨٤ ٨٢٢	اتصالات وكهرباء
١ ٠٩٧ ٩٢٨	٢٦٦ ٦٨٧	١ ٢٤٥ ٢٢٥	٥٢٥ ٨٥٦	أخرى
٧ ٣٣٦ ٨١٠	٢ ٥٦٢ ٢٥٦	٦ ٣٠٨ ٤٥٢	١ ٩٦٥ ٨٣٦	
٥٣ ٤٥٩ ٨٢٥	١٦ ٤٤٥ ٧٦٣	٧٣ ٠٥٨ ٥٩٤	٢٢ ٨٣٣ ١٩٣	

* يتضمن البند مرتبات للمديرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة 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	مرتبات ومكافآت
٤ ٣٣٥ ٨٥١	٨٩٩ ٩٩٣	٤ ٤٦١ ٣٥٠	٧٨٣ ١٨٤	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم
٣ ٢٥٢ ٥١٥	١ ٥١٢ ٠٨٩	٧٦٧ ٠٩٢	٢٢ ١٧٨	المسددة نقداً (أ)
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم
				المسددة في شكل أسهم (ب)
١١ ٣٣٨ ٣٦٦	٣ ٦٦٢ ٠٨٢	٦ ٤٧٨ ٤٤٢	٨٠٥ ٣٦٢	

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

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

الطرف المستحق	تاريخ منح الحق	عدد الأسهم بالألف	القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح	القيمة السوقية للسهم في ٢٠١١/٩/٣٠	الشروط
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥	٢٢,٤٧	إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

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

(ب) بمثل البند في قيمة فرق التهمة العادلة في تاريخ المسح للأسهم الممنوحة للسادة المديرين التنفيذيين وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة المنبئ بالإيضاح رقم (٥١) وذلك كما يلي:-

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ أقر مجلس الإدارة بعض المزايا الأخرى الخاصة بالسند العضو المنتدب للشركة والتي تتمثل في منحه حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة بسعر ممارسه ٧٥ جنيه مصري للسهم وذلك اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١ ولمدة خمسة سنوات بشرط تحقق شروط معينة.
- وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس الإدارة على الترتيب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب ضمن نظام إثابة ونخبز المديرين والعاملين (إيضاح رقم ٥١) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.

- وبتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص تلك الاسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥١) وأنه وبذلك يصبح إجمالي عدد الاسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ذلك التاريخ.

٤٠ - مصروفات 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	
١ ٥٤٩ ٩٧٢	١٠١ ١٤٧	٥ ١٨٨ ٣١٨	٣ ٤٧٠ ١٠٨	خصم تعجيل السداد
١ ٦٥٧ ٣٠٦	١٧٨ ٢٥٦	٦٧ ٩٨٥	٢٢ ٦٦١	مخصص مطالبات
<u>٣ ٢٠٧ ٢٨٢</u>	<u>٢٧٩ ٤٠٣</u>	<u>٥ ٢٥٦ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٤٩٢ ٧٦٩</u>	

٤١ - إيرادات تمويلية

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	
٤٨ ٠٦٥ ١٥٢	١٣ ٦٠٢ ٩٦٠	١٦ ٢٤٩ ٤٣٧	٣ ٦٨٤ ١١٣	فوائد دائنة
٣ ٠٢٢ ١٨٠	٩٦٢ ١٣٥	١ ٤٩٤ ٥٧٣	-	نتائج تقييم استثمارات في أوراق مالية
				مفروض المناجرة
٣٥٠ ٢٧٤	-	-	-	عائد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
"	-	١٣ ٨٤٥ ٦٣٣	(٣٣٢ ٧٣٢)	صافي فروق تقييم صلات اجنبية
<u>٥١ ٤٣٧ ٦٠٧</u>	<u>١٤ ٥٦٥ ٠٩٥</u>	<u>٢١ ٥٨٩ ٦٤٣</u>	<u>٣ ٣٥١ ٣٨١</u>	

