

التاريخ : ٢٠١٢/٤/١٩

٢٠/٤

الأستاذة / هبة الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

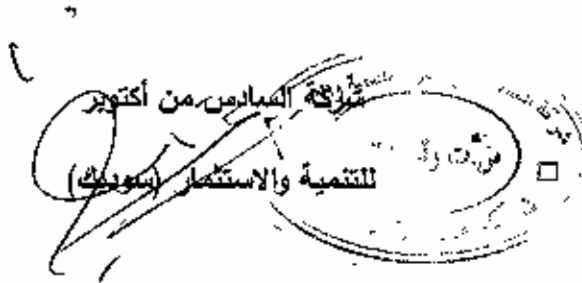


استدراك

تحية طيبة ... ويعد ،،،

بالإشارة إلى القوائم المالية المجمعة والغير مجمعة التي تم تسليمها لسيادتكم في تمام الساعة الثانية عشر ظهراً بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٧ ، نتشرف بأن نرسل لسيادتكم صورة من القوائم المالية المجمعة بعد إضافة الصفحات المعدلة طبقاً لخطاب مراقب حسابات الشركة المرفق ، علماً بأن هذا الخطأ المادي لم ولن يؤثر على أي من نصيب الشركة القابضة في الخسائر أو نصيب السهم في الخسائر وذلك وفقاً لما جاء بالخطاب المرفق .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،



المرفقات :-

- صورة من القوائم المالية المجمعة بعد إضافة الصفحات المعدلة .
- خطاب مراقب الحسابات المشار إليه أعلاه .

Sixth of October Development & Investment Company - SODIC S.A.E.  
km 38 Cairo-Alexandria Desert Road, Sheikh Zayed, Sixth of October City, Egypt - P.O. Box: 119 Sheikh Zayed

Tel.: 16220 or +202-3857-3939 Fax: 202-3857-0060

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار - سوديك ش.م.م

الكيلو ٣٨ طريق القاهرة/الأسكندرية الصحراوي، الشيخ زايد - مدينة ٦ أكتوبر - ص.ب. ١١٩ الشيخ زايد

تليفون: ١٦٢٢٠ أو ٣٩٣٩ ٣٨٥٧ ٢٠٢ + فاكس: ٠٠٦ ٣٨٥٧ ٢٠٢ +

www.sodic.com

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١٠ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١٠ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١٠ ( ٢٠٢ )  
البريد الالكتروني: [egypt@kpmg.com.eg](mailto:egypt@kpmg.com.eg)  
مستحق بريد رقم ٤٨ للاهرام

مرتفعات الاهرام  
كبلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي  
الهرم - قنطرة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الاهرام

السيد الأستاذ / صلاح شافعي

رئيس القطاع المالي

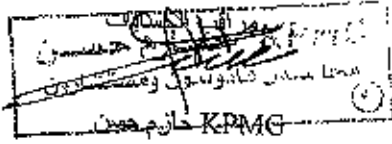
شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار - سوديك

تحية طيبة وبعد ،،

نتيجة لحدوث خطأ مادي في أثناء تغليف القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
برجاء استبدال الصفحات التالية ٤ / ٥ / ٦ / ٢٧ / ٣٩ / ٤٠ / ٥٦ بالصفحات المرفقة علما بان هذا الخطأ المادي لم ولن  
يؤثر على اى من نصيب الشركة القابضة في الخسائر أو نصيب السهم في الخسائر.


مرفقات : الصفحات المعدلة أرقام ٤ / ٥ / ٦ / ٢٧ / ٣٩ / ٤٠ / ٥٦

و تفضلوا بقبول وافر التحية و التقدير،،



القاهرة في ١٨ ابريل ٢٠١٢

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن المدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

 **KPMG** حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

التاريخ : ٢٠١٢/٤/١٩

٢٠١٢

الأستاذة / هبة الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

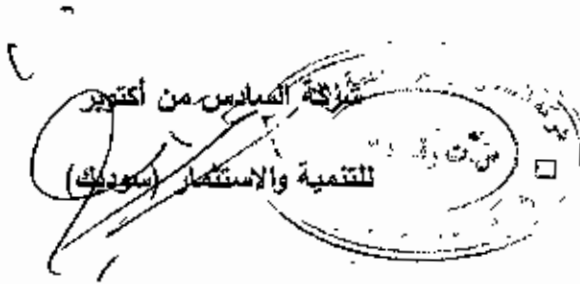


استدراك

تحية طيبة ... وبعد ،،،

بالإشارة إلى القوائم المالية المجمعة والغير مجمعة التي تم تسليمها لسيادتك في تمام الساعة الثانية عشر ظهراً بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٧ ، نتشرف بأن نرسل لميادتك صورة من القوائم المالية المجمعة بعد إضافة الصفحات المعدلة طبقاً لخطاب مراقب حسابات الشركة المرفق ، علماً بأن هذا الخطأ المادي لم ولن يؤثر على أي من نصيب الشركة القابضة في الخسائر أو نصيب السهم في الخسائر وذلك وفقاً لما جاء بالخطاب المرفق .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،



المرققات :-

- صورة من القوائم المالية المجمعة بعد إضافة الصفحات المعدلة .
- خطاب مراقب الحسابات المشار إليه أعلاه .

## حازم حسن

### محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ ( ٢٠٢ )  
 تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠١ ( ٢٠٢ )  
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg  
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام  
 كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
 كسوديريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات

إلى أسادة / مساهمي شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القواعد المعمورة السارية، وتتطلب هذه المسئولية هذا الالتزام بخلاف الشركة وليس ضماناً وأداء المراجعة للتحقق على أساس أن القوائم المالية المجمعة تتوافق مع القواعد المعمورة السارية.

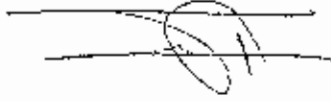
وتتضمن أعمال المراجعة أداء المراجعات لأعداد على أسس مراجعة أساسية، في الإحصائيات، في القوائم المالية المجمعة، وبمعدن الإجراءات التي تم اختيارها على أساس تقييم مراقب حسابات الشركة لها، والقوائم المالية المجمعة. سواء النتائج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يقع السوابق في اعتباره أثره في نسبة ذلك الخطأ، وبمعدن المراجعة المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك بتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف. ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفه الإدارة وكذا سلامة العرض الذي تقدمت به القوائم المالية المجمعة.

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



هذا وقد انتهى رأى الممستشار القانوني الخارجي أن القرار الصادر من الجهاز بإلغاء التخصيص قد جاء مخالفاً للواقع وأحكام القانون خاصة وأن الأرض لا تعتبر قد سلمت للشركة تسليماً فعلياً وذلك وفقاً لفتاوى مجلس الدولة التي انتهت في حالة مماثلة إلى أن عدم قيام الجهة الإدارية بتوصيل المرافق الرئيسية للأرض وفقاً لما هو متفق عليه بالعرف يعني أن مفهوم الاستلام الفعلي للأرض لم يتحقق واقعياً. وبناء على ما سبق فإن إدارة الشركة ومستشارها القانوني يعتقدان أن قرار إلغاء التخصيص جاء مخالفاً لأحكام القانون.

وبناء على ذلك لم يتم تسجيل أى انخفاض في قيمة الأعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.



أيهاب فوزي عفسل

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

مستشار قانوني

مستشار قانوني

القاهرة في ١٧ إبريل ٢٠١٢





شركة العادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'

(شركة مباحة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم	إيضاح
جفيه مصري	جفيه مصري		
٤٦٨ ١٤٧ ٤٩٦	٥١٦ ٤١٩ ٠٩١	(٣٨,٢٢-٣)	مبيعات العقارات والأراضي
٣٩ ٢١١ ٦٠٢	٤ ٨١٦ ٣٨٥		إيرادات عقود المقاولات المنفذة
٦٤٤ ٤٧٩	-		إيرادات خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
٩ ١٦٩ ٦٦٧	١٣ ٠٢٨ ٢٦٢		إيرادات خدمات مدينة بفرلى هيلز
٧٩٠ ٨٧٨	٣ ٩٨٢ ٧٤٥		إيرادات خدمات مشروع البحر
١ ٢٦٥ ٣٨٨	٤ ٠٢٩ ٦٦٩		إيرادات النادي وملعب الجولف
٥١٩ ٥٢٨ ٥١٠	٥٤٢ ٢٧٥ ٥٥٢		إجمالي إيرادات النشاط
(٢٠٦ ٧٧٧ ٦٥٦)	(٥٠٦ ٢٤٩ ٣٤٤)	(٢٩)	تكلفة مبيعات العقارات والأراضي
(٣٣ ٧٥٦ ٨٥٨)	(٦ ٥٣٨ ٢١٢)		تكاليف عقود المقاولات المنفذة
(٧٤٢ ٦٠٧)	-		تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
(٢٠ ٨٦٥ ٩٦٥)	(٢٥ ٣٥٠ ٢١٨)		تكاليف خدمات مدينة بفرلى هيلز
(٩١٦ ٣٥٦)	(٨ ٣٩٢ ٤٠٢)		تكاليف خدمات مشروع البحر
(٣ ٦٥٠ ٩٠٥)	(١٤ ٨٥٤ ٩١٨)		تكاليف النادي وملعب الجولف
(٢٦٦ ٢١٠ ٣٤٢)	(٥٦١ ٣٨٦ ١٤٤)		إجمالي تكاليف النشاط
٢٥٣ ٣١٨ ١٦٨	(١٩ ١١٠ ٥٤٢)		مجمول (الخسارة) ائربح
٦٢ ١٤٨ ١٣٤	٦٥ ٧٧٩ ٠٤٦	(٤٠)	إيرادات تشغيل أخرى
٣٢ ٠٢٧ ٢٧٢	-		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(٢٤ ٣١٣ ٥٠٤)		الانخفاض في قيمة ملعب الجولف
(٦٩ ٢٢٧ ٧٢٠)	(٧٠ ٦٥٥ ١٥٢)	(٠١)	مصروفات بيعه وتسويقية
(١٢٨ ٩٨٤ ٨٦٥)	(١٢٦ ٥٧٨ ٩٦٠)	(٤٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦ ٨٥٨ ٠٩٠)	(٩ ٢٩٩ ٢٤١)	(٤٣)	مصروفات تشغيل أخرى
١٣٢ ٠٢٢ ٨٨٩	(١٨٩ ٢٧٨ ٣٥٣)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
٨٥ ١٥٥ ٧٥٣	٤٥ ٩٧٩ ٢٢٧	(٢٤)	إيرادات تمويل
(٢٦ ٧١٦ ٤٨٨)	(٤٢ ٨١١ ٥٨٦)	(٤٥)	مصروفات تمويلية
٥٨ ٤٣٩ ٢٦٥	٣ ١٦٢ ٦٤٦		صافي الإيرادات التمويلية
١٩٠ ٤٦٢ ١٥٤	(١٨٦ ١١٥ ٧٠٧)		صافي (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل
(٥٥ ١٦٧ ٥٧٩)	(١ ٠٣٧ ٠١٤)	(٢٦,٧٠-٢٢-٣)	ضريبة الدخل
١٢٥ ٢٩٥ ٥٧٧	(١٩٣ ١٥٢ ٧٢١)		صافي (خسارة) ربح العام
١٥٠ ٨٣٠ ٩٥	(١٨٨ ١٦٥ ٩١٥)		نسبة الشركة المباشرة
٧٢٠ ١٢١	٤٤ ٤٣٠ ٣٦٣		حسب لائحة
١٣٥ ٢٦٥ ٥٩٧	(١٩٣ ١٥٢ ٧٢١)		صافي (خسارة) ربح العام
١٥٣	(٤٠٠٥)		صاحب سهم (١) (أخصس) والأرباح ربحه سري و سهمي ١٠٠ ١٠٠

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥٦) تشير جراً مهماً لقرائكم العائرة المجمعة وغيرها منها





شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

#### ١- نذرة عامة عن الشركة ونشطتها

١-١ 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 برقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.

#### ٢-١ يتمثل غرض الشركة في الأتي:-

- العمل في مجال شراء الأراضي بخرص عنها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
- العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكمل لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
- بناء العفارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تعمير واستصلاح الأراضي في المجتمعات الجديدة.
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المقصات السياحية من بناء فنادق وموتيلات وفري سياحية وإدارتها أو تأجيرها أو بيعها واستغلالها طناً للقوانين واللوائح السارية.
- إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
- الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة (بشرط بخرص الإنتاج).

التأجير التمويلي بموافقة أحكام قانون التأمين رقم ٩٥ لسنة ٢٠٠٢

العمل في كافة مجالات نظم الأنظمة والاتصالات والإنترنت وكذلك المحطات الفضائية وأبحاث الفضاء وخدمات الكمبيوتر.

العمل في كافة مجالات خدمات نظم الأنظمة والاتصالات والإنترنت وكذلك المحطات الفضائية وأبحاث الفضاء وخدمات الكمبيوتر.

الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بمشروعات البترول والغاز والبنزوكيمياء والبت النضائي العمل في مجال تسيق وزراعة الحدائق والطرق والمباني وكذلك تقديم خدمات الامن والحراسة والصيانة والنظافة.

العمل في مجال تلك وإدارة العيادات الرياضية والترفيهية والنظمية والتعليمية وكذلك تلك وإدارة المطاعم وشغلها.

- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السانفة أو تستراليا أو تلحقها بها وذلك طيفاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣-١ مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.

٤-١ الشركة القابضة مقيدة بالجدول الرسمي بيورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٥-١ تتضمن القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ القوائم المالية لشركة

السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوبيك" (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهم بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة.

- يقع مقر الشركة القابضة في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٢٨

والسيد الأستاذ/ ماهر ربيع مقصود هو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة القابضة .

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٢ .

### ٢-٢ أسس القياس

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

- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة يتم قياسها بالقيمة العادلة ، الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية يتم قياسها بالقيمة العادلة ، التزامات معاملات المنفوعات المبيعة علي الأسهم المسددة نفذاً يتم قياسها بالقيمة العادلة ، أصول و التزامات الشركات التابعة تحت النصفية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة .

### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنينة المصري والذي يمسّ عملة التعامل للمجموعة.

### ٤-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة، أولاً تحديد المعايير المناسبة لتسوية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والإفتراضات التي تؤثر علي القوائم المالية والعيب المعروضه للأصول، الإلتزامات والإيرادات والصروف وطبيعتها، تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم التقديرية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد نختلف النتائج انفعليه عن تلك التقديرات.

• يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات بالمنعفة بها بصفة دوريه.

• يتم الإصتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر علي هذه الفترة فقط، و في فترة التغيير و الفترات المستقبليه إذا كان التغيير يؤثر علي كليهما.

و فيما يلي أهم النفود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة .
- الاعمار الانتاجية للأصول الثابتة .
- الضرائب المؤجلة.
- المستحقات .
- مخصص استكمال أعمال .
- تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة.
- تقييم الاستثمارات العقارية .
- الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة .
- الانخفاض في المخزون .
- الانخفاض في العملاء والأرصدة المدينة .

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموصحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة :

### ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

#### ٣-١-١ الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المصنعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم ويتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على مبالغ من أنشطتها. كما يوجد أن الإستثمار حقوق نصيب المصنعة، أما في تحديد القدرة على السيطرة والمحكم.

١-١-١-١-١ : إن كان "أ" الذي تملكه "ب" أقل من ٥٠٪ من حقوق التصويت على شركة "ج" فإن "ب" شركة تابعة من عملية الدمج مع ما تملكه الشركة "أ" من حقوق التصويت للشركة.

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإصراف به في القوائم المالية. يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بصركب الدخل على القوائم المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المصنعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل كما يعرض نصيب الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

وتتمثل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة في		بلد التأسيس	أسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠		
%	%		
١٠٠	١٠٠	مصر	١- شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	٢- شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م مصر
٥٨,٥٩	٥٨,٥٩	مصر	٣- شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ش.م.م (أ)
٥٠	٥٠	مصر	٤- شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار ش.م.م (ب)
٧٠	٧٠	مصر	٥- شركة موف إن للمقاولات للمطورة ش.م.م
٥١	٥١	مصر	٦- شركة جرين مكيب للزراعة والاستصلاح ش.م.م (تحت التصفية)
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	٧- شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	٨- شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
٨٠	٨٦,٦٧	مصر	٩- شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	١٠- شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	١١- شركة بوليجن للتنمية العقارية ش.م.م (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	مصر	١٢- شركة ويست تاون العقارية ش.م.م (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	مصر	١٣- شركة ويست تاون للتنمية العقارية ش.م.م (تحت التصفية)
٥٠	٥٠	مصر	١٤- شركة سوزين للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	١٥- شركة سوزين للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	١٦- شركة سوزين للاستثمار العقاري ش.م.م
٥٠,٠٠٠,٠٠٤	٦٧,٥٠	مصر	١٧- شركة تحارة للمراكز التجارية ش.م.م
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	١٨- شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	١٩- شركة سوديك الجريا للاستثمار العقاري ش.م.م (تحت التصفية)
١٠٠	١٠٠	سوريا	٢٠- شركة سوديك سوريا شركة ذات مسئولية محدودة (ج)

(١) تبلغ نسبة المساهمة انقانونية في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٧٤,٨% تصمم ١٦,٢١% تمثل أسهم انتقالية بأسم الشركة حالياً وسوف يتم نقل ملكيتها إلى المساهمون الفعليين (ملاذ الوحدات).

(ب) تساهم الشركة في رأس مال شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة والشركات العملاقة لهم.

(ج) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة ذات مسئولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠% في رأس مال شركة الميرزا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة- مسجلة وتعمل في الجمهورية العربية السورية.

### ٢-١-٣ الشركات الشفيفة

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

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

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

### ٣-١-٣ المشروعات الخاضعة لسيطرة مشتركة

المشروعات الخاضعة للسيطرة هي تلك المشاريع التي يكون لها مجموعة سيطرة مشتركة على الأقل من ٢٠% من حقوق التصويت. يتطلب إثبات السيطرة بالامتياز على القرارات التشغيلية والمالية للمشروع. كما يجب أن تكون المجموعة قادرة على إدارة أنشطة المشروع لتسليم وتخصيص القوائم المالية المجمعة على حسب المجموعة من حيث أهم الأجزاء الخاضعة لسيطرة مشتركة وذلك من بداية وجود السيطرة المتفرقة وحتى تاريخ توقف منتج الشركة برؤية أو ببطء مشتركة على المنشآت ذات السيطرة المشتركة.

### ٢-٣ ترجمة المعاملات بالمعاملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالمعاملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية وقت التعامل. و في تاريخ السنوية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة جانباً الدخل المجمعة، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والقائمة بالتاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية في تاريخ المعاملة.



### ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

### ٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

#### أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

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

يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للإنتاج أو للادارة أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مسجلاً منها التكاليف المباشرة من المباشرة في البناء، تشمل التكاليف المباشرة من ركة التكاليف المباشرة، مسجلاً بالأصل، ويتم إثباته في ميزان الأرباح والخسائر من الإهلاك المتأخر عن الفروقات المسجلة.

تتضمن الأصول التي يتم إثباتها بتكلفة الأصل تكاليف الجاهز والعمالة المتأخرة، تتكافؤ التكاليف الأخرى التي تستلزمها صلبة تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في سرفها وفي العرض الذي تم إثباتها من أجله.

#### ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

يتم الإصراف بتكلفة لإحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تعبد الشركة لتكلفة الإحلال وبتزيم أن يكون من المحتمل تدفق مبالغ اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس مكلفه بدرجة عالية من الدقة. وفيه عند ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بغرامة الدخل كمصروف عند تكبدها.

### ج - الإهلاك

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

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	١٠ - ٥
كرفانات	١٠ - ٥
ومائل نقل وانتقال	٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠ - ٤
أجهزة مكتبية واتصالات	٥
مولدات وآلات ومعدات	٥ - ٢
أدوات مطبخ	١٠
أنار وظلميات وشبكات	٤
تحصينات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقل
<b>أصول ملعب الجولف</b>	
إنشاءات	٢٠
شبكات رى	١٥
عدد وأدوات	١٥

### ٤-٣ الأصول غير الملحوسة - الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة و/أو السالبة) في المبالغ الناشئة عن اقتناء شركات تابعة أو شركات تحت سيطرة مشتركة حيث أنها تنشأ الفرق بين تكاليف الاقتناء وسعرها الاسمي في القيمة المضافة لسألي الأصول المكتسبة في تاريخ التقييم.

تتمثل الشهرة في المبالغ الناتجة عن اقتناء شركات تابعة عن الاعتراف من قبل الشركة في تاريخ التقييم مع تدوير المبالغ في فترة التقييم.

تسبب الأرباح من الاستحواذ المبررة عن حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إنفاقها نسبة الزيادة في تكلفه الاقتناء عن القيمة الدفترية لسألي الأصول المكتسبة في تاريخ التقييم.

ويتم عمل اختبار لقياس الانخفاض في قيمة الشهرة دورياً كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف يجب وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة الشهرة. ولا يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود شيرد سألبة فإنه يتم الاعتراف بها مباشرة بقائمة الدخل.

### ٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٦-٣ الإستثمارات العقارية

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

### ٧-٣ الإستثمارات

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

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

هذا ويتم إثبات الإستثمارات غير المفيدة بيورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-٤)، وتثبت خسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل المجمعة.

سواء كانت أو إستثمارات الأوراق المالية السوية كإستثمارات متاحة للبيع أو إستثمارات

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

يتم تبرهن الإستثمارات في أوراق مالية غير متاحة للبيع بصافي القيمة العادلة أو من أجلها بالقيمة العادلة. وتغير القيمة - أرباح أو خسائر - يتم التعرف في القيمة العادلة أو من يوم ذلك الإستثمارات في قائمة الدخل.

### ٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع البيعية في تاريخ الميزانية المجمعة في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تتمثل تكلفة المتر في تكلفه الأرض والنفقات والانشاءات والصروفات الأخرى غير المباشرة) ويحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المحدد للتقييم مطروحاً منه التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أي تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع .

### ٩-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت تنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال وتنت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة والملازمة لتجهيز الوحدات التي الحالة التي يتم بيعها وهي الغرض المحدد لذلك.

### ١٠-٣ (مستحق من / إلى العملاء) مقاولات

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

### ١١-٣ تكاليف عقود المقاولات

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

### ١٢-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدبنة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالنسبة الاسمبة وتظهر مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment" (٣-١٤). ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية تدل على أن الشركة لن تسترد من العميل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط والأحكام المتفق عليها. ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة المدبنة والقيمة المحسوبة. وتستخدمت في التكاليف المدبنة لتأجيل حصول الشركة على

القيمة المدبنة. وتستخدمت أيضاً لتأجيل حصول الشركة على القيمة المدبنة. وتستخدمت أيضاً لتأجيل حصول الشركة على القيمة المدبنة.

### ١٣-٣ التقييم وفقاً في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن المدبنة ربما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصناديق والشيكات تحت التحصيل والتودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاث شهور من تاريخ الشراء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكتوف التي يتم مدها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لقطار إدارة الأموال بالمجمعة.



عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تعبير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستراتيجية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

### ١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة بعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها

### بخصيص استكمال أعمال

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

### ١٦-٢ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال العام التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة ، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسمها هذه التكاليف على الأصول المتعلقة ببناء حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التعرف من الشركة خلال فترات الترخيص الموقت لأعمال إنشاء أصول و بناء و تشغيل وإتمامها من قبل الشركة و بما يتم الإقتراض من الشركة الصاعدة للخدمة و أعدت و كسرت للإستخدام و بناء طبقاً للمعالجة بحذيفة المشروع مع ضمان المحاسبة العمومي و مع (١٦-٢).

### ١٧-٣ الإقتراض طائفة

يتم الاعتراف بالفروض ذات التفتد مبدئياً بأدوية العالمن مخصصاً منها تكلفه المعامنه. وبعد الاعتراف بالسند يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والتبته الإستراتيجية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

### ١٨-٣ مدينون ودياقوليين وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الاسهم العادية ضمن حقوق الملكية .

#### أ- إصدار رأس المال

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

#### ب- أسهم الخزينة

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

#### ج- توزيعات الأرباح

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

#### د- تمويل نظام الإثابة

تقوم الشركة القابضة بتمويل الأسهم المصدرة لصالح نظام الإثابة وتحفيز العاملين والمديرين التنفيذيين ويتم المحاسبة عن هذه الأسهم ضمن حقوق الملكية تحت مسمى " أسهم محتفظ بها لصالح نظام الإثابة والتحفيز" ويتم إثبات ناتج التصرف في هذه الاسهم ضمن حقوق الملكية هذا وتحتفظ الشركة بهذه الاسهم لدى احد البنوك والذي يعمل كوكيل حفظ .

#### هـ- الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تحنيط ٥% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وبتنظيم بعض المحاسبين، ٥٠% من رأس المال المصدر، تسن الشركة على الشركة مراجعة هذه الإحتياطي بحيثيب ٥% على الأقل من صافي أرباح الشركة، يتم إثبات المبلغ المتداول للإحتياطي القانوني في المؤثر التي تصدر في المحاسبة العامة هذا التمويل.

### ٢٠-٢ التدفوعات المبنية على الاسهم

#### أ- التدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم أنشأت الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام الإثابة وتحفيز المديرين والعاملين كمصروف نقائمه الدخل وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الاسهم ويتم مراجعته عند التسديد المتوقعين من النظام ومدى استفادته كإلا منجم في تاريخ القوائم للمالبة المحمعة واجراء التغيرات اللازمة على قيمة المصروف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب مجتب لنظام الإثابة والتحفيز ضمن حقوق الملكية.





- تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها. ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة - إن وجدت - بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير تلك الخسائر .
- يتم إثبات إيرادات العقود ذات التكلفة زائد نسبة عندما يمكن تقدير الناتج النهائي من العقد بطريقة موثوق فيها عندما يتوافر الشروط التالية :
- انه من المحتمل ان يتحقق للمنشأة المنافع الاقتصادية المتصلة بهذا العقد .
- ان التكاليف المتعلقة بالعقد سواء كانت قابلة او غير قابلة للاسترداد يمكن تحديدها وقياسها بطريقة موثوق فيها .

#### ج - إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

#### د - إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيراد تأجير الاستثمار العقاري (بالصافي بعد أي خصومات) بقائمة الدخل المجمعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار .

#### هـ - إيرادات الفوائد

يتم إثبات الفوائد على أساس الاستحقاق أهدأ في الاعتبار المدة الزمنية ومعدن الفائدة الفعلي.

#### و - إيرادات العمولات

يتم الاعتراف بأيراد العمولات بقائمة الدخل المجمعة وفقاً لاساس الاستحقاق.