٤٢ - مصروفات تمويلية

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	
٨ ٤٧٦ ١٦٠	٢ ٨٢٣ ٦٧١	١٦ ٨٦٠ ٨٨٨	٩ ٤٠١ ٩٩٠	فوائد تمويلية
١٠ ٥٩٣ ١٢٠	٣ ٢٨٠ ٠٠٢	٩ ٠١١ ٦٥٨	٢ ٧٧٨ ٠٨٣	مصروفات فوائد أخطا أرض الترخ زائد
٧٦٩ ٣٧٤	٤٠٨ ٠٥٨	-	-	صافي فرق تقييم صلات اجنبية
<u>١٩ ٨٣٨ ٦٥٤</u>	<u>٦ ٦١١ ٧٣١</u>	<u>٢٥ ٨٧٢ ٥٤٦</u>	<u>١٢ ١٨٠ ٠٧٣</u>	

٤٣- مصروف ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ١٢١ ٧٨١	-	مصروف ضريبة الدخل الجارية
٢٢ ٨٨٠ ٤٥٥	١٨ ٥٦٢	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
٦٧ ٠٠٢ ٢٢٦	١٨ ٥٦٢	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣١ ٤٦١ ١٣٨	(١٠٥ ٠٧٩ ١٩٨)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة الدخولية
% ٢٠	% ٢٠ - % ٢٥	سعر الضريبة
٦٦ ٢٩٢ ٢٢٨	-	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
١٠ ٥٦٤	١٨ ٥٦٢	تأثير الازهالك
٣٣١ ٤٦٢	-	تأثير المخصصات
-	-	تأثير الأوعبه الضريبية المستقلة
٣٦٧ ٩٨٢	-	أخرى
٦٧ ٠٠٢ ٢٢٦	١٨ ٥٦٢	الضريبة وفقا لقائمة الدخل *
٢٠,٢١	% (٠,٠١٧)	سعر الضريبة الفعلي

* مصروف ضريبة الدخل الخاص بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تم إثباته خلال تلك الفترة وفقاً للضريبة المقدرة بدون تأثير ما ورد بالإبصاح رقم (٤٩) أذناه حيث أن هذا المبلغ كان يمثل بتقدير الإدارة وفقاً للظروف المتاحة في ذلك التاريخ.

٤٤- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) باستخدام طريقة 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	صافي ربح (خسارة) الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٢٩ ٧٣٧ ٤٩٩	(١٠٥ ٠٩٧ ٧٦٠)	(١٦ ١٨٧ ٦٨٦)	
٨٦ ١٤٣ ٣٨٠	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	مقسوماً على:- المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣,٠٧	٠,٣٣	(١,١٦)	(٠,١٨)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تعديل عدد الاسهم نتيجة تجزئة السهم وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) 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	لسهم رأس المال المصدر قبل الزيادة
٧١ ٠٣٣ ٤٩٠	٧١ ٠٣٣ ٤٩٠	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	تأثير فسخ زيادة رأس المال المصدر خلال
١٥ ١٠٩ ٨٩٠	١٩ ٦٤٢ ٨٥٨	-	-	الفترة
٨٦ ١٤٣ ٣٨٠	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
				الفترة

الأدوات المالية ٤٥
 خطر الائتمان ١-٤٥

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٧٣ ٤١٥ ٢٣٧	٧٦٠ ٨٣٧ ٨٥٢	(١٢)	علاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٨٢٩ ٠٤٢ ٣٨٩	٧٠٤ ٤٢٥ ٧٩٦	(١٦)	علاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
٩ ٦٣٤ ٥٥١	١٠ ١٦٠ ٠٣٦	(١٨)	مدينون آخرون
٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	-	(١٩)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٦٥٩ ٥٤١ ٨٠٤	٣٩٥ ٥١٢ ٣٤٥	(٢٠)	التقديرة ومافى حكمها
٢ ٧٣٠ ٨٦٤ ٨١٢	١ ٨٧٠ ٩٣٦ ٠٢٩		

٢-٤٥ 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 مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣٠١ ٥٤٨ ٦٢٥	-	-	-	٣٠١ ٥٤٨ ٦٢٥	قروض طويلة الاجل
-	-	-	٥٤ ٥٥١ ٥٢٥	١٤ ٦٧٨ ٠٨٣	٦٩ ٢٢٩ ٦٠٨	مقاولون وموردون
-	٨ ٣٥٨ ٦٨٠	٤٩ ٣١٥ ٩٥٨	٣٧ ٩٦٢ ٠٣١	١٤٠ ٢٨٧ ٠٨٧	٢٣٥ ٩٢٣ ٧٥٦	دائنون آخرون
-	-	-	-	٦٠ ٨٧٦ ١٥٠	٦٠ ٨٧٦ ١٥٠	أوراق دفع - قصيرة الاجل
-	٨٠ ٣٩٢ ٩٩٥	٣٣ ٩٧٣ ٥٦٣	-	-	١١٤ ٣٦٦ ٥٥٨	أوراق دفع - طويلة الاجل
-	٣٩٠ ٣٠٠ ٣٠٠	٨٣ ٢٨٩ ٥٢١	٩٢ ٥١٣ ٥٥٦	٢١٥ ٨٤١ ٣٢٠	٧٨١ ٩٤٤ ٦٩٧	الإجمالي

شركة السامون من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويدك"
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	بنوك - تسهيلات انتمائية
-	-	-	٤٦ ٩٥٩ ٥٨٠	١٧ ٣٩١ ٦٧٩	٦٤ ٣٥١ ٢٥٩	معاولون وموردون
-	٩ ٤٩٤ ٤٥٨	٥٠ ٠١٩ ٦١١	٧٩ ٥١٣ ٩٣٨	٨٨ ٨١٦ ٧٤٦	٢٢٧ ٨٩٤ ٧٥٣	دائنون آخرون
-	-	-	-	٥٠ ٨١٨ ٢٢٧	٥٠ ٨١٨ ٢٢٧	أوراق دفع- قصيرة الأجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٩ ٦١٩ ١٤٧	٤٩ ٧٧٨ ١٤٥	-	-	١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	أوراق دفع- طويلة الأجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٩٩ ١١٣ ٦٠٥	٩٩ ٨٤٧ ٧٥٦	١٢٦ ٤٧٣ ٥١٨	٢٤٢ ٩٧٨ ٠٢٠	٥٩٢ ٧١٩ ٠١٧	الإجمالي

٣-٤٥ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملة الأساسية -

٢٠١٠/١٢/٣١

٢٠١١/٩/٣٠

بيان	جنيه مصري	دولار أمريكي	جنيه مصري	دولار أمريكي
بغدية بالبنوك	١٨٦ ٥٧٣ ٥٦٨	٣٥ ٢٤٥ ٨٨٥	٥٩١ ٣٢١ ٠٥٠	١١ ٩١٧ ٠١٧
دائنون آخرون	(٢٣٥ ٩٢٣ ٧٤٠)	-	(٢٢١ ٩٧٢ ٨٤٨)	(١ ٠٢٢ ٣٤٠)
صافي التعرض للخطر	(٤٩ ٣٥٠ ١٧٢)	٣٥ ٢٤٥ ٨٨٥	٣٦٩ ٣٤٨ ٢٠٢	١٠ ٨٩٤ ٦٧٧

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة :-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية
	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
دولار أمريكي	٥,٤٩	٥,٧٩

٤-٤٥ تحليل الحساسية

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

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢١ ٠٠٦ ٥٤٨

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ ٣١٠ ٧٤١

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 على العملات المذكورة بالمبالغ المذكورة أعلاه وبافتراض ثبات المتغيرات الأخرى كما ذكر.