#### ز - التوزيعات

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

#### ٢٣-٢-٣-٤-٥-٦-٧-٨-٩-١٠-١١-١٢-١٣-١٤-١٥-١٦-١٧-١٨-١٩-٢٠-٢١-٢٢-٢٣-٢٤-٢٥-٢٦-٢٧-٢٨-٢٩-٣٠-٣١-٣٢-٣٣-٣٤-٣٥-٣٦-٣٧-٣٨-٣٩-٤٠-٤١-٤٢-٤٣-٤٤-٤٥-٤٦-٤٧-٤٨-٤٩-٥٠-٥١-٥٢-٥٣-٥٤-٥٥-٥٦-٥٧-٥٨-٥٩-٦٠-٦١-٦٢-٦٣-٦٤-٦٥-٦٦-٦٧-٦٨-٦٩-٧٠-٧١-٧٢-٧٣-٧٤-٧٥-٧٦-٧٧-٧٨-٧٩-٨٠-٨١-٨٢-٨٣-٨٤-٨٥-٨٦-٨٧-٨٨-٨٩-٩٠-٩١-٩٢-٩٣-٩٤-٩٥-٩٦-٩٧-٩٨-٩٩-١٠٠-١٠١-١٠٢-١٠٣-١٠٤-١٠٥-١٠٦-١٠٧-١٠٨-١٠٩-١١٠-١١١-١١٢-١١٣-١١٤-١١٥-١١٦-١١٧-١١٨-١١٩-١٢٠-١٢١-١٢٢-١٢٣-١٢٤-١٢٥-١٢٦-١٢٧-١٢٨-١٢٩-١٣٠-١٣١-١٣٢-١٣٣-١٣٤-١٣٥-١٣٦-١٣٧-١٣٨-١٣٩-١٤٠-١٤١-١٤٢-١٤٣-١٤٤-١٤٥-١٤٦-١٤٧-١٤٨-١٤٩-١٥٠-١٥١-١٥٢-١٥٣-١٥٤-١٥٥-١٥٦-١٥٧-١٥٨-١٥٩-١٦٠-١٦١-١٦٢-١٦٣-١٦٤-١٦٥-١٦٦-١٦٧-١٦٨-١٦٩-١٧٠-١٧١-١٧٢-١٧٣-١٧٤-١٧٥-١٧٦-١٧٧-١٧٨-١٧٩-١٨٠-١٨١-١٨٢-١٨٣-١٨٤-١٨٥-١٨٦-١٨٧-١٨٨-١٨٩-١٩٠-١٩١-١٩٢-١٩٣-١٩٤-١٩٥-١٩٦-١٩٧-١٩٨-١٩٩-٢٠٠-٢٠١-٢٠٢-٢٠٣-٢٠٤-٢٠٥-٢٠٦-٢٠٧-٢٠٨-٢٠٩-٢١٠-٢١١-٢١٢-٢١٣-٢١٤-٢١٥-٢١٦-٢١٧-٢١٨-٢١٩-٢٢٠-٢٢١-٢٢٢-٢٢٣-٢٢٤-٢٢٥-٢٢٦-٢٢٧-٢٢٨-٢٢٩-٢٣٠-٢٣١-٢٣٢-٢٣٣-٢٣٤-٢٣٥-٢٣٦-٢٣٧-٢٣٨-٢٣٩-٢٤٠-٢٤١-٢٤٢-٢٤٣-٢٤٤-٢٤٥-٢٤٦-٢٤٧-٢٤٨-٢٤٩-٢٥٠-٢٥١-٢٥٢-٢٥٣-٢٥٤-٢٥٥-٢٥٦-٢٥٧-٢٥٨-٢٥٩-٢٦٠-٢٦١-٢٦٢-٢٦٣-٢٦٤-٢٦٥-٢٦٦-٢٦٧-٢٦٨-٢٦٩-٢٧٠-٢٧١-٢٧٢-٢٧٣-٢٧٤-٢٧٥-٢٧٦-٢٧٧-٢٧٨-٢٧٩-٢٨٠-٢٨١-٢٨٢-٢٨٣-٢٨٤-٢٨٥-٢٨٦-٢٨٧-٢٨٨-٢٨٩-٢٩٠-٢٩١-٢٩٢-٢٩٣-٢٩٤-٢٩٥-٢٩٦-٢٩٧-٢٩٨-٢٩٩-٣٠٠-٣٠١-٣٠٢-٣٠٣-٣٠٤-٣٠٥-٣٠٦-٣٠٧-٣٠٨-٣٠٩-٣١٠-٣١١-٣١٢-٣١٣-٣١٤-٣١٥-٣١٦-٣١٧-٣١٨-٣١٩-٣٢٠-٣٢١-٣٢٢-٣٢٣-٣٢٤-٣٢٥-٣٢٦-٣٢٧-٣٢٨-٣٢٩-٣٣٠-٣٣١-٣٣٢-٣٣٣-٣٣٤-٣٣٥-٣٣٦-٣٣٧-٣٣٨-٣٣٩-٣٤٠-٣٤١-٣٤٢-٣٤٣-٣٤٤-٣٤٥-٣٤٦-٣٤٧-٣٤٨-٣٤٩-٣٥٠-٣٥١-٣٥٢-٣٥٣-٣٥٤-٣٥٥-٣٥٦-٣٥٧-٣٥٨-٣٥٩-٣٦٠-٣٦١-٣٦٢-٣٦٣-٣٦٤-٣٦٥-٣٦٦-٣٦٧-٣٦٨-٣٦٩-٣٧٠-٣٧١-٣٧٢-٣٧٣-٣٧٤-٣٧٥-٣٧٦-٣٧٧-٣٧٨-٣٧٩-٣٨٠-٣٨١-٣٨٢-٣٨٣-٣٨٤-٣٨٥-٣٨٦-٣٨٧-٣٨٨-٣٨٩-٣٩٠-٣٩١-٣٩٢-٣٩٣-٣٩٤-٣٩٥-٣٩٦-٣٩٧-٣٩٨-٣٩٩-٤٠٠-٤٠١-٤٠٢-٤٠٣-٤٠٤-٤٠٥-٤٠٦-٤٠٧-٤٠٨-٤٠٩-٤١٠-٤١١-٤١٢-٤١٣-٤١٤-٤١٥-٤١٦-٤١٧-٤١٨-٤١٩-٤٢٠-٤٢١-٤٢٢-٤٢٣-٤٢٤-٤٢٥-٤٢٦-٤٢٧-٤٢٨-٤٢٩-٤٣٠-٤٣١-٤٣٢-٤٣٣-٤٣٤-٤٣٥-٤٣٦-٤٣٧-٤٣٨-٤٣٩-٤٤٠-٤٤١-٤٤٢-٤٤٣-٤٤٤-٤٤٥-٤٤٦-٤٤٧-٤٤٨-٤٤٩-٤٥٠-٤٥١-٤٥٢-٤٥٣-٤٥٤-٤٥٥-٤٥٦-٤٥٧-٤٥٨-٤٥٩-٤٦٠-٤٦١-٤٦٢-٤٦٣-٤٦٤-٤٦٥-٤٦٦-٤٦٧-٤٦٨-٤٦٩-٤٧٠-٤٧١-٤٧٢-٤٧٣-٤٧٤-٤٧٥-٤٧٦-٤٧٧-٤٧٨-٤٧٩-٤٨٠-٤٨١-٤٨٢-٤٨٣-٤٨٤-٤٨٥-٤٨٦-٤٨٧-٤٨٨-٤٨٩-٤٩٠-٤٩١-٤٩٢-٤٩٣-٤٩٤-٤٩٥-٤٩٦-٤٩٧-٤٩٨-٤٩٩-٥٠٠-٥٠١-٥٠٢-٥٠٣-٥٠٤-٥٠٥-٥٠٦-٥٠٧-٥٠٨-٥٠٩-٥١٠-٥١١-٥١٢-٥١٣-٥١٤-٥١٥-٥١٦-٥١٧-٥١٨-٥١٩-٥٢٠-٥٢١-٥٢٢-٥٢٣-٥٢٤-٥٢٥-٥٢٦-٥٢٧-٥٢٨-٥٢٩-٥٣٠-٥٣١-٥٣٢-٥٣٣-٥٣٤-٥٣٥-٥٣٦-٥٣٧-٥٣٨-٥٣٩-٥٤٠-٥٤١-٥٤٢-٥٤٣-٥٤٤-٥٤٥-٥٤٦-٥٤٧-٥٤٨-٥٤٩-٥٥٠-٥٥١-٥٥٢-٥٥٣-٥٥٤-٥٥٥-٥٥٦-٥٥٧-٥٥٨-٥٥٩-٥٦٠-٥٦١-٥٦٢-٥٦٣-٥٦٤-٥٦٥-٥٦٦-٥٦٧-٥٦٨-٥٦٩-٥٧٠-٥٧١-٥٧٢-٥٧٣-٥٧٤-٥٧٥-٥٧٦-٥٧٧-٥٧٨-٥٧٩-٥٨٠-٥٨١-٥٨٢-٥٨٣-٥٨٤-٥٨٥-٥٨٦-٥٨٧-٥٨٨-٥٨٩-٥٩٠-٥٩١-٥٩٢-٥٩٣-٥٩٤-٥٩٥-٥٩٦-٥٩٧-٥٩٨-٥٩٩-٦٠٠-٦٠١-٦٠٢-٦٠٣-٦٠٤-٦٠٥-٦٠٦-٦٠٧-٦٠٨-٦٠٩-٦١٠-٦١١-٦١٢-٦١٣-٦١٤-٦١٥-٦١٦-٦١٧-٦١٨-٦١٩-٦٢٠-٦٢١-٦٢٢-٦٢٣-٦٢٤-٦٢٥-٦٢٦-٦٢٧-٦٢٨-٦٢٩-٦٣٠-٦٣١-٦٣٢-٦٣٣-٦٣٤-٦٣٥-٦٣٦-٦٣٧-٦٣٨-٦٣٩-٦٤٠-٦٤١-٦٤٢-٦٤٣-٦٤٤-٦٤٥-٦٤٦-٦٤٧-٦٤٨-٦٤٩-٦٥٠-٦٥١-٦٥٢-٦٥٣-٦٥٤-٦٥٥-٦٥٦-٦٥٧-٦٥٨-٦٥٩-٦٦٠-٦٦١-٦٦٢-٦٦٣-٦٦٤-٦٦٥-٦٦٦-٦٦٧-٦٦٨-٦٦٩-٦٧٠-٦٧١-٦٧٢-٦٧٣-٦٧٤-٦٧٥-٦٧٦-٦٧٧-٦٧٨-٦٧٩-٦٨٠-٦٨١-٦٨٢-٦٨٣-٦٨٤-٦٨٥-٦٨٦-٦٨٧-٦٨٨-٦٨٩-٦٩٠-٦٩١-٦٩٢-٦٩٣-٦٩٤-٦٩٥-٦٩٦-٦٩٧-٦٩٨-٦٩٩-٧٠٠-٧٠١-٧٠٢-٧٠٣-٧٠٤-٧٠٥-٧٠٦-٧٠٧-٧٠٨-٧٠٩-٧١٠-٧١١-٧١٢-٧١٣-٧١٤-٧١٥-٧١٦-٧١٧-٧١٨-٧١٩-٧٢٠-٧٢١-٧٢٢-٧٢٣-٧٢٤-٧٢٥-٧٢٦-٧٢٧-٧٢٨-٧٢٩-٧٣٠-٧٣١-٧٣٢-٧٣٣-٧٣٤-٧٣٥-٧٣٦-٧٣٧-٧٣٨-٧٣٩-٧٤٠-٧٤١-٧٤٢-٧٤٣-٧٤٤-٧٤٥-٧٤٦-٧٤٧-٧٤٨-٧٤٩-٧٥٠-٧٥١-٧٥٢-٧٥٣-٧٥٤-٧٥٥-٧٥٦-٧٥٧-٧٥٨-٧٥٩-٧٦٠-٧٦١-٧٦٢-٧٦٣-٧٦٤-٧٦٥-٧٦٦-٧٦٧-٧٦٨-٧٦٩-٧٧٠-٧٧١-٧٧٢-٧٧٣-٧٧٤-٧٧٥-٧٧٦-٧٧٧-٧٧٨-٧٧٩-٧٨٠-٧٨١-٧٨٢-٧٨٣-٧٨٤-٧٨٥-٧٨٦-٧٨٧-٧٨٨-٧٨٩-٧٩٠-٧٩١-٧٩٢-٧٩٣-٧٩٤-٧٩٥-٧٩٦-٧٩٧-٧٩٨-٧٩٩-٨٠٠-٨٠١-٨٠٢-٨٠٣-٨٠٤-٨٠٥-٨٠٦-٨٠٧-٨٠٨-٨٠٩-٨١٠-٨١١-٨١٢-٨١٣-٨١٤-٨١٥-٨١٦-٨١٧-٨١٨-٨١٩-٨٢٠-٨٢١-٨٢٢-٨٢٣-٨٢٤-٨٢٥-٨٢٦-٨٢٧-٨٢٨-٨٢٩-٨٣٠-٨٣١-٨٣٢-٨٣٣-٨٣٤-٨٣٥-٨٣٦-٨٣٧-٨٣٨-٨٣٩-٨٤٠-٨٤١-٨٤٢-٨٤٣-٨٤٤-٨٤٥-٨٤٦-٨٤٧-٨٤٨-٨٤٩-٨٥٠-٨٥١-٨٥٢-٨٥٣-٨٥٤-٨٥٥-٨٥٦-٨٥٧-٨٥٨-٨٥٩-٨٦٠-٨٦١-٨٦٢-٨٦٣-٨٦٤-٨٦٥-٨٦٦-٨٦٧-٨٦٨-٨٦٩-٨٧٠-٨٧١-٨٧٢-٨٧٣-٨٧٤-٨٧٥-٨٧٦-٨٧٧-٨٧٨-٨٧٩-٨٨٠-٨٨١-٨٨٢-٨٨٣-٨٨٤-٨٨٥-٨٨٦-٨٨٧-٨٨٨-٨٨٩-٨٩٠-٨٩١-٨٩٢-٨٩٣-٨٩٤-٨٩٥-٨٩٦-٨٩٧-٨٩٨-٨٩٩-٩٠٠-٩٠١-٩٠٢-٩٠٣-٩٠٤-٩٠٥-٩٠٦-٩٠٧-٩٠٨-٩٠٩-٩١٠-٩١١-٩١٢-٩١٣-٩١٤-٩١٥-٩١٦-٩١٧-٩١٨-٩١٩-٩٢٠-٩٢١-٩٢٢-٩٢٣-٩٢٤-٩٢٥-٩٢٦-٩٢٧-٩٢٨-٩٢٩-٩٣٠-٩٣١-٩٣٢-٩٣٣-٩٣٤-٩٣٥-٩٣٦-٩٣٧-٩٣٨-٩٣٩-٩٤٠-٩٤١-٩٤٢-٩٤٣-٩٤٤-٩٤٥-٩٤٦-٩٤٧-٩٤٨-٩٤٩-٩٥٠-٩٥١-٩٥٢-٩٥٣-٩٥٤-٩٥٥-٩٥٦-٩٥٧-٩٥٨-٩٥٩-٩٦٠-٩٦١-٩٦٢-٩٦٣-٩٦٤-٩٦٥-٩٦٦-٩٦٧-٩٦٨-٩٦٩-٩٧٠-٩٧١-٩٧٢-٩٧٣-٩٧٤-٩٧٥-٩٧٦-٩٧٧-٩٧٨-٩٧٩-٩٨٠-٩٨١-٩٨٢-٩٨٣-٩٨٤-٩٨٥-٩٨٦-٩٨٧-٩٨٨-٩٨٩-٩٩٠-٩٩١-٩٩٢-٩٩٣-٩٩٤-٩٩٥-٩٩٦-٩٩٧-٩٩٨-٩٩٩-١٠٠٠-١٠٠١-١٠٠٢-١٠٠٣-١٠٠٤-١٠٠٥-١٠٠٦-١٠٠٧-١٠٠٨-١٠٠٩-١٠١٠-١٠١١-١٠١٢-١٠١٣-١٠١٤-١٠١٥-١٠١٦-١٠١٧-١٠١٨-١٠١٩-١٠٢٠-١٠٢١-١٠٢٢-١٠٢٣-١٠٢٤-١٠٢٥-١٠٢٦-١٠٢٧-١٠٢٨-١٠٢٩-١٠٣٠-١٠٣١-١٠٣٢-١٠٣٣-١٠٣٤-١٠٣٥-١٠٣٦-١٠٣٧-١٠٣٨-١٠٣٩-١٠٤٠-١٠٤١-١٠٤٢-١٠٤٣-١٠٤٤-١٠٤٥-١٠٤٦-١٠٤٧-١٠٤٨-١٠٤٩-١٠٥٠-١٠٥١-١٠٥٢-١٠٥٣-١٠٥٤-١٠٥٥-١٠٥٦-١٠٥٧-١٠٥٨-١٠٥٩-١٠٦٠-١٠٦١-١٠٦٢-١٠٦٣-١٠٦٤-١٠٦٥-١٠٦٦-١٠٦٧-١٠٦٨-١٠٦٩-١٠٧٠-١٠٧١-١٠٧٢-١٠٧٣-١٠٧٤-١٠٧٥-١٠٧٦-١٠٧٧-١٠٧٨-١٠٧٩-١٠٨٠-١٠٨١-١٠٨٢-١٠٨٣-١٠٨٤-١٠٨٥-١٠٨٦-١٠٨٧-١٠٨٨-١٠٨٩-١٠٩٠-١٠٩١-١٠٩٢-١٠٩٣-١٠٩٤-١٠٩٥-١٠٩٦-١٠٩٧-١٠٩٨-١٠٩٩-١١٠٠-١١٠١-١١٠٢-١١٠٣-١١٠٤-١١٠٥-١١٠٦-١١٠٧-١١٠٨-١١٠٩-١١١٠-١١١١-١١١٢-١١١٣-١١١٤-١١١٥-١١١٦-١١١٧-١١١٨-١١١٩-١١٢٠-١١٢١-١١٢٢-١١٢٣-١١٢٤-١١٢٥-١١٢٦-١١٢٧-١١٢٨-١١٢٩-١١٣٠-١١٣١-١١٣٢-١١٣٣-١١٣٤-١١٣٥-١١٣٦-١١٣٧-١١٣٨-١١٣٩-١١٤٠-١١٤١-١١٤٢-١١٤٣-١١٤٤-١١٤٥-١١٤٦-١١٤٧-١١٤٨-١١٤٩-١١٥٠-١١٥١-١١٥٢-١١٥٣-١١٥٤-١١٥٥-١١٥٦-١١٥٧-١١٥٨-١١٥٩-١١٦٠-١١٦١-١١٦٢-١١٦٣-١١٦٤-١١٦٥-١١٦٦-١١٦٧-١١٦٨-١١٦٩-١١٧٠-١١٧١-١١٧٢-١١٧٣-١١٧٤-١١٧٥-١١٧٦-١١٧٧-١١٧٨-١١٧٩-١١٨٠-١١٨١-١١٨٢-١١٨٣-١١٨٤-١١٨٥-١١٨٦-١١٨٧-١١٨٨-١١٨٩-١١٩٠-١١٩١-١١٩٢-١١٩٣-١١٩٤-١١٩٥-١١٩٦-١١٩٧-١١٩٨-١١٩٩-١٢٠٠-١٢٠١-١٢٠٢-١٢٠٣-١٢٠٤-١٢٠٥-١٢٠٦-١٢٠٧-١٢٠٨-١٢٠٩-١٢١٠-١٢١١-١٢١٢-١٢١٣-١٢١٤-١٢١٥-١٢١٦-١٢١٧-١٢١٨-١٢١٩-١٢٢٠-١٢٢١-١٢٢٢-١٢٢٣-١٢٢٤-١٢٢٥-١٢٢٦-١٢٢٧-١٢٢٨-١٢٢٩-١٢٣٠-١٢٣١-١٢٣٢-١٢٣٣-١٢٣٤-١٢٣٥-١٢٣٦-١٢٣٧-١٢٣٨-١٢٣٩-١٢٤٠-١٢٤١-١٢٤٢-١٢٤٣-١٢٤٤-١٢٤٥-١٢٤٦-١٢٤٧-١٢٤٨-١٢٤٩-١٢٥٠-١٢٥١-١٢٥٢-١٢٥٣-١٢٥٤-١٢٥٥-١٢٥٦-١٢٥٧-١٢٥٨-١٢٥٩-١٢٦٠-١٢٦١-١٢٦٢-١٢٦٣-١٢٦٤-١٢٦٥-١٢٦٦-١٢٦٧-١٢٦٨-١٢٦٩-١٢٧٠-١٢٧١-١٢٧٢-١٢٧٣-١٢٧٤-١٢٧٥-١٢٧٦-١٢٧٧-١٢٧٨-١٢٧٩-١٢٨٠-١٢٨١-١٢٨٢-١٢٨٣-١٢٨٤-١٢٨٥-١٢٨٦-١٢٨٧-١٢٨٨-١٢٨٩-١٢٩٠-١٢٩١-١٢٩٢-١٢٩٣-١٢٩٤-١٢٩٥-١٢٩٦-١٢٩٧-١٢٩٨-١٢٩٩-١٣٠٠-١٣٠١-١٣٠٢-١٣٠٣-١٣٠٤-١٣٠٥-١٣٠٦-١٣٠٧-١٣٠٨-١٣٠٩-١٣١٠-١٣١١-١٣١٢-١٣١٣-١٣١٤-١٣١٥-١٣١٦-١٣١٧-١٣١٨-١٣١٩-١٣٢٠-١٣٢١-١٣٢٢-١٣٢٣-١٣٢٤-١٣٢٥-١٣٢٦-١٣٢٧-١٣٢٨-١٣٢٩-١٣٣٠-١٣٣١-١٣٣٢-١٣٣٣-١٣٣٤-١٣٣٥-١٣٣٦-١٣٣٧-١٣٣٨-١٣٣٩-١٣٤٠-١٣٤١-١٣٤٢-١٣٤٣-١٣٤٤-١٣٤٥-١٣٤٦-١٣٤٧-١٣٤٨-١٣٤٩-١٣٥٠-١٣٥١-١٣٥٢-١٣٥٣-١٣٥٤-١٣٥٥-١٣٥٦-١٣٥٧-١٣٥٨-١٣٥٩-١٣٦٠-١٣٦١-١٣٦٢-١٣٦٣-١٣٦٤-١٣٦٥-١٣٦٦-١٣٦٧-١٣٦٨-١٣٦٩-١٣٧٠-١٣٧١-١٣٧٢-١٣٧٣-١٣٧٤-١٣٧٥-١٣٧٦-١٣٧٧-١٣٧٨-١٣٧٩-١٣٨٠-١٣٨١-١٣٨٢-١٣٨٣-١٣٨٤-١٣٨٥-١٣٨٦-١٣٨٧-١٣٨٨-١٣٨٩-١٣٩٠-١٣٩١-١٣٩٢-١٣٩٣-١٣٩٤-١٣٩٥-١٣٩٦-١٣٩٧-١٣٩٨-١٣٩٩-١٤٠٠-١٤٠١-١٤٠٢-١٤٠٣-١٤٠٤-١٤٠٥-١٤٠٦-١٤٠٧-١٤٠٨-١٤٠٩-١٤١٠-١٤١١-١٤١٢-١٤١٣-١٤١٤-١٤١٥-١٤١٦-١٤١٧-١٤١٨-١٤١٩-١٤٢٠-١٤٢١-١٤٢٢-١٤٢٣-١٤٢٤-١٤٢٥-١٤٢٦-١٤٢٧-١٤٢٨-١٤٢٩-١٤٣٠-١٤٣١-١٤٣٢-١٤٣٣-١٤٣٤-١٤٣٥-١٤٣٦-١٤٣٧-١٤٣٨-١٤٣٩-١٤٤٠-١٤٤١-١٤٤٢-١٤٤٣-١٤٤٤-١٤٤٥-١٤٤٦-١٤٤٧-١٤٤٨-١٤٤٩-١٤٥٠-١٤٥١-١٤٥٢-١٤٥٣-١٤٥٤-١٤٥٥-١٤٥٦-١٤٥٧-١٤٥٨-١٤٥٩-١٤٦٠-١٤٦١-١٤٦٢-١٤٦٣-١٤٦٤-١٤٦٥-١٤٦٦-١٤٦٧-١٤٦٨-١٤٦٩-١٤٧٠-١٤٧١-١٤٧٢-١٤٧٣-١٤٧٤-١٤٧٥-١٤٧٦-١٤٧٧-١٤٧٨-١٤٧٩-١٤٨٠-١٤٨١-١٤٨٢-١٤٨٣-١٤٨٤-١٤٨٥-١٤٨٦-١٤٨٧-١٤٨٨-١٤٨٩-١٤٩٠-١٤٩١-١٤٩٢-١٤٩٣-١٤٩٤-١٤٩٥-١٤٩٦-١٤٩٧-١٤٩٨-١٤٩٩-١٥٠٠-١٥٠١-١٥٠٢-١٥٠٣-١٥٠٤-١٥٠٥-١٥٠٦-١٥٠٧-١٥٠٨-١٥٠٩-١٥١٠-١٥١١-١٥١٢-١٥١٣-١٥١٤-١٥١٥-١٥١٦-١٥١٧-١٥١٨-١٥١٩-١٥٢٠



#### ٤- تحديد القيمة العادلة

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

#### ٤-١ الأصول الثابتة

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

#### ٤-٢ الإستثمارات في أدوات حقوة ملكية

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

#### ٤-٣ العملاء وأوراق القبض، والمدفون الأخرى

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

#### ٤-٤ الإستثمارات العقارية

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

#### ٤-٥ مدفوعات بلديدي على الأسهم

يتم تقييم المدفوعات بلديدي على الأسهم على أساس القيمة العادلة التي يتم تحديدها باستخدام أساليب التقييم المعتمدة في سوق الأوراق المالية المجمعة.

#### ٤-٦ أصول والإلتزامات شركات تابعة تحت التصفية

يتم إثبات الأصول والإلتزامات للشركات تحت التصفية بالقيمة العادلة وتظهر صحن بندي الأصول والإلتزامات المتداولة .

#### ٥- إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة لمخاطر مالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإئتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

وبعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعه لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف المجموعه والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإداره الحظر وكذلك إدارة المجموعه لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المجمعة .

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

وتهدف إدارة المجموعه إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم والتزامتهم.

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

#### ٥-١- الخطر الائتماني

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

#### العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعه لخطر الائتمان يذآثر بصفة حرجية بالعناصر الأمية الحادة بكل صيل كما يذآثر بالعناصر السبوجرافية التابعة لعملاء الشركة وما فيها خطر الإففاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على عنصر الأصول.

كما أن تعرض المجموعه لخطر الائتمان يذآثر بصفة حرجية بالعناصر السبوجرافية التابعة للمدينين الآخرون والتي لها تأثير أقل على عنصر الأصول.

وقد وضعت إدارة المجموعه سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل صيل مقابل شروط الهادك والتنظيم المقدمة له وتحمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعبيل وتم ينتج أي حائر سائنه من تعامل مع العملاء.

يتم بيع الوحدات للعملاء مع عدم نقل عبئها تلك الوحدات إلا بعد سداد كامل قيمة البيع وفي حالة عدم السداد بتد رن الوحدة لمجموعه ورد المبالغ السائنه معادها بواسطة العملاء في تاريخ استوفى عن السداد بعد خصم نسبة قدرها ٥ % إلى ١٠ % من تلك القيمة .



#### ٤-٥ خطر العملة

تعرض المجموعة لخطر العملة علي المبيعات والأصول المالية بالعملة الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي والتيرة السورية .

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملة الأجنبية الأخرى فإن المجموعة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل هذا ولا تدخل الشركة القابضة في عقود تغطية مخاطر العملات الأجنبية .

#### ٥-٥ خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا تقوم إدارة الشركة بدراسة بدائل التمويل المتاحة والتفاوض مع البنوك للحصول على أفضل الشروط المتاحة وكذا أفضل سعر فائدة ممكن ويتم عرض عقود الاقتراض على مجلس الإدارة هذا ويتم دراسة موقف التمويل وأعبائه بصفة دورية من قبل الإدارة العليا للشركة هذا ولا تدخل الشركة القابضة في عقود تغطيه مخاطر أسعار الفائدة .

#### ٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى

بنشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية محفظة الإستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق والتقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم .

ويتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكذا قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة.

إن الشركة لا تملك إستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة في مثل تلك الإستثمارات الرئيسية إلا أن

روادها الإستراتيجية من بعض الإستثمارات لم تكن له أثر ذو أهمية على مزاجهته سريته وسريته  
بالإضافة على أساس القيمة المعادلة.

#### ٧-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال يوزي تعرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والقرق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العمل على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح اذعم

مقوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يرقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوي توزيعات الأرباح للمستثمرين.  
لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخصص الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.



٧- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢٦٦ ٧٤٨	-	أراضى
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	دفعات مقدمة لشراء الات ومعدات - مشروع مشترك
١٠ ١٠٩ ٠٤٥	١ ٢٩٨ ٤٦٩	دفعات مقدمة - تجهيزات وشراء أصول ثابتة
٤ ١٠٠ ٠٠٠	-	مبنى سكنى للعاملين (٧- أ)
١٠٠ ٨٠٠	١٠٠ ٨٠٠	دفعة مقدمة تحت حساب إنشاء محطة كهرباء
٢٠ ٠٠٣ ٧٥٩	٤ ١٩٣ ٨٣٢	مبانى وإنشاءات
١٩٦ ٨٠٩	-	آبار تحت الإنشاء
<u>٤٣ ٠٣٠ ٤٣٤</u>	<u>٥ ٥٩٣ ١٠١</u>	

(٧ - أ) قامت الشركة خلال أواخر العام بتحديد نيتها تجاه المبنى السكنى للعاملين حيث قررت ادارة الشركة القابضة القيام بتأجير أو بيعه وتم بناءً على ذلك تويبه الى الاستثمارات العقارية .

٨- استثمارات في شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الاستثمارات الأتية في الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانونى	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
-	-	٧٠	٧٠	شركة رويال حاردينز للاستثمار العقارى (أ)	شركة رويال حاردينز للاستثمار العقارى (أ)
٢٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٥٥٠	٤٥٠	شركة مدين بيريد	شركة مدين بيريد
	(٢٥٠ ٠٠٠)			شركة جرين بويوت للاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق	شركة جرين بويوت للاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق
<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>-</u>				



وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة :-

الأصول	الإلتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	المصروفات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>				
٧٨٣ ٤٧٩ ٠٦٠	(٧٥٩ ٤٢٦ ٣٠٨)	٢٤ ٠٥٢ ٧٥٢	١٧ ٧٥٧ ٧٣٣	(٢٠ ٩٦٠ ١١٨)
شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى (أ)				
٦٧٦ ٠٣٦	(١٧٦ ٠٣٦)	٥٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٧٨٨	(١٠٦ ٢٥٨)
شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق (ب)				
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>				
٧٥١ ٠٤٢ ٢٢٦	(٧٢٣ ٧٨٧ ٠٨٩)	٢٧ ٢٥٥ ١٣٧	١٦ ٥٦٧ ٥٦٩	(٧ ٣٦٤ ٠٨٤)
شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى				

(أ) تم تأسيس شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة القابضة فى رأس مال شركة رويال جاردينز كما بلغ نصيب الشركة القابضة فى الأرباح الغير محققة الناتجة من بيع الشركة القابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢ جنيه مصري تم إستبعاد مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فقط وذلك فى حدود حصة الشركة القابضة فى الشركة الشقيقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة ولم يتم تأثير قائمه الدخل المجمعة بنصيب الشركة القابضة فى الأرباح المتراكمة للشركة الشقيقة ٤٧٧ ٤٦٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ نظراً لعدم وجود قيمة دفعية لرصيد الإستثمار فى القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

برنام شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى جزء من قوائم مالية معدة مستخرجة بإدارة شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى، ويحتد عن أحد أعضاء مجلس إدارتها .

(ب) تم تأسيس شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة هذا وقد تم تخفيض القيمة الدفترية للإستثمار بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل نصيب المجموعة من خسائر الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، أرقام شركة شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق مستخرجة من قوائم مالية معدة بتعرفة إدارة الشركة .

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الأتي:-

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	نسبة المسدد من	نسبة	الشكل	
في	في	قيمة المساهمة	المساهمة	القانوني	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	%	%		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	ش.م.م	الشركة المتحدة للخدمات العقارية
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٠	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة
٤٢٥.٠٠٠	٤٢٥.٠٠٠	١٠٠	١,٨		
٤٣٥.٠٠٠	٤٣٥.٠٠٠				

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

١٠- استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٩٤ ٥٢١ ٤١٣ جنيه مصري وتمثل في الوحدات التجارية والسكنية للمؤجرة للغير والأراضي الزراعية الغير محدد استخدامها بعد وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال العام :-

بيان	وحدات مؤجرة	أراضي زراعية	أراضي	أراضي ومباني	الإجمالي
	(أ)	(ب)	(ج)		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١١/١/١	١٠.٣٤٩.٤٤٦	٣٢٦.٢٤٧.٥٧٩	٨٤.٠١٦.٩٥٢	-	٤٢٠.٦١٣.٩٦٢
الإضافات خلال العام	-	-	١٠.٢٧٨	-	١٠.٢٧٨
في ورق ترصدة	-	-	(١٠.٤٣٦.٤٦٩)	-	(١٠.٤٣٦.٤٦٩)
المسؤول من	-	-	-	-	-
توزيعات محاسبية	-	-	-	-	-
تغييرات تكافؤ	-	-	-	-	-
الاستثمارات المخدرة في	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠.٣٤٩.٤٤٦	٣٢٦.٢٤٧.٥٧٩	٧٣.٥٨٠.٤٨٣	١٠.٣٥٠.٠٠٠	٤٢٠.٥٢٧.٥٠٨
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-
في ٢٠١١/١/١	٥٩٤.٢٨٩	-	-	-	٥٩٤.٢٨٩
إهلاك العام	٢.٦٩٨٨	-	-	-	٢.٦٩٨٨
صافي القيمة في	٩.٥٤٨.١٥٤	٣٢٦.٢٤٧.٥٧٩	٧٣.٥٨٠.٤٨٣	١٠.٣٥٠.٠٠٠	١٣.٥٢١.٤٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١١					
صافي القيمة في	٩.٧٥٥.١٤٢	٣٢٦.٢٤٧.٥٧٩	٨٤.٠١٦.٩٥٢	-	٢٠.٠١٩.٦٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٠					

(أ) تبلغ القيمة العادلة للوحدات التامة المؤجرة تلخير مبلغ ٢٥ ٢٧٨ ٥٢٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(ب) يتضمن البند مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري تمثل قيمة التكلفة المتعلقة بالموافقة على رفع النسبة السنائية لتصل إلى ٧% من مساحة الارض المملوكة لاحدى الشركات التابعة وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦).

(ج) يتضمن هذا البند أراضي مرهونة ضماناً للتمويل الاسلامي (المرابحة) بمبلغ ٤ ٢٧١ ٥٦٠ جنيه مصري معادل لمبلغ ٣٩ ٥١١ ٩٣٥ ليرة سورية (إيضاح رقم ٢٣).

#### ١١ - عملاء ومدنيون وأوراق قبض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٠١ ٨٩٧ ٢٩٥	٣١ ١٧٩ ٩٣٤	
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	مدنيون متنوعون (١١-١)
١ ٢١٥ ٧٢٢ ٦٣٨	٩١٧ ٢٢٢ ٥٢٧	أوراق قبض
١ ٣٢٧ ٤٦٤ ٣٣٣	٩٥٨ ٢٤٦ ٨٦١	
٦٧ ١٨٧ ٤٦١	٣٤ ٨٤٩ ٥٦٨	يخصم: الفوائد غير المستهلكة
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	٩٢٣ ٣٩٧ ٢٩٣	

(١١-١) يتمثل الرصيد في المبلغ المتبقي من قيمة بيع حصص المجموعة في رأس مال شركة الشيخ زايد للتعمير العقارية خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لحقك البيع سوف يتم بحصيل هذا الرصيد السدين في أي فترة بعد ١٥ ستمبر ٢٠١٦.

- تم الاضاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمار، والعمنة وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالتباض رقم (٤٥).

#### ١٢ - الأصول والالتزامات الضريبية المتوقعة

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
الأصول	الالتزامات	الأصول	الالتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤١ ٤٧٢	-	٢ ٢٦٨ ٤٥١	-
-	(٢ ٠٢٥ ٤٢٤)	-	-
٥٣٦ ٥٩٩	-	٣٢٢ ٥٠٢	-
-	(٨٩٧ ٦٢٢)	-	-
١ ٤٧٨ ٠٧٢	(٢ ٩٢٣ ٠٤٦)	٢ ٦٠٠ ٩٥٢	-
-	(١ ٤٤٤ ٩٧٤)	٢ ٦٠٠ ٩٥٢	-

الأصول الثابتة

محصولات

عقود إنشاء

خسائر صربية

اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) / التزام

صافي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) / التزام

شركة السادس من أكتوبر للتعمية والإستثمار 'مصريك'  
(شركة مساهمة مصرية)  
(تابع) الأيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المجمعة  
بين السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

### ١٣ - وحدات قامة جاهزة للبيع

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤ ٢٦٢ ٨٠٥
-	٤٣ ٠١٤ ٩٥٠
<u>٣ ٩٩٧ ٢٢٥</u>	<u>٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥</u>

تكلفة وحدات تجارية قامة

تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع (١ - ١٣)

(١ - ١٣) يتمثل البند فى تكلفة شراء عدد ٦٣ وحدة بمشروع كازا تم شراؤها من شركة رويال جارنرز للإستثمار العقارى - شركة شقيقة وذلك بغرض إعادة بيعها للغير .

#### ١٤ - أعمال تحت التنفيذ

- يتمثل هذا السند في إجمالي التكاليف الخاصة بالأعمال الجاري تنفيذها وبيان هذه الأعمال كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
<b>تكاليف أعمال مشروع Allegria</b>		
٢٤٧ ٩١٠ ٦٨٩	٢٢١ ٢٣٤ ٣٥٥	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
١٧٠ ٢٠٥ ٢٨٥	٢٠٥ ٧٢٦ ٦٠٠	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٧٢١ ٠٧٣ ٨٣٩	٧٤٥ ٤٢٨ ٢٢٣	مباني ومرافق
٢٥ ٤١٧ ٦١٤	٤٠ ٠٢٧ ٢٦٥	تكاليف أخرى
٢٨ ٩٣٠ ٤١٩	٣٢ ٥٤٩ ١١٠	فروق أسعار وحدات تم إعادة شراؤها (أ)
<b>١ ٢٠٣ ٥٣٧ ٨٤٦</b>	<b>١ ٢٤٥ ٠٧٥ ٥٦٣</b>	
<b>تكاليف أعمال مشروع الـ WESTOWN</b>		
٧٦ ٢٠٢ ١١٨	٧٧ ٧٤٩ ٩١٢	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٨٢ ٠٥٠ ٩١٧	٧٧ ٧١٥ ٦٣٧	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٦٦ ٩٤٦ ٢١٣	٢٣٣ ٩٥٠ ٨٤١	مباني ومرافق
١٦ ١٣٨ ٩٠٤	٢٩ ٨٧٣ ٢٦٣	تكاليف أخرى
<b>٢٤١ ٣٣٨ ١٥٢</b>	<b>٤١٩ ٢٨٩ ٦٥٣</b>	
<b>تكاليف أعمال مشروع ملعب الجولف (ب)</b>		
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	-	تكلفة الأرض
١٠٢ ٠٢٧ ٠٨٢	-	تكاليف أخرى
<b>١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥</b>	<b>-</b>	
<b>تكاليف المرحلة الرابعة (٤) (ب) والمعارض الأخرى</b>		
٧٤ ٣١٢ ٢٠٠	٦٦ ٥٦٢ ١٠٠	تكلفة الأرض
٥ ٠٠٣ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٤٠٠	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٤٨ ٢٨٢ ٥٣٢	١٤ ٨١ ٧٤٩	مباني ومرافق
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جسور
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ١) (ج)
٢٩ ٠٩٣ ٦٤٥	٤٠ ٠٦٣ ٠٢٨	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض (رقم ١)
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢) (د)
٧٣ ١٠٠ ٩١٨	١١٤ ٨٤٢ ٦١٢	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض (رقم ٢)
<b>٨٥١ ٧٧٢ ٧٨٩</b>	<b>٩٧٠ ٩٦٥ ٤٠٢</b>	
<b>٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢</b>	<b>٢٥٠ ٩٩٠ ٦٧٢</b>	<b>تكاليف أعمال مشروعات بدولة عربية (هـ)</b>
<b>٢ ٧٠٤ ٢١٧ ٧٩٤</b>	<b>٢ ٨٨٦ ٣٢١ ٢٩٠</b>	

(أ) يتمثل البند البالغ رصيده مبلغ ١١٠ ٥٤٩ ٣٢ جنيه مصري (عام ٢٠١٠ : مبلغ ٤١٩ ٩٣٠ ٢٨ جنيه مصري) في قيمة التكاليف الإضافية لاعادة إفتتاح بعض وحدات مشروع إلجريا.

(ب) تم الانتهاء من أعمال ملعب الحولف خلال العام وبالتالي تم تحويل اجمالي تكاليف اعمال ومشروع ملعب الجولف الى بند الأصول الثابتة.

### (ج) قطعة رقم (١)

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

### (د) قطعة رقم (٢)

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

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ قامت إحدى الشركات التابعة بإبرام اتفاق تطوير من الباطن مع شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المربع رقم ٨ بمشروع ليمسا تاون بمساحة قدرها ٧٤٣٩ متر مربع وفقاً لهذا الاتفاق:-

- تعهدت الشركة التابعة بتسليم المشروع الي شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.  
بحسب مسودة تسوية ذات صلة تعديلية من عدم صحة التسوية بصفتها سفرة برشر مسبقاً وتحت وشم وقد تمصفاً لهذا المشروع .

- تمسك بشركة "الليسا" من شركة "الليسا" نسبة مشاركة في التطوير مع شركة "الليسا" كونهما طرفاً في تسوية ذات صلة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ وقد تم التوصل الى الاتفاق بين الطرفين بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ من أجل تسوية ذات صلة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ من أجل تسوية ذات صلة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ من أجل تسوية ذات صلة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ وفقاً لهذا الاتفاق .

- تعهدت الشركة التابعة باتخاذ كافة الاجراءات لتسوية بنف ملكية المشروع التي شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .

- بنوع معادل التطوير من الباطن مبلغ ٢٨٧ ٢٧١ ٣ حنيا مصري بم تحصيله بالكامل خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لتسوية الاتفاق وسرف يتم إتفاه كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .

(هـ) يتمثل هذا البند في قيمة ٥٠% من الاستثمارات العقارية تحت التطوير والمقتناة من خلال التصحيح النسبي للمشروع المشترك (بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيانها كما يلي:-

اسم المشروع	القيمة الدفترية
	للمشروع
	جنيه مصري
تلال الياسمين	١٣٦ ١٤٣ ٦١٥
تلال الزمرد	٢٠ ٧١٧ ٣٨٥
مشروع عقار (٧٠)	٨١ ٠٦٣ ٢١٦
مشروعات أخرى	١٣ ٠٦٦ ٤٥٦
الاجمالي	٢٥٠ ٩٩٠ ٦٧٢

- الارض المقام عليها مشروع تلال الياسمين مرهونة ضماناً للقروض الممنوح للمشروع المشترك من البنك العقاري السوري لتمويل مشروع تلال الياسمين.

#### ١٥ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤ ٧٣٦ ٨٤١	٣٤ ٨٣١ ٢٠٦	عملاء
٦٧٢ ٢١٥ ٥٥٧	٧٧٦ ٠٨١ ٩٨٢	اوراق قبض
٨٦٦ ٩٥٢ ٣٩٨	٨١٠ ٩١٢ ١٨٩	
٨ ١٤٦ ١٥٢	٨ ٧٥٤ ٥٩١	يخصم : - التوائد غير المدفوعة
٨٥٨ ٨٠٦ ٢٤٦	٨٠٢ ١٥٧ ٦٩٨	
( ٣ ٣ ٠ )	( ٣٢٦ ٦٠٣ )	خصر الإحتياط، من قيمة العملاء الورقة
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٨٠٢ ٩٠٧ ٦٩٥	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، ولخطا حسابات الإحتياط على القوائم المالية وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٩) .

شركة السادس من أكتوبر للتعمية والاستثمار 'سوريكا'  
(شركة مساهمة مصرية)  
(تابع) الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٣ ٤١٥ ٨٠٦	٢٦١ ٤٣٣ ٠١٤	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٢ ٧٤٥ ٦٦٥	١٩ ٨٦٦ ٥٧٦	المستحق على السيد / فراس طلاس ( الشريك بالمشروع المشترك)
٢٢٧ ٢٥٦	٢٢٧ ٢٥٦	ضريبة أرباح شركات الأموال مسددة بالزيادة
٤٧٣ ٩٦٤	٥ ٨٤١ ٣٤٠	المستحقة، علم، أطراف ذات علاقة - مشروعه ٥٠ مشتركه
٤ ٥٨٢ ٢٣٥	١٠ ٧٥٩ ٨٤٨	فوائد مستحقة
٥ ٥٦٩ ٠٤٦	٧٤ ٦٨١ (٥٠)	المستحق على أطراف ذات علاقة
١١٣ ٣٥٩ ٦٣١	٩٧ ٤٨٦ ١٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٢١٢ ٤٧٦	١ ٢٢٨ ٢٠٩	تأمينات لدى الغير
٨١٢ ٩٩٦	٥٢٩ ١٦٠	مصلحة الضرائب
٣ ١٥٠ ٠٠٠	٣ ١٥٠ ٠٠٠	تأمينات خطاب ضمان
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	١ ٨٨١ ٨٧٥	اتعاب إدارة مستحقة
-	٥ ٢٦٧ ٢٥٦	المستحق على صندوق نظام ائتابه وتحفيز العاملين والمديرين (١٦-أ)
٣ ١٥٩ ٣٤١	٤ ٣١٨ ٢٢٢	أرصدة مدينة أخرى
٤٧١ ٤٠٤ ٦٦٦	٤١٢ ٠٦٣ ٥٧١	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٥٥٣ ٨١٩)	خسائر الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى
٤٧١ ٠٤٩ ٥٠٩	٤١١ ٥٠٩ ٧٥٢	

١٦ - أ يتمثل البند في قيمة المسحق على صندوق نظام ائتابه وتحفيز العاملين والمديرين والمتمثل في قيمة توزيعات أرباح أسهم نظام ائتابه وتحفيز العاملين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١١ وكذا القوائد المستحقة لهذه التوزيعات . تم الافصاح عن معرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الاخرين بالايضاح رقم (٤٩) .

١٧ - ائتابه تحفيز وعلاوة مستحقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٧٣ ٢٢٠	٥١ ٧١٤ ٥٠٣	تمثل في ٠.٠% من قيمة القرض المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
		المجموعة بأجمالي مبلغ ١٦,٥ مليون دولار ائتابه بتاريخ ٠١ أغسطس ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على ان يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً قبل ٣١ مارس ٢٠١١ وهذا وقد تم التجديد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمعدل فائدة قدرها ١٢,٥% سنوياً .
١٤ ٤٨١ ٢٥٠	٢١ ٩٩٤ ٠٣٥	تمثل في ٥٠% من قيمة السدد من القرض السحري Bridge Loan
		المعرض للمشروع المشترك بأجمالي ٦ ٩٦٣ ٣٤٩ دولار أمريكي بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠ بفائدته قدرها ٨,٥% سنوياً على ان يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً في موعد إقضاء ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٨٠ ٧٠٨ ٥٤٨	



١٨- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	-
<u>٨٦ ٩٨٨ ٩١٥</u>	<u>-</u>

وفاثق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية

- تم الاقصاص عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالايضاح رقم (٤٩).

١٩- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٠ ١٠١ ٨٩٣	٣٩٠ ٩٣٤ ٦٦٣
١١ ٩٣٣ ٤٩٥	-
٦ ٣٧٥ ٠٠٠	-
١٢٥ ٣٢٨ ٩٦٢	٩٤ ٩٠٥ ٢٥٠
٨ ٤١٦ ٢٩٨	١٨ ٤٣١ ٣٧٢
١ ١٩٨ ٥٦٢	١ ٣٧٩ ١٦٠
<u>٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠</u>	<u>٥٠٥ ٦٥٠ ٤٤٥</u>

بنوك - ودائع لأجل (١-١٩)

ودائع تحت الطلب

شهادات إيداع (ثلاث سنوات)

بنوك - حسابات جارية

شيكات تحت التحصيل

نقدية بالصندوق

١٩- ١ تتضمن الودائع مبلغ ٩ مليون دولار امريكى محتجزة ضمانا لتسهيل الممنوح للشركة من احد البنوك التجارية. تم الاقصاص عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالايضاح رقم (٤٩).

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٥٢ ١٠٦ ٦١٠	٥٠٥ ٦٥٠ ٠٠٠
٦ ٣٧٥ ٠٠٠	-
٥٠٧ ٨٧٧	٥٤ ١٦٨ ٠٠٠
<u>٨٤٦ ٤٧١ ٣٣٣</u>	<u>٤٥١ ٤٥٢ ٤٤٥</u>

معدة بنوك، والصندوق

بخصر

شهادات إيداع (ثلاث سنوات)

حسابات بنوك - مجمدة

النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية للمجمعة

- تم الاقصاص عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالايضاح رقم (٤٩).



## ٢٢ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	-	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة الفاضلة من بنك الاسكندرية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرى بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزى وذلك بموجب سند أذنى بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصرى وفى نهاية عام ٢٠١٠ تم الاتفاق مع البنك على إعادة هيكلة هذا التسهيل بإلغاء رصيده وأعتبره جزءاً من قيمة القرض المتوسط الأجل البالغ إجماليه ٤٣٥ مليون جنية مصرى والممنوح للشركة الفاضلة خلال العام من نفس البنك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (٣٥).
-	٥١ ٢٥٦ ٨٢٠	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية بموجب عقد تسهيل موقع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١ بإجمالي مبلغ ٨,٥ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ٣,٢٥% سنوياً وتضاف مع كافة المصاريف على للرصيد المدين شهرياً وهذا التسهيل مضمون بموجب ودائع دولارية بمبلغ ٩ مليون دولار أمريكي .
٩٥٢ ٢٦٤	-	المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح من البنك العربي الافريقي بإجمالي مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى وذلك بضمان شهادات ادخار ثلاثية قدرها ٠٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى بمعدل فائدة ١١,٥٩% وعمولة ٢ في الألف على اعلى رصيد مدين خلال الشهر.
٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	٥١ ٢٥٦ ٨٢٠	

## ٢٣ - تمويل اسلامي (مراجعة)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	
١ ٣٢٩ ٧٣٩	-	قيمة ٥٠% من قيمة التمويل الاسلامي لا ترجح للمدين - تسهيلات من بنك سوريا الإسلامي اندوس بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٠١ بحرص مفرط. اذ كان التمويل اللازمه لاقتطعة ائتمان ويحدد تمويل قدره ١٥٠ مليون ليرة - ربه سكاكته تمويل قدرها ٧,٨٨% من المبلغ الممول والتسهيل مستحق السداد خلال ١٢ شهر لكل مبلغ يتم تمويله وبضمان رهن عقارى من الدرحة الاولى على بعض قطع الاراضى المدرجة بئذ الاصول الثابتة والاستثمارات العقارية هذا وقد تم سداد رصيد القرض بالكامل خلال العام ولم يتم فتح ائتماني اعطاري حتى تاريخه (ايضاحى أرقام ٦، ١٠).
١ ٣٢٩ ٧٣٩	-	

شركة المناس من أكتوبر للتسوية والاستثمار 'مصر'  
(شركة مساهمة مصرية)  
(تابع) الإيضاحات المتكئة لتقوائم العالفة الجديدة  
عن العنة العالفة العتقبة في ٢٠١١ و٢٠١٠

٢٤ - عملاء - دفعات حجز

بتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات حجز أراضي
٣٠٣٩٩٠٩٩	٣٠٣٩٩٠٩٩	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية - مشروع Kattameya Plaza
٢٣٠٥٤٦١٧٧	٣١٢١١٩٣٢٥	دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع Auto Ville
١١٠١٧٥٣٠٠	١٢٤٩٢٥٨١٧	دفعات حجز - مشروع Allegria
٢٨٤٦٥٩٣٣٥٥	٢١٨٥٤٢٣٢٧٦	دفعات حجز - مشروع Forty West
٢٧٥٣٠٠٥٨٤	٢٢٢٢٦٧٢٧٩	دفعات حجز - مشروع Westown Residences
-	٢٩٠٤٩٦٦٣٣	دفعات حجز - مشروع Telal Al Yasameen
٣٦٤٩١٣١٥	٣١٦٤٣٣٩٥	دفعات حجز - مشروع Casa
-	٢٠٠٠٩٠٣٨	دفعات حجز - مشروع Polygon
١٢٣٧٨٨١٢٤	١١٤٧٦٠١٩٦	
٣٦٥٣٢٩٣٩٥٤	٣٣٣٢٠٤٤٤٥٨	

٢٥ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٦٣٤٩٣٨٠٠	٧٢٤٨٠٩٦٤	موردون
٦٨٩٦٧٦٢	٦٠٦٨٥٢٩	أوراق دفع
٥٠٤١٧٤٩٧	٣٥٨٤٥٤١٣	
١٢٠٨٠٨٠٥٩	١١٤٣٩٤٩٠٦	
٤٨٢١٧٥	٣٧١٤١٧٧	
١٢٠٣٥٥٠	١١٤٣٥٠٠٠	

يخصم : فوائد غير مستهلكة - أوراق دفع

٤٠ - الإفصاح عن تعرض شركة أملاك العقارات للتدوير المالي من قبل المدينين والمقاولين - الشركة المساهمة من ٢٠١٠

٢٦ - دالتيون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ٠٥٣ ٤٩٥	٨٧ ٥٤٩ ٦٥٠	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروعات
٤٥ ٩٣٢	١٣٧ ٢٥٦	المستحق لأطراف ذوى علاقة- مشروع مشترك
١٥٥ ٠٠١ ٦٦٢	١١٢ ٠٣٦ ٢٧٧	مصروفات مستحقة
١ ٢٣٧ ١٨١	١٥٧ ٣٩٠	القرام مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً مديريين
١٢ ٥٨٤ ٠٥٢	١٤ ٥٤٢ ٧٠١	عملاء شركة بفرلم, هيلز - مساهمات رأس المال
٩ ٣٥٢ ٧٤٦	٣٩ ٦٧٠ ٥٢٣	عملاء - أرصدة دائنة
-	٢ ٩٩١ ٠٨٦	مصلحة الضرائب المقدرة عن العام
١٤ ١٧٤ ٧٨٧	٥ ٩٦٨ ٩٣١	مصلحة الضرائب
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائتر توزيعات
١ ١٦٥ ٨٢٠	١ ٥٩٩ ٤٤٤	بدل إجازات مستحقة
٦٨ ٢١٠	-	المستحق لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية
٨ ٠٠١ ٠٣٤	٩ ١٩٦ ٠٣٤	تأمينات محصلة من العملاء - مقابل تعديلات
١ ٨٥٥ ٢٥٤	١ ٢١٤ ٩٠٤	تأمينات اجتماعية
٢ ٣٧١ ٤٠٠	٢ ٣٧١ ٤٠٠	عملاء دفعات مقدمة مقابل التطوير من الباطن (٢٦ - ١)
٥٤٥ ٧٩١	٦٣٣ ٠٢٢	إيرادات محصلة مقدما
٤ ٤٧٧ ٧٤٢	٧ ٨٥٤ ٧٥٠	تأمين ضمان أعمال
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-	المستحق لهيئة العامة لمشروعات التعبير والتنمية الزراحه - الجزء المتداول
-	-	(إيضاح رقم ٣٦)
-	٣ ٤١٣ ٤٥٦	المستحق لشركة بفيان للتنمية والتجارة
-	٨ ٩٩٩ ٤٨٣	المستحق لشركة الهندسية للصناعات والتشييد "سيال"
٦ ٠٨٤ ٦٤٢	٣ ٢٢٨ ١٨٦	تأمينات من الغير
٤ ٤٤٤ ١٧٦	٨ ٥٢١ ١٧١	دائتر متوجور
٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١١ ١٨١ ٠٠٠	

٢٦ - ١ - تم تطوير "أصل" المساهم من أكتوبر للتنمية والاستثمار "مصرية"

- تم اقتطاع عن أصول المساهم بمحافظات المساهمات المستحقة بالدائتر "الإيضاح رقم ١٠٩".

## ٢٧ - حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في نصيبهم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نصيب الأقلية في حقوق الملكية	نصيب الأقلية في أرباح (خسائر) العام	نسبة حقوق الأقلية	
في	في	بدون أرباح (خسائر) العام	العام	%	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٧ ٧٥٥	٤٧ ٧٢٢	٤٧ ٧٥٥	(٣٣)	٠,٠١	شركة العادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية 'سوريل'
١٧ ٦١٤ ٧٨٠	١٧ ٦٦٦ ٧٦٠	١٧ ٦١٤ ٧٨٠	٥١ ٩٨١	٤١,٤١	شركة بيفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٣ ٥٠٧ ٦٦٢	٣ ٤٤٦ ٧٤٥	٣ ٥٠٧ ٦٦٣	(٦٠ ٩١٨)	٥٠	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والإستثمار
١ ٦٤٧ ٤٥٨	٢١٢ ٦٦٤	١ ٤٣٤ ٧٩٤	(١ ٢٢٢ ١٣٠)	٣٠	شركة موف إن للمقاولات المنطورة
٢ ٠٦٥ ٥٧٤	(١ ٣١١ ١٤٩)	٢ ٠٦٥ ٥٧٤	(٣ ٣٧٦ ٧٢٣)	٤٩	شركة جرين سكيب للزراعة والامتصلاص
٢٧ ١٧٨	٢٧ ١٢٣	٢٧ ١٧٨	(٥٥)	٠,٠٠١	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٢٠	٢٠	٢٠	-	٠,٠٠١	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٢٠ ٢٤٢ ٠٢٣	٢٠ ٣٥٤ ٨٩٠	٢٠ ٢٤٢ ٠٢٣	١١٢ ٨٦٧	١٣,٣٣	شركة سوديك سبالك للاستثمار العقاري
٥٠ ٨٩٦ ٢٤٨	٢ ٦٠٣ ٠٤٥	٢ ٥٤٥ ٠٧١	٥٧ ٩٧٤	٢,٥	شركة تجارة للمراكز التجارية
(٧)	١١٨	(٧)	١٢٥	٠,٠٠٣	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
٢	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة فورتيين للاستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة سيرموني للاستثمار العقاري

## ٢٨ - رؤس الأموال

- رأس المال المصرح به يبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري
- حدد رأس المال المصدر مبلغ ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مدد بتكامل توزيعه على عدد ٣٤٨ ٢٧٦ ٩٠٠ سهم بقيمة كل سهم ٤ جنيه مصري .
- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ ناقش مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر لشركة في حدود رأس المال المصرح به وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار السالى المنقول الذي تم تعيينه بناءً على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى بقراري ان القيمة العادلة لسهم الشركة هي ١٥٢,٥٠ جنيه مصري للسهم وأوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة سعر يراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد، و الذي ساءاً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم

الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال السنة أشير السابقة وتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة و ذلك تشجيعاً لقدامى المساهمين في الشركة على الاكتتاب.

- وبناءً عليه قد قرر مجلس الإدارة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ٧٨ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيه مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ١٠ ٠٠٠ ٥٥٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم توزيع الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادر بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقتضي به المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة وعمثري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦ ٠٧٠ ٨٣ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ 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 نحرية القيمة الاسمية لسهم الشركة البالغة عشرة جنيه مصري لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري في ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٠.

- وفقاً لشهادة مطاع الشؤون القانونية بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١١ قررت ادارة الشركة زيادة رأسمالها المصدر من ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ حنبة مصري الى ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ حنبة مصري و تم تمويل الزيادة من رصيد الاحتياطي القانوني للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والموافق طنة من قطاع الأداء الاقتصادي بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١١ و ذلك ليصبح عدد الأسهم قدرها ٣٩٨ ٦٧٦ ٦٠ سهم قيمة السهم ٤ حنبة مصري للسهم.

بالتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة للاستثمار -الهيئة العامة للرقابة المالية- على قيام ادارة الشركة من انشور في إجراءات إصدار أسهم زيار مال الشركة المصدر عدد ٣٢٨ ٦٦٦ ١٠٦ ٦ سهم اسهم محدود، تقدر بحده نسبة قدرها ٤ حنبة مصري والسهم (١٠٠ دولاراً) في قيد حساب رأس مال الشركة المصدر، تمسك في ١٠ مارس ٢٠١١ من مسدود بزياد قدرها ١ حنبة مصري مسدد من الاحتياطي القانوني. في التاريخ ١٠ مارس ٢٠١١ من ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري ليصبح رأس المال المسدود ٣٩٢ ٧٠٥ ٣٦٢ حنبة مصري موزناً على عدد ٣٢٨ ٦٦٦ ١٠٦ سهم بقيمة اسمية ٤ حنبة مصري للسهم مسدداً بالكامل. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بذلك بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ كما قررت لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بجلستها المعقودة في ١٣ يوليو ٢٠١١ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة.

وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة القابضة :-

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

## ٢٩- الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الاساسي للشركة القابضة يتم استقطاع مبلغ ٥% من صافي الربح ويتوقف هذا الاستقطاع متى بلغ الإحتياطي نصف رأس مال الشركة المصدر، ويتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في الآتي:-

جنيه مصري

٦ ٥٣٠ ٤٥٥

رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١

بضائف:

٤ ٦٢٧ ٣٧٤

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

١٢٢ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ١٩٩٩ (إيضاح رقم ٣٠).

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من صمود أسهم ١٠٠٠٠٠ أسهم زيادة رأس المال في ٢٠٠١ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (إيضاح رقم ٣٠).

٧ ٣٣٥ ٣٣٥

زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥٥% من ١٠٠٠٠٠ رأس المال المصدر للشركة.

٢٩ ٤٤٦ ٢٦٥

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

بخصم:

٢

المنع المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال العام (إيضاح رقم ٢٨).

١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١



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

#### بيان

جنيه مصرى

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

#### يخصم:

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

إجمالى المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦ ٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

#### يضاف:

علاوة إصدار أسهم نظام امانة وبحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

#### يخصم:

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

إجمالى المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

#### يضاف:

المعطى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقاً لقرار الجمعية العامة عن العام ٢٠٠٨ رقم ٢٢٨ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠

#### يخصم:

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

إجمالى المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ ٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

#### يخصم:

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

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٣١- الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في قيمة الفروق المترجمة الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من العملات الأجنبية إلى الجنيه المصري لأغراض تجميع تلك القوائم وإدراجها بالقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المترجمة المدرجة ضمن حقوق الملكية الخاصة بالمستروع المشترك.

### ٣٢- أسهم خزينة

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على شراء أسهم خزينة لعدد مليون سهم بسعر ١٨ جنيه مصري للسهم (القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه للسهم) بإجمالي مبلغ ١٨ مليون جنيه مصري وذلك من أسهم الشركة القابضة المطروحة بالبورصة خلال شهر كحد أقصى من تاريخ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية كما يلي .

بيانات	
تكاليف شراء أسهم خزينة	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
جنيه مصري	
١٨.٠١٨.٠٠٠	
١٨.٠١٨.٠٠٠	

### ٣٣- أسهم محتفظ بها لصالح نظام الأثابة والتحقق

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المردود بواسطة الشركة القابضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنيه مصري للسهم لصالح ويأسم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي .

بيانات	
مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الأثابة بقيمة عادلة ١٠٠ جنيه للسهم	
خلال عام ٢٠٠٧ .	
محتفظ	
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
جنيه مصري	
٧.٢٤٢	
٨٠.٠٠٧.٢٤٢	

أسهم خزينة مؤقتة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

٣٤ - المحند لحساب نظام الأمانة والتحفيز

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

بيان	جنية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١.	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
<b>يخصم:</b>	
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
	<hr style="width: 100%;"/>
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
<b>يضاف:</b>	
قيمة نصيب أسهم نظام إنابة وتحفيز العاملين في توزيعات الأرباح المحللة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة القاضية للمنفعة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١ بإقرار ٤ حنبة مصرى للسهم مضافاً إليها الحوائد المستحقة .	٥ ٢٦٧ ٢٥٦
	<hr style="width: 100%;"/>
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٥ ٢٦٧ ٢٥٦

- وفقاً لنظام إنابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين يتم تخفيض سعر السهم للمستفيد البالغ ٧٥ حنبة مصرى (قبل التجزئة) بين توزيع الأرباح المرزقة إلى السامس خلال مدة النظام

## ٣٥- قروض طويلة الاجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٣٠١ ٥٤٨ ٦٢٥	فى نهاية عام ٢٠١٠ قامت الشركة القابضة بإبرام عقد مع بنك الاسكندرية للحصول على قرض متوسط الاجل بمبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل جزء من بناء مشروع الجريا وبنيته التحتية بحيث يمنح البنك بموجب هذا العقد تمويل جديد بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصرى والتى سبق منحها بموجب عقد التسهيلات المؤرخ فى ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ (ايضاح 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 المركزى مضافاً اليه ٢,٨٥ % .
		الصماتات :-
		أ- التوقيع على سند أذنى تكامل قيمة القرض البالغ قدره ٤٣٥ مليون جنيه مصرى .
		ب- رهس أسهم شركة اليمسر للمشروعات والتصنيع الزراعي (شركة تابعة)
		ج - احتفاظ البنك بحساب إيرادات مشروع الجريا باسم الشركة المسجلة فى أوراق تجارية تمثل التدفقات النقدية الواردة للمشروع بأجمالى مبلغ ١,٣٢ مليار جنيه مصرى وذلك خلال مدة سريان التأمين .
		٤- ضمانات تضامن من الشركة المسجلة مع الشركة المسجلة .
		تستندب بواسطة البنك المعاصر، بإجمالى مبلغ ١١٦ ١٠٦ ١١٣ - ذات صفة حرة،
		مركز ٥٧٠ % من مشروع نائل التأسيس - نشر لى - سرياً - سرياً - التأسيس - ١١٦
		٥٠٠ % - سوريا والترخيص - حق السداد على أقساط ربع سنوية - ١١٦
		التقرير من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ والتقرير من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٠
		الحاصلة بالمشروع.
٢٥ ١١٩ ٢١٥	٣٤٠ ٤٠٧ ٧٢٥	يخصم :- الجزء المتداول
٣ ١١٦ ٤٦٢	٥ ٠٧٦ ٦٨٨	الجزء المتداول المتبادل لمبلغ ٢٦١ ٩٧٣ ٤٦ ليرة سورية وتم اذراجه تحت بند الفرص
		طويلة الأجل - الجزء المتداول ضمن الالتزامات المتداولة .
٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	٣٣٥ ٣٣١ ٠٣٧	

٣٦ - دائون طويلة الأجل

بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ ورد خطاب للشركة من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية بإخطار الشركة بقرار مجلس إدارة الهيئة باجتماعه الثالث عشر لعام ٢٠١٠ بالموافقة على تقسيط قيمة المبالغ المستحقة عن قيمة أرض المبانى (زيادة النسبة البنائية الى ٧%) على أن يتم سداد ٢٥% كمقدم والباقي على ثلاث أقساط سنوية متساوية بفائدة البنك المركزى على أن تكون المبالغ المصدرة تحت حساب مساعدة أرض المبانى نحين اجراء المعاينة ويتمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في الآتى :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	إجمالي قيمة الرسوم المستحقة للهيئة مقابل أرض المبانى
٧٥٠.٠٠٠	-	يخصم : الجزء المتداول (ايضاح رقم ٢٦)
<u>٢٢.٥٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٧ - أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل البند في الآتى:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٤.٥٩٥.٨١٦	١١٩.٢٦٧.٩٥٥	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة اسداد خلال الفترة من ٢/٥/٢٠١٣ حتى ٢/٥/٢٠١٦.
(٣٣.٠٦٥.٢٢٦)	(١٦.٤٣.٤٨٤)	الفوائد غير المستهلكة - أوراق الدفع
<u>١٢١.٥٣٠.٥٩٠</u>	<u>٩٧.٢٢٤.٤٧١</u>	

مع الاتساع عن التنازل السريضة بحدود الاسمان الرئيسية بأورق الدفع طويلة الأجل، ما لا يساهم رقم (٦) :-

٣٨ - مبيعات المبانى والأراضى

تقع أنشطة المجموعه من قطاع رئيسى واحد من النشاط يتركز في مبيعات الارض والمبانى والعقارات والأراضى وشبكات الغاز التحليل القطاخر للأمدن أو الأتومات معادى هرسلاذ، هذا، كما تحيل انولات المصنفة كما يلى:-

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٩.٧٨١.٠٥٣	٦٤٣.٦٤٣.٣٥٦	مبيعات فيلات مشروع الجريا
٢١٨.٣٦٦.٤٤٣	٣٢.٦٤٢.٨٩٢	مبيعات أراضى
٤٦٨.١٤٧.٤٩٦	٦٧٦.٢٨٦.٢٤٨	
-	(٦٣.٦١٨.١١٣)	مردودات مبيعات الجريا (١-٣٨)
-	(٩٦.٢٤٩.٠٤٤)	مردودات مبيعات أراضى
<u>٤٦٨.١٤٧.٤٩٦</u>	<u>٥١٦.٤١٩.٠٩١</u>	



٤١ - مصروفات تبعية وتسييرية

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٣٠٠ ٦٣٢	١٩ ٤١٨ ٨١٨	أجور ومربيات
٧ ٨٩٧ ٣١٧	٢٦ ٢٧١ ١١٢	عمولات بيع
٣٢ ٦٢٤ ٥٣٣	١٤ ٥٦٤ ٤٩٨	إعلان
٤ ٩٢٩ ٦٢٦	٦٥ ٦٨٤	مؤتمرات ومعارض
٢ ٤٩٧ ٤٩٤	٣ ٠٧٢ ٤٧٣	إيجار
٢ ٠١٠ ٧٠٣	١ ٧٧٧ ٢٣٩	سفر وانتقال ونقل وسيارات
٥ ٣٢٧ ٤٢٥	٥ ٤٨٥ ٢٢٨	أخرى
<u>٦٩ ٦٢٧ ٧٣٠</u>	<u>٧٠ ٦٥٥ ١٥٢</u>	

٤٢ - مصروفات إدارة وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ٢٧٥ ٥٠٨	٧٢ ١٥٤ ٧٠٧	أجور ومربيات ومكافآت (١-٤٢)
٧ ٢٦٤ ٦١٧	٦ ٣٩٣ ٧٩٢	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٤٩٤ ١٤٩	٥ ٩٠٥ ٣٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤ ٠٩٥ ٥٩٨	٥ ٧٢٥ ٠٢٠	إعلانات
٤ ٤٥٧ ٤٣٠	١ ٥٣٠ ٠٤٢	تبرعات
٢ ٣٩٨ ١٤٥	١ ٩١٦ ١٤٢	صيانة ونظافة وزراعة وأس وحراسة
٤ ٨٧٣ ٢٢٧	١٧ ٥٢٤ ٥٣١	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وأهلاك الوحدات المزججة
٨٣٣ ٦١٥	٤ ٦٧٠ ٩١٤	رسوم حكومية واشتراكات
١ ١ ٥ ٧١٢	١ ٩٨١ ٧٥٢	إيجار
١ ٧٣٣ ٤٦٦	١ ١٢ ٠ ٣	سعر وانتقال ونقل
٩ ٤١٨ ٣٦١	١ ٦٠٤ ٨٢٦	مصروفات استقبال ضيوف ومكافآت
٧ ٠٣٥ ١٥٢	١٠ ٢٣٦ ٥٨٢	أخرى
<u>١١٥ ٦٥٤ ٩١٦</u>	<u>١٣١ ٥٧٨ ٦٦</u>	

١-٤٢ - يعتمد مجلس إدارة الشركة للقائمة المنعقدة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٢ مكافآت للعاملين والمدبرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة بأجمالي مبلغ قدره ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (صام ٢٠١٠ مبلغ ٣٩٧ ١٢٠ ٣٤ جنيه مصري) وهو من المجلس لجنة الحوافز والأداء بتوزيع المبلغ المذكور بين كلاً من العاملين والمدبرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة .

يتضمن البند مرتبات للمديرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٧ ٥٥٥ ٩٩٤	٥ ٧٢٤ ٦٢٣	
٤ ٤٨٨ ٨٨٥	٩٢٤ ٤٨٢	معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً (أ)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل
<u>١٧ ٠٤٤ ٨٧٩</u>	<u>٧ ٨٩٩ ١٠٥</u>	

(أ) بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة القابضة منح حقوق ارتقاغ قيمة الأسهم لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والتي تخول لهم الحق في الحصول على مدفوعات نقدية مستقبلية كجزء من حزمة الرواتب والمكافآت المستحقة لهم. ويتم تحديد مبلغ السداد النقدي بناء على الزيادة في سعر سهم الشركة القابضة من تاريخ منح تلك الحقوق حتى تاريخ الحق في الحصول على تلك المدفوعات النقدية. وفيما يلي مدة وشروط منح تلك الحقوق التي يتم سدادها نقداً للمستفيدين :-

الطرف المستحق لتلك الحقوق	تاريخ منح الحق	عدد الأسهم بالألف	القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الحق (قسط) (التجزئة)	القيمة السوقية للسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	إشروط
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥ جنيه مصري	١٩,٩٢٥ جنيه مصري	إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ سنوات من تاريخ منح الحق.

هذا وقد سُجِّلَ التسجيل على كاتر شاحل، المسجلة خلال العام بلغ ٤٥٢ ٩٣٤ جنيه مصري كما يلي:

- (ب) يتمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة لسادة المديرين التنفيذيين لشركة القابضة وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الأمانة السمين بالإيضاح رقم (٥٤) وذلك كما يلي :-
- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ أقر مجلس إدارة الشركة القابضة بعض التزامات الأخرى الخاصة بالسيد العضو المنتدب لشركة القابضة والتي تشمل في منحه حقوق ارتقاغ قيمة الأسهم بعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة بسعر ممارسه ٧٥ جنيه مصري للسهم وذلك اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١ وتدة خمسة سنوات بشرط تحقق شروط معينة.
  - بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على الراتب الشهري والعمزا الإضافية التي يحصل عليها السيد العضو المنتدب لشركة القابضة ضمن نظام أتية وتحفيز العاملين (إيضاح رقم ٥٤) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.



وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمدبرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥٤) أذناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمدبرين التنفيذيين الشركة القابضة من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ذلك التاريخ.

## ٤٣- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣ ٨٩٨ ٦٠٧	٦ ٩٢٦ ١٥٢	خصم تعجيل السداد
١٧٦ ٣٦٤	١٧٦ ٧٥٣	أهلاك وحدات مؤجرة
٢ ٥٠٥ ٤٤٥	٥٥٩ ٥٢٤	مخصص مطالبات
-	١ ٤١٢ ١٦٩	خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول
٢٧٧ ٦٧٤	٣٢٤ ٦٤٣	خسائر رأسمالية
<u>١٦ ٨٥٨ ٠٩٠</u>	<u>٩ ٣٩٩ ٢٤١</u>	

## ٤٤- إيرادات تمويلية

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد دائنة
٦٥ ٣١٥ ٥٣٦	٢٩ ٣١٨ ٥٤٧	فوائد قروض لمشروعات مشتركة
١ ١٧٧ ٨٠٥	٨ ٠٨٣ ٦٥٨	استهلاك الخصم - فوائد مؤجلة
٥ ٣٨٣ ٤٢٠	٣ ٤٧٨ ٠٤٨	نتائج تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض المناجزة
٥ ١٠٤ ٢٠١	١ ٤٩٤ ٥٧٣	عائد استثمار فى أوراق مالية متاحه للبيع
٣٥٠ ٢٧٤	-	إرباح بيع استثمارات فى أوراق مالية بغرض المناجزة
٨٥١ ١٢٧	٢٦٦ ٦٥٦	إرباح استثمار فى الأوراق المالية
١٤٤ ٨٠٠	٢ ١٠٠ ١٤١	سائر إيرادات تمويلية
١٠٠ ١٣٥	٨٢ ١٦٢	سائر إيرادات تمويلية
<u>٩ ٦٠٣ ٦٠٨</u>	<u>٣٦ ٤١٦ ٢٤٠</u>	

## ٤٥- خصم وفات تمويلية

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد تمويله
١١ ٥٦٠ ٠٨٨	٢٨ ٨٩٩ ٧٨٠	مصرفيات فوائد اقتطاع ارض الشيخ زايد
١٣ ٩٧٣ ١٢٠	١١ ٧٨٩ ٧٤٠	صافي فروق تقييم صلات أجنبية
١ ١٨٣ ٢٨٠	٢ ٠٢٧ ٠٦١	
<u>٢٦ ٧١٦ ٤٨٨</u>	<u>٤٢ ٨١٦ ٥٨١</u>	

## ٤٦ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف ضريبة الدخل الجارية
٢٠ ٩٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٩١ ٠٨٦	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة (منفعة)
٤٧ ٢٣٣ ٧٢٩	٤ ٠٤٥ ٩٢٨	مصروف ضريبة الدخل للعام
٦٨ ١٤٠ ٩٧٥	٧ ٠٣٧ ٠١٤	تسويات ضريبية تخص سنوات سابقة
(١٢ ٩٧٣ ٣٩٨)	-	
٥٥ ١٦٧ ٥٧٧	٧ ٠٣٧ ٠١٤	

## ٤٧ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

يتم إحتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس نصيب مساهمي الشركة القابضة في (خسائر) أرباح العام وكذلك المتوسط للمرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسارة) ربح العام
١٣٤ ٥٦١ ٩٥٦	(١٨٨ ٧١٥ ٨٠٨)	حصة العاملين في الأرباح
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	حصة المساهمين في صافي (خسارة) ربح العام
١١٤ ٥٦١ ٩٥٦	(١٨٨ ٧١٥ ٨٠٨)	مقسوماً على :-
٨٧ ٢٨٥ ٩٢٨	٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
١,٣١	(٢,٠٨)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح (جنيه مصري)

- تم إحتساب الشريك المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس حصة حركته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، حيث كان هذا المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ هو ٩٠ ٦٧٦ ٣٤٨. هو وارد تفصيلاً بالانفصاح رقم (٢٨) .

## ٤٨ - المشروعات تحت السيطرة المشتركة

تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قيمة ٥٠% من صافي أصول المشروع المشترك ( شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة ) وذلك قبل تأثير فيود الاستبعاد كما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
الميزانية	الميزانية	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول طويلة الأجل
٢٢ ٥٧١ ٥٩٣	٢٠ ٩٤٥ ٣٨٠	عقارات ومعدات
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	مشروعات تحت التنفيذ
٨٤ ٠١٦ ٩٥١	٧٣ ٥٩٠ ٧٦١	استثمارات عقارية
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	-	استثمارات عقارية تحت التطوير
١٤ ١٩١ ٣٤٣	١٢ ٤٢٨ ٧٥٤	دفعات مقدمة لاقتناء استثمارات عقارية
٣٩٨ ١٠٦ ١٦٢	١٠٦ ٩٦٤ ٨٩٥	
		الأصول المتداولة
-	٢٥٠ ٦٩٠ ٦٧٢	أعمال تحت التنفيذ
٢٢ ٧٩١ ٥٩٦	٢٠ ٠٠٣ ٨٣٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٨٩٧ ٨٢٦	٢ ٥٢٨ ٧١٩	أصول متداولة أخرى
٩ ٥٥٥ ٧٤٧	٧٤ ٦٠٥	نقدية بالبنوك والصدورق
٣٦ ٢٤٥ ١٦٩	٢٧٣ ٦٠٧ ٨٢٩	
٤٣٤ ٣٥١ ٣٣١	٣٨٠ ٥٧٢ ٧٢٤	
		الالتزامات
٤٢ ٠٠٧ ٧٥١	٣٤ ٧٨٢ ٤١٢	قروض طويلة الأجل
٤٠٢ ٦١٢	٠ ٦٠ ٣٠٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٩٥٨ ٥٦٦	٨ ٦ ٩ ٦٥٨	مستحق من صيرورة الأجل (سوديك سوريا )
١١١ ٤	٥ ٠٣٠ ١٠٠	أصول متداولة من الفروع في طريقه الأجل
٠ ٢٧٢ ١٣٦	-	التزامات من أطراف ذات علاقة
٥ ٣١٧ ٤٥٤	١٩ ٠٧٢ ٩٦٠	مورد غير والتزامات متداولة أخرى
٣٦ ٤٩١ ٣١٥	٣٦ ٦٤٣ ٣٩٥	علاء - دفعات حجز
١٥٩ ٧٣٩ ٨٥٠	١٧٦ ٩٢٥ ٣٤٥	
٢٧٤ ٦١١ ٤٨١	٢٠٣ ٦٥٧ ٣٧٩	صافي الأصول

قائمة الدخل	قائمة الدخل	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٠٣ ٢١٤)	(١١ ٢٥٢ ٥٨٦)	مصروفات صمودية وإدارية
٨ ٥٥٤	٢ ٢٥٠	إيرادات تشغيل أخرى
(٢ ٥١٦ ٢٩٢)	(٢٦ ٣٥٠ ٢٩١)	تكلفة تمويلية
٧٩ ٠٤٩	٢٤ ٢٢٢	إيرادات تمويلية
(٩٠٨ ٩٧٤)	(٧٨٢ ٢٧٨)	مصروفات تسويقية
<u>(٩ ٣٤٠ ٨٧٧)</u>	<u>(٣٨ ٣٥٨ ٦٨٣)</u>	صافي خسارة العام / الفترة

كما هو موضح أعلاه فإن نصيب الشركة القابضة في إجمالي أصول المشروعات تحت السيطرة المشتركة في الجمهورية العربية السورية بلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما قيمته ٧٢٤ ٥٧٢ ٣٨٠ جنيه مصري بالإضافة لمبلغ ٥٤٨ ٧٠٨ ٨٠ جنيه مصري والمبنية بالميزانية تحت مسمى "قروض لمشروعات مشتركة".

وأخذاً في الاعتبار ما تتعرض له الجمهورية العربية السورية من أحداث في الوقت الحالي والتي أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل أن تؤدي إلى انخفاضاً ملموساً في الأنشطة الاقتصادية مما قد يؤدي إلى تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيم الاسميّة لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة فإنه يتعدى في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على عناصر القوائم المالية حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

هذا وعلى الرغم من الأحداث التي تتعرض لها الجمهورية العربية السورية والمشار إليها في الفترة السابقة فإن إدارة الشركة ترى أن أصولها واستثماراتها في المشروعات المشتركة والشركات في الجمهورية العربية السورية مضمونة وقابلة للاسترداد بالكامل حيث إن القيم العادلة لأصول وموجودات الشركة في الجمهورية العربية السورية تتوق القيم المكتسبة وذلك بناء على تقارير التقييم الصادر عن صير بجمهورية مصر العربية الصادر في ١٠ يونيو ٢٠١١. وقد تم تصحيح هذه الأخطاء وتوجد في ذلك على نقل ملكية هذه الأراضي إلى مصر ما سطره باترسون على خمس هذه قطع الأراضي. خارج نطاق الشركة  
 هذا ويذكر الإدارة على أن القيم المالية الواردة في القوائم المالية هي قيم نقدية أو قابلة للتحويل إلى نقد في  
 يوجد لدى الشركة من الشركات التي تقدم خدماتها في مصر والشرق الأوسط.

٤٩ - الأدوات المالية

١-٤٩ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	٩٢٣ ٣٩٧ ٢٩٣	(١١)	صلاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٨٠١ ٩٢٧ ٦٩٥	(١٥)	صلاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
١٤ ١٩١ ٣٤٣	١٢ ٤٢٨ ٧٥٤		دفعات مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية
٤٤ ٢٧٤ ٠٧٢	٥٢ ٥٩٠ ٦٠٤	(١٦)	مدينون اخرون
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٨٠ ٧٠٨ ٥٤٨	(١٧)	قروض لمشروعات مشتركة
٨٦ ٦٨٨ ٩١٥	-	(١٨)	إستثمارات في أوراق مالية بغرض المقاجرة
٨٥٢ ٠٥٥ ٦٤٨	٥٠٤ ٢٧١ ٢٨٥	(١٩)	التفدية ومافي حكمها
<u>٣ ١٨٧ ٣٤٨ ٥٧٢</u>	<u>٢ ٣٧٥ ٣٢٤ ١٧٩</u>		

٢-٤٩ خطر السيولة

توفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١١

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	سنة أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	٥٦ ٢٥٦ ٨٢٠	٥٦ ٢٥٣ ٨٢٠	مشاركات في شركات
-	-	-	٧٨ ٥٤٦ ٤٩٦	٧٨ ٥٤٩ ٤٩٦	معايير ومخزون
-	٨٠ ٣٥١ ١٠٠	٥١ ٥٣٠ ٦٠٠	١٠٠ ٩١٣	٥١ ١٠٠ -	تأجير تشغيل
-	٢٤ ١٨١ ١٤٨	٦٠٠ ٢٤٠ ٠٠٠	-	٢٣٥ ٢٢١ ٠٣٠	مروض طويل الاجل
-	-	-	٢٥ ٨٤٥ ٤١٣	٢٥ ٨٤٥ ٤١٣	أوراق دفع قصيرة الاجل
٢٤ ٢٨٦ ١١٨	٥٥ ٥٢٩ ٤٠٩	١٧ ٤٠٨ ٩٠٤	-	٩٧ ٢٢٤ ٤٧١	أوراق دفع طويلة الاجل
<u>٢٤ ٢٨٦ ١١٨</u>	<u>٩٨ ٩٧٥ ٧٩١</u>	<u>٢٦٩ ٢٨٩ ١٩٣</u>	<u>٤١٦ ٨٣٨ ٦٣٩</u>	<u>٩٠٩ ٣٨٩ ٧٤١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات سنوات جنيه مصري	٥-٢ سنة جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	سنة أو أقل جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري	
-	-	-	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	بتوك تسهيلات اكتفائية
-	-	-	٧٠ ٣٩٠ ٥٦٢	٧٠ ٣٩٠ ٥٦٢	مقاولون وموردون
-	٩ ٤٩٤ ٤٥٨	٥٠ ٠٦٩ ٦١١	٢٥٠ ٤٨٩ ٨٠١	٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠	دائنون آخرون
١٤ ٨٤٦ ٣٠٨	١ ٩٩٢ ٨٩٠	٥ ٩٩٧ ٦٣٠	١٩ ١٧٠ ٩٢٤	٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	قروض طويلة الاجل
-	-	-	٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	أوراق دفع قصيرة الاجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٩ ٦١٩ ١٤٧	٧ ٦٠٥ ٣٢٥	-	١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	أوراق دفع طويلة الاجل
٣٩ ١٥٢ ٤٢٦	١٠١ ١٠٦ ٤٩٥	٦٣ ٦٧٢ ٥٦٦	٤٧٧ ٣٧٢ ٤١٦	٦٨١ ٣٠٣ ٩٠٣	

٢-٤٩ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١

أوراق مستوردة	أوراق أجنبية	خبرة مصر	مصر
-	١٢ ٠١٤ ٤٩٠	-	٣٥٠ ٢٧٢ ١١٧
(٣٥٦ ٥٥٣ ٠٥٧)	-	-	-
-	(٩٠٩ ٠٢٠)	(٣٠٥ ٧١٠ ٢٠٧)	-
(٣٥٩ ٥٥٣ ٠٥٧)	٣٧ ٤٠٠ ٧٤٥	٤٩ ٩٦٢ ٤١٠	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان	جنية مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
قروض لمشروعات مشتركة	-	١٢ ٢٥٠ .٠٠٠	-
نقدية بالبنوك	٧٨٤ ٢٢٤ ٨٨٩	١١ ٩١٧ .٠١٧	-
تمويل اسلامي ( المرابحة)	-	-	(١١ ١٨٠ ٧٢٩)
قروض طويلة الاجل	-	-	(٣٤٠ ٤١٦ ١٦٠)
دائون آخرون	(٣٠٤ ١٣٦ ٩٦٦)	(١٠٢٢ ٣٤٠)	-
صافي التعرض للخطر	٤٨٠ .٠٩٢ ٩٢٣	٢٣ ١٤٤ ٦٧٧	(٣٥١ ٥٩١ ٨٨٩)

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال العام:-

جنية مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الأفعال في تاريخ القوائم المالية المجمعة
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
دولار أمريكي	٥,٩٠	٥,٧٩
ليرة سورية	٠,١٢٤٨	٠,١٢٥٦

٤-٤٩ تحليل الحساسية

إن ارتفاع فترة ١٠ % في أسعار العملات التالية منازل الحبة المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قد يؤدي إلى زياده (انخفاض) الأرباح والخسائر بالسالف للمدة . كما أن هذا يتطرق هذا التحليل بناء حافة التهجيز الأخرى حسب أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا التحليل بناء على أساس استخدام العام ٢٠١٠

التأثير على (الخسائر)

جنية مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢ ٥١٥ ٢٤٨  
 (٤ ٥١٥ ٩٨٦)

دولار أمريكي  
 ليرة سورية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٢ ٤٠٠ ٧٦٨  
 (٤ ٣٣٨ ٦٤٥)

دولار أمريكي  
 ليرة سورية

إن انخفاض قدره ١٠% في أسعار العملات المذكورة أعلاه مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ يكون له نفس التأثير المعادل ولكن بتأثير عكسي وافتراض ثبات المتغيرات الأخرى.

## ٥-٤٩ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	١ ٧٢٦ ٩٧٤ ٦٩٢	أصول مالية
(٢٥١ ٧٥٦ ٥٤٣)	(٨٣ ٧١١ ٢١٧)	التزامات مالية
<u>١ ٨٦٦ ٩٢٥ ٥٢٥</u>	<u>١ ٦٤٣ ٢٦٣ ٤٧٥</u>	
		أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
(٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢)	(٣٨٦ ٥٨٧ ٨٥٧)	التزامات مالية

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



٦-٤٩ القيمة العادلة

القيم العادلة مقارنة مع القيم الدفترية

تظهر القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية مقابل قيمتها الدفترية في الميزانية المجمعة كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	١ ٧٢٥ ٢٢٤ ٩٨٨	١ ٧٢٥ ٢٢٤ ٩٨٨	عملاء وأوراق قرض
٧٠ ٩٥٨ ٢٨٦	٧٠ ٩٥٨ ٢٨٦	٨٠ ٧٠٨ ٥٤٨	٨٠ ٧٠٨ ٥٤٨	قروض لمستروعات مشتركة
٨٥٢ ٢٥٤ ٢١٠	٨٥٢ ٢٥٤ ٢١٠	٥٠٥ ٦٥٠ ٤٤٥	٥٠٥ ٦٥٠ ٤٤٥	نقدية وما في حكمها
(١ ٢٧٩ ٧٣٦)	(١ ٢٧٩ ٧٣٦)	-	-	تمويل اسلامى (المربحة)
(١١٦ ٢٢٥ ٨٨٤)	(١١٦ ٢٢٥ ٨٨٤)	(١١٠ ٦٨٠ ٧٢٩)	(١١٠ ٦٨٠ ٧٢٩)	موردون ومقاولون و أوراق دفع
(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٢٣٥ ٣٣١ ٠٣٧)	(٢٣٥ ٣٣١ ٠٣٧)	قرض طويلة الاجل
(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١١ ١٨٢ ٥٠٧)	(٣١١ ١٨٢ ٥٠٧)	دائون احرور
(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	أوراق دفع طويلة الاجل
٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢	٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢	١ ٤٥٧ ٢٦٥ ٢٣٧	١ ٤٥٧ ٢٦٥ ٢٣٧	

هذه الأوصاف عن أساس جديد التماثل في إسما و رقم (١) أسامس.

المدى الزمني مع الأطراف ذات العلاقة

عملاً، الأطراف ذات العلاقة في اسامس الشركة، بعضها وأحد من ١٠٠ من الدول، وبموجب شروط وشروط القرض  
 بذلك، فإن هذه الأطراف ذات العلاقة أو عدد من اسامس من اسامس ذات علاقة مع هذه الشركة  
 عاشت الشركة خلال العام مع الأطراف ذات العلاقة، وقد كانت تلك العلاقات ذات طابع تجاري وفوائد التي تفرقها  
 المجموعة، وبما يلى بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال العام وأعداد الأطراف ذات العلاقة في تاريخ الميزانية  
 المجمعة :-

أ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :-

٢٠١١/١٢/٣١

حجم التعامل جنيه مصري	طبيعة التعامل	الطرف / نوعه
(أنظر ايضاح رقم ٤٢)	أعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين (الشركة القابضة)
٣ ٩٤٦ ١٢٥	توريد رخام مستورد	شركة فيوريسيم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب
٣ ٢٣٣ ٣٩٣	سداد ثمن الرخام	للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من راس مال الشركة المصدر)
١ ٢٥٣ ٦٩٠	توريد مستلزمات	شركة دوفاتو فارم ( شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من راس مال الشركة المصدر)
٤٣ ٠١٤ ٩٥٠	شراء وحدات سكنية بغرض	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
-	مصرفيات مدفوعة بواسطة جرين سكيب - امانة من الشركة	شركة لانا مابترز ( شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين
١٠٠٠٠٠٠	سدادات اقساء	
٦٠٠٠٠٠٠	توريدات من شركات	
	توريدات من شركات	
	توريدات من شركات	
	توريدات من شركات	
٦ ٧٥٠ ٠٨٧	فروض تسروحات مشتركة	شركة الترخيم - شركة تابعة تم بيعها خلال عام ٢٠١٠ شركة بالميرا - موديك للتطوير العقاري المحدودة
٤ ٨٦١ ٢٥٠	اتعاب إدارة	

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	الطرف	أسم البند بالميزانفة المجمعة
جنيه مصري ٥٢ ٦٤٠ ٧٢٣	جنيه مصري -	شركة رويال جاردنز	عملاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١١، ١٥)
١ ٢٣٧ ١٨١	١٥٧ ٣٩٠	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين	للتزام مقابل معاملات المدفوعات المتبقة علي أسهم الممددة نقداً ضمن بند دائنون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٦)
١ ٩١١ ٣٢٥ ٤٨٦ ٩٦٠	- ٩٨٠	شركة لاند ماسترز	مبالغ مستحقة على العملاء مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٥ ٧٣٢ -	- ٥١٦ ١٨٦	شركة فورسبما	دائنون وأرصدة دائنة أخرى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٦٤١ ١٨٣ ٢٢ ٧٤٥ ٦٦٥	٣ ٤١٣ ٤٥٦ ١٩ ٨٦٦ ٥٧٦	شركة بنيان للتتمبة والتجارة السبد /فراس طلاس (الشريك بالشروع المشترك)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٥ ١ ٥٤٦ ٠١٧	٨٠ ٧٠٨ ٥٤٨ ٩ ٨٥٧ ٥٩٩	شركة بالعيرا - سويدك للتطوير العقاري المحدودة	قرروض لمتروحات مشتركة فوائد قرض مستحقة ضمن بند مدينون أتعاب اذابة مستحقة ضمن بند مدينون
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	١ ٨٨١ ٨٧٥		

## ٥ - التدقيق القانوني

مكتب مزاج دوى ٢٠١١، بإحدى الجلسات بتاريخ ١٣/١٢/٢٠١١، وأحضر السيد محمد...  
أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة، حيث تم مناقشة...  
التي تم فيها...  
بين إدارة الشركة ودائنون هذه الشركة...  
٦ أكتوبر عند الشركة بطلب تسليمها الأرض المفصولة...  
٢٠١٠ بإحالة الموضوع إلى الخبراء وتب مكتب الخبراء بوزارة العدل...  
أبريل ٢٠١٠ ليخبر تقريره، وقررت المحكمة التناحي...  
القانوني أن الشركة لها الحق في الاحتفاظ بالأرض...  
النفذ ولم يتأس حق الإنقاذ للجنة، حيث أن...  
الحية بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي...  
الحيازة نحن تسوية النزاع أمام القضاء.





- تقوم الشركة القابضة بتمويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم ممداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة القابضة من حصيلة البيع.
- ويتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المديرين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة مع البنك العربى الإفريقى الدولى . وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة القابضة والبنك العربى الإفريقى الدولى بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) فقد تم إصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة القابضة والتأثير فى السجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.
- ويتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على إختيار المستفيدين من النظام وكذا عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وطبقاً لهذا القرار تم تخصيص عدد الأسهم الخاصة بالنظام بالكامل.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصرى للسهم وتم تجنب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربى الإفريقى الدولى لحد انتهاء فترة الحظر وفقاً لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافى وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧).
- ويتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الإشراف على نظام الإثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من اجمالى تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر اكتوبر ٢٠٠٨ .
- ويتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس إدارة الشركة بالتنسمة مايلى :-
  - مد عقد العضو المنتدب لىتهى فى ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلاً من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
  - ممارسة حق الوارد فى نظام الاتابة والتميز فى ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلاً من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
  - اتاحة عدد ١٠٠٠٠٠ سهم من نظام الحفظ على حصة شركة سوديكا لعدد ١٠٠٠٠٠ من العاملين والعاملين فى الشركة .
  - تعديل نظام الحفظ على حصة شركة سوديكا لعدد ١٠٠٠٠٠ سهم من نظام الحفظ على حصة شركة سوديكا لعدد ١٠٠٠٠٠ من العاملين والعاملين فى الشركة .
- ويتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالشركة القابضة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من البورى العامة للرفاهة المالىة وذلك طبقاً لما يلى :-
  - مد فترة ممارسة الحق الوارد فى نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لىتهى فى ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلاً من ٣٠ مارس ٢٠١١ .

- تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون باسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
  - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق لمجلس الإدارة - إذا لزم الأمر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين.
- وبتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز .  
وفيما يلي بيان بالمستفيدين ومدى وشروط منح الأسهم الممنوحة وفقا لهذا النظام :

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح	بالإلغ	القيمة العادلة		الشروط
			عدد الأسهم	تاريخ المنح	
			سعر الممارسة	(قبل التخزين)	
			جنيه مصري	جنيه مصري	
عضو مجلس الإدارة المنتخب	٢٠٠٧/٣/٢٨	٧٥٠	١٠٠	٧٥	مدة عمل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ ثم مدها الى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة نقل عن مؤشر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية .
مدير عام الإدارة	٢٠٠٧/٩/٢٣	١٠٠	١٠٠	٧٥	وفقا لمعيار الاداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ .
عضو التنفيذ	٢٠٠٧/٩/٢٣	١٧٥	١٠٠	٧٥	وفقا لمعيار الاداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

الشروط	القيمة العادلة		عدد الأسهم	تاريخ المنح	الطرف المخصص له الأسهم
	سعر الممارسة (قبل التحويلة)	تاريخ المنح (قبل التحويلة)			
	جنيه مصري	جنيه مصري	بالألف		
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها إلى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٢٥	٢٠٠٨/١٠/٧	عضو مجلس الإدارة
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها إلى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٤٧٠	٢٠٠٨/١٠/٧	بعض المديرين

## ٥٥٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع عرض السنة المالية الحالية وتمثل أهم البنود التي تأثرت بأعادة التويب في الاتي :-

## الميزانية المجمعة

## جنيه مصري

أعمال تحت التنفيذ	٤١٩ ٩٣٠ ٢٨
سداد ما قبل أداء ١٠ سنوات	١١٩ ٦٢٠ ٢٨

## ٥٥٠ - الأحدث التحويلات

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢ تم تنفيذ قرار الجمعية العامة رقم ١٠١٢ لسنة ٢٠١٢ والذي بموجبه تم تعديل عدد الأسهم المصدرة للشركة من ١٠١٢ إلى ١٠١٤. وفي ١٠ مارس ٢٠١٢ تم تعديل عدد الأسهم المصدرة للشركة من ١٠١٤ إلى ١٠١٦. وفي ١٠ مارس ٢٠١٢ تم تعديل عدد الأسهم المصدرة للشركة من ١٠١٦ إلى ١٠١٨. بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٢ قررت إلغاء تخصيص قطعة الأرض رقم ١٦ بمتصلة الامتداد الشرقي للمستثمرين الجنوبيين والمخصصة للشركة وفتح التعاقد المؤرخ في ١٣ مارس ٢٠٠٥ والملحق بالمزمع بتاريخ ٢٠٠٦ رقم ٢٠٠٦ وذلك لعدم الالتزام بتقيد المشروع حتى تاريخه . وطبقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٤) أعمال بحث التنفيذ فإن اجمالي قيمة الأرض وما يتعلق بها من مصروفات ونفقات تبلغ في ديسمبر ٢٠١١ ما قيمته ٣٣٨ ٣٣٤ ألف جنيه مصري .

إذا وجدوا بالذكر أن الشركة كانت قد قدمت بمذكرة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١١ إلى الإدارة المالية لجنة لدراسة بعض شروط الاستثمار بشأن الخلاف مع هيئة المحكمات المتفرغة (جهة مدينة القاهرة الجديدة).



هذا وقد صدر الخطاب من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٢ موجه الى السيد النائب الأول لرئيس هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة يفيد بما يلي:

أنه في ضوء ما تم تداوله لبحث الموضوع بالأمانة الفنية للجنة بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٢ بحضور ممثلي هيئة المجتمعات العمرانية وجهاز مدينة القاهرة الجديدة و الذين أفادوا بصور قرار اللجنة العقارية بهيئة المجتمعات العمرانية بسحب قطعة الأرض محل النزاع مع الشركة، هذا وقد طلب ممثلي الشركة إيقاف تنفيذ قرار السحب المشار اليه و حيث أن الموضوع ما زال بالدراسة تمهيداً للعرض على المجموعة الوزارية لفض المنازعات .

رجاء تفضل سيادتكم بالنظر نحو إمكانية تجميد أي إجراءات ضد الشركة سائلة للذكر من جانب هيئة المجتمعات العمرانية و ذلك لحين صدور قرار المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بشأن طلب الشركة.

و الجدير بالذكر أن لجنة فض المنازعات مشكلة بموجب قرار ٤٦١ لرئيس مجلس الوزراء و الصادر بتماماً على المادة ٦٦ من قانون ضمانات و حوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ للنظر فيما يقدم أو يحال لهذه اللجنة من شكاوى و منازعات المستثمرين مع الجهات الإدارية و تكوين قرارات اللجنة ولجنة النفاذ و ملزمة للجهات الإدارية في حين أنها غير ملزمة للمستثمر في حال صدور قرار غير مرضى له حيث يظل من حق المستثمر اللجوء لمحكمة القضاء الإداري لحفظ كافة حقوقه.

هذا و قد قامت إدارة الشركة بعرض الأمر على المستشار القانوني الخارجي للشركة و الذي انتهى رأيه الى ما يلي :

١- أن عقد البيع الذي تم إبرامه في ١٣ مارس ٢٠٠٥ بين الهيئة و الشركة تضمن التزامات تعاقدية بين الطرفين و منها التزام الهيئة بتسليم الأرض للشركة فور التعاقد ، إلا أن التسليم تم في ١٤ نوفمبر ٢٠٠٦ أي بعد أكثر من ٢٠ شهر من التعاقد و قد قام جهاز مدينة القاهرة الجديدة بتوجيه خطابه المؤرخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٦ و الذي تضمن موافقة الجهات المختصة على أن يتم بدء احساب مدة التنفيذ من تاريخ صدور القرار الوزاري و استلام الشركة لأرض المشروع .

٢- أن للتاريخ المحدد من قبل هيئة المجتمعات العمرانية لنهر المشروع هو ١٧ يوليو ٢٠١٢ و ذلك وفقاً لما هو المبين بخطاب الجواز المؤرخ ١٨ يناير ٢٠١١ .

٣- عدم صلاحية الأرض المخصصة لتنفيذ المشروع في التاريخ ١٥ يناير ٢٠١٠ وذلك وفقاً لما هو مبين بخطاب المراتم المؤرخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ والذي يفيد بعدم صلاحية الأرض المخصصة لتنفيذ المشروع في التاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ وذلك (انقطاعاً لارتفاع حلف جامعة المنسترل - قطعة أرض رقم ١١ باسم دارين - حلف الجبلية بالقاهرة المنسد) من مستندات السوابق السابقة.

٤- عدم توفيق المرافق المنصوص عليها بالتعاقد على حدود الأرض وهذا ما أكده خطاب شركة المياه والصرف الصحي المؤرخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١١ والذي يؤكد عدم الانتهاء من محطة تقوية المياه الرئيسية التي سوف تقوم بتغذية الامتداد، والذي يفيد أيضاً أن وصلة المياه المؤقتة المخصصة لأرض المشروع لا تتلاءم مع المساحة المخصصة للمشروع، وأنه خلال فترة الصيف اعتباراً من أول يوليو حتى نهاية شهر أكتوبر لا تصل المياه لمنطقة الامتداد ومنها أرض مشروع النشرة وهذا ما أكده أيضاً خطاب الهيئة المؤرخ ٢١ نوفمبر ٢٠١١، وكذلك الأمر بانسبة لمرافق الصرف والتجريباء.