٥-٤٥ خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العلم سعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي :-

القيمة الدفترية		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	أصول مالية	إلتزامات مالية
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٠٢ ٤٥٧ ٦٢٦	١ ٤٦٥ ٢٦٣ ٦٤٨		
(١٩٥ ٢٦١ ٦٣٥)	(٤٧٠ ٢٩٩ ٠٧٤)		
<u>١ ٨٠٧ ١٩٥ ٩٩١</u>	<u>٩٩٤ ٩٦٤ ٥٧٤</u>		
القيمة الدفترية		أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إلتزامات مالية	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٨٥ ٩٥١ ٣٦٨)	-		
<u>(٨٥ ٩٥١ ٣٦٨)</u>	<u>-</u>		

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

٦-٤٥ القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية مقابل قيمتها الدفترية في الميزانية المستقلة كما يلي.

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٠٢ ٤٥٧ ٦٢٦	٢٠٠٢ ٤٥٧ ٦٢٦	١ ٤٦٥ ٢٦٣ ٦٤٨	١ ٤٦٥ ٢٦٣ ٦٤٨	عملاء وأوراق قبض
٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	٥٩ ٢٣٠ ٨٣١	-	-	استثمارات مالية بغرض المناجرة
٦٦٠ ٣٥٠ ٣٧٠	٦٦٠ ٣٥٠ ٣٧٠	٣٩٦ ٤٩٨ ٠٥٩	٣٩٦ ٤٩٨ ٠٥٩	تقنية وما في حكمها
(١١٥ ١٦٩ ٤٨٦)	(١١٥ ١٦٩ ٤٨٦)	(١٢٣ ٦١٣ ٤٩٩)	(١٢٣ ٦١٣ ٤٩٩)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(٢٢٧ ٨٩٤ ٧٥٣)	(٢٢٧ ٨٩٤ ٧٥٣)	(٢٣٥ ٩٢٣ ٧٤٠)	(٢٣٥ ٩٢٣ ٧٤٠)	دائون الأخرى
(١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠)	(١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠)	(١١٤ ٣٦٦ ٥٥٨)	(١١٤ ٣٦٦ ٥٥٨)	أوراق دفع
<u>٢١٥ ٢٧١ ١٧٨</u>	<u>٢ ٢٦٥ ٢٧١ ١٧٨</u>	<u>١ ٣٨٧ ٨٥٧ ٩١٠</u>	<u>١ ٣٨٧ ٨٥٧ ٩١٠</u>	

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

٤٦- المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم استبعاد أثر كلاً من المعاملات التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية :-

أنشطة الاستثمار

جنيه مصري

قيمة بيع جزء من الأسهم المملوكة للشركة في شركة بيفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات (شركة تابعة) لشركة إدارة لإدارة المدن والمنتجات (شركة تابعة) تحميلاً على الحساب الجاري لشركة إدارة لإدارة المدن والمنتجات. ٤ ٧٨٨ ٠٠٠

٤٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والمدبرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة اسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع أطراف ذوي علاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والقواعد التي افرتها إدارة الشركة ونم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة في تاريخ الميزانية المستقلة:-

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية				
في ٢٠١٠/٩/٣٠	في ٢٠١١/٩/٣٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف	حجم التعامل
حجم التعامل	حجم التعامل		جنيه مصري		جنيه مصري
٨ ٦١٦ ١٠٣	٤ ١٩٧ ٠٥٠	أعمال زراعة وصيانة وحمامات الأمن لمدينة بفرلى هيلز	شركة تابعة	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات	
٤ ٩٢٥ ٥٨٠	-	مدفوعات مقفلة تحت حساب عمولات بيع أصول ثلثة محولة	شركة تابعة	شركة سوديك للخدمات العقارية	
٥٤٦ ٢٣١	-	مدفوعات بالبداهة عن الشركة	شركة تابعة	شركة الساعين من أكتوبر للتنمية والاستثمار العقارية "السوديكا"	
٧١ ٥٩٥ ٦٩٦	٧٨ ٤٢٦ ٥٧٩	معمونات نقدية	شركة تابعة	شركة سوديك جنز بسى للتعبة والاستثمار	
٦٣ ٩٠٧ ٣٢٤	٤٠ ٨١٩ ٥٢٩	مدفوعات بالبداهة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك جنز بسى للتعبة والاستثمار	
١١ ٤٤٦	٢٤٣ ٣٠٨	عمولات خسرواح أوفيل			
٣ ٧٧٠ ٥٩٧	-	أعمال تشطيبات وتجبيرات	شركة تابعة	شركة موم إن لسفولالات المنصورة	
٦٦٦ ٥٨٢	٣١٥ ١٦٤	إيجار وحساب ادارية			
-	١ ١٣٠ ٢٣٨	أعمال زراعة وصيانة وخدمات أمن لمدينة أليجريا	شركة تابعة	شركة إدارة لخدمات الأمن، والمنتجات	
-	٤ ٧٨٨ ٠٠٠	بيع اسهم بيفرلى هيلز			
-	١٤١ ٨٠٨	مصرفات دائنة عن الشركة	شركة تابعة	شركة تجارة لأمراة التجارية	
٥ ٦٧٤ ٤٩٤	١٢ ٢٤٩ ٣٧٨	مدفوعات بالبداهة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للحرف والتنمية السياحية	
-	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	أفراد إدارة وتسجيل ملحة، وبدى الحولف			

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإيضاحات للشفرة للعوائم المالية المصنفة
 جزء الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ ٠٣٣ ٧٠٧	١٨ ٤٢٢	مدفوعات بالتبانيء عن الشركة	شركة نايعة	شركة سوديك سيك للاستثمار العقاري
٦٢ ٢٠٢ ٣٣٢	١٢ ٠٦٦ ٣٢٧	أعمال مبنى سوديك سيك رقم (١)		
٤٨ ١٨٠	-	أحبار وحدات إدارية	شركة ذبجة	شركة حرين سكيب للزراعة والاستصلاح
٥ ٥٧٨ ٦٧٤	١٢ ٧٨٧ ٣٠٧	أعمال طرق ومرافق وري وتضيق وزراعة لمشروع الجيريا وملعب التحولف		
١٦٥ ٦٨٣ ١١٣	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل شراء إستثمارات	شركة تايعة	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
١٩٢ ٠٥٣	-	مصاريفات ومدفوعات بالبنكية عن الشركة		
٢ ٧٦٠ ٠٠٠	-	مفوضات تنفيذية		
٢٤٢ ٩٠١ ٦٨٥	١٠ ٦٢٣ ٥٤٨	مدفوعات بالتبانيء عن الشركة	شركة نايعة	شركة سوديك سوريا
١١٠ ٨٠٨ ٧٥٠	-	تمويل		
-	٤٣ ٠١٤ ٩٥٠	وحدات مكاتب بغرض البيع	شركة ثقيفة	شركة روبيل حازدز للاستثمار العقاري
-	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	دفعة ٢٥% من زيادة رأس المال	شركة نايعة	شركة البصر للمشروعات والتنمية الزراعية
-	٣ ٥٦١ ٨٥١	مدفوعات بالتبانيء عن الشركة		
-	١٢ ٨٩٧	مدفوعات بالتبانيء عن الشركة	شركة تايعة	شركة لاميرون للاستثمار العقاري
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-	صالحات تنفيذية للاكتتاب في أسهم رأس المال المصدر للشركة	مساهم	شركة المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتعليق الاكتتاب
	(أنظر إصاح رقم ٢٩)		أعضاء مجلس الإدارة والمديرين القائمين	أعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين

٤٨ - الموقف القانوني

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحفي إنتفاع لمدى الحياه بقيمة إجباريه سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلتزام بالشروط التفصيلية بالعقد، وهناك إبتذارات متبادلته بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وحلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدنى ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الأرض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدي فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بأحالة الموضوع الى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠ ليقيم الخبراء تقريره وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات أخرها لجلسة ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الإحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز التنفيذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة، حيث أن سردياته كان مرهوناً على شروط لم يتم إسنيافها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في إستمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء

٤٩- الموقف الضريبي

فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة :-

ضريبة أرباح شركات الأموال

- سبق وأن تم تحديد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من العام التالي لتاريخ بدء النشاط اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ حتى ٣١/١٢/٢٠٠٧ طبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.
- وخلال شهر يناير ٢٠١١ تقدمت الشركة بطلب لمصلحة الضرائب لتعديل فترة الإعفاء الضريبي لتبدأ من تاريخ التسليم الفعلي للوحدات في عام ٢٠٠٢.
- وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١١ قامت لجنة فض المنازعات الخاصة بمصلحة الضرائب ببحث ودراسة طلب الشركة في ضوء تاريخ التسليم الفعلي للوحدات وما يصرى على الشركات المثيلة وبدءاً على ذلك قررت اللجنة الامتناع لطلب الشركة بإعتداف أن بداية النشاط الفعلي للشركة هو عام ٢٠٠٢ وبذلك يحق للشركة 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 على شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية واعترضت الشركة على ذلك وخلال عام ٢٠١٠ 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.

٥٠- الارتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال إنشاء وتجهيز المنشئ الإداري ومكتب المبيعات مبلغ وقدره ٢٤٢ ٦٥٨ ٣٠ جنيه مصري (عام ٢٠١٠: مبلغ ٦٦٤ ١٤٥ ٢٨ جنيه مصري) ويبلغ الجزء المنفذ منها مبلغ ٨٥٣ ٥٨٨ ٢٩ جنيه مصري حتى ٣٠/٩/٢٠١١ (عام ٢٠١٠: مبلغ ٥١٩ ٤٩٢ ٢١ جنيه مصري).

٥١ - نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

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

هذا وقد تم تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٠٦.

وفيما يلي أهم ملامح نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين:-

- يعمل نظام الإثابة والتحفيز عن طريق تخصيص أسهم للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين .
- مدة هذا النظام أربع سنوات تبدأ من تاريخ إقرار الجمعية للنظام ويخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة من سنوات النظام طبقاً لقرارات الواردة بملحق هذا النظام.
- تحدد سعر السهم للمستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم.
- تقوم الشركة بتمويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم سداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة من حصيلة البيع.

- وباتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس الإدارة على عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المديرين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة مع البنك العربي الأفريقي الدولي وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة والبنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦) فقد تم إصدار أسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة والتأسيس في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.

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

- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠.٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنيد المسحوق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقاً لنظام الإثابة

- تم زيادة عدد الأسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠.٠٠٠ سهم إضافي وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧).

- وباتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥.٠٠٠ سهم من إجمالي تلك الأسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الأسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٨ .

- وباتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة مايلي :-

- مد عقد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلاً من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
- التوصية بمد ممارسة الحق الوارد في نظام الإثابة والتحفيز الحالي لتنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلاً من مارس ٢٠١١ .
- التوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الإشراف في تعيين عضواً بدلاً منه .
- تفويض السيد رئيس مجلس الإدارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة لموافقته على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز الحالي.

- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقاً لما يلي :-
- مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم لتنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلاً من مارس ٢٠١١.
 - تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم لنتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الأسهم المخصصة لصالحه لتكون باسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة
 - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لمنح الحق لمجلس الإدارة - أذا لزم الأمر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الإشراف بغيره على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين
- وبتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ تم إحطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز .
- وفيما يلي بيان بالمستفيدين ومدى وشروط منح الأسهم الممنوحة وفقاً لهذا النظام :-

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

٥٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تنويب بعض أرقام المقارنة لتنتمي مع عرض السنة المالية الحالية وتمثل أهم البنود التي تأثرت بأعادة التبيويب في الآتى :-

الميزانية المستقلة

أعمال تحف التنفيذ	جنيه مصري
	٢٨ ٩٣٠ ٤١٩
مدبنون وأرصدة مدينة أخرى	(٢٨ ٩٣٠ ٤١٩)

٥٣- أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الى انخفاض ملموس للانقطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار