

شركة السادس من أكتوبر للتعمية والاستثمار 'سوديكا'
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركات خلال الربع الثاني المنتهى في 2011/6/30

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

الربع الثاني 2010	الربع الثاني 2011	
107,664,527 جنيه مصري	72,502,304 جنيه مصري	إيرادات النشاط
61,587,673 جنيه مصري	(103,938,344) جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة)
1,667,750,157 جنيه مصري	1,741,332,592 جنيه مصري	أصول طويلة الأجل
2,295,849,091 جنيه مصري	2,129,234,655 جنيه مصري	حقوق المساهمين
1,952,099,113 جنيه مصري	1,702,894,073 جنيه مصري	عملاء و أوراق قبض
3,376,309,966 جنيه مصري	3,417,191,768 جنيه مصري	عملاء دفعات حجز
2,147,046,491 جنيه مصري	2,816,772,896 جنيه مصري	أعمال تحت التنفيذ

وهذا يعكس النتائج التالية:-

- النقدية المتاحة آخر الفترة 574 مليون جنيه
- إجمالي الإيرادات 72 مليون جنيه نتج عنها خسائر 104 مليون جنيه
- إجمالي العملاء والشيكات وأوراق القبض 1.7 مليار جنيه
- إجمالي القروض و التسهيلات الائتمانية متوسطة الأجل 271 مليون جنيه
- المستحقات لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة 154 مليون جنيه والمستحقة السداد خلال الخمس سنوات القائمة بموجب شيكات أجله طرف الهيئة.

توزيعات الأرباح و تجزئه السهم:

- تم تجزئه قيمة السهم الاسمي لتصبح 4 جنيه مصري بدلا من 10 جنيه مصري
- تم توزيع الأرباح لمساهمي الشركة القابضة والعاملين على النحو التالي:-

م	التبيان	المبلغ بالجنيه المصري
1-	توزيعات نقدية للمساهمين بواقع 4 جنيه للسهم الواحد (قبل التقسيم)	145,082,156
2-	توزيعات نقدية للعاملين	20,000,000

هذا وقد حققت شركة "سيوديك" إنجازات خلال الربع الثاني لسنة 2011 تتمثل فيما يلي:-

- 1- بلغت عقود مبيعات الشركة من المشروعات المختلفة خلال العدة 178 مليون جنيه.
 - 2- بلغت المنحصلات خلال الفترة 279 مليون جنيه
 - 3- بلغت الاعمال المنفذة اخر الفتره 2.8 مليار جنيه
 - 4- تسليم وحدات مشروع الجريا للعملاء
- قامت الشركة بتسليم عدد 94 وحدة بقيمة اجمالية 210 مليون جنيه.

نائب رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

ماهر ربيع مقصود

تحريراً في : 2011/ 9/ 6

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥ - ٥٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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 بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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



أيهاب فوزى عقيل

مسجل مراقب حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

شركة ليمان من التبرير للتقنية والتسليم 'موبيل'

(تبرير مساهمة مصرفية)

الموازنة المجمعة

في 30 يوليو 2011

2011/2010	2011/2010	إيضاح	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	أسواق ثابتة
88 390 810	202 170 727	(1)	مشروقات تحت التقييم
63 020 324	11 828 341	(2)	إستثمارات في شركات خفوة
200 000	171 172	(3)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
0	200 000	(4)	لمسند تحت صلب إستثمارات في شركات تابعة ركبت تأسيس
62 019 223	621 411 984	(5)	إستثمارات عقارية
14 991 323	14 449 222	(6)	نقود مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية
1 270 277 872	1 023 000 258	(7)	عقلاء ومعيون وأوراق كسب
1 442 174	222 288	(8)	أصول خيرية موهبة
1 442 174	222 288	(9)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
1 442 174	222 288	(10)	إجمالي المتداول
1 442 174	222 288	(11)	رصيد تامه حاضرا للبيع
1 442 174	222 288	(12)	مخزون وإستثمارات مستحقة
1 442 174	222 288	(13)	أعمال تحت التقييم
1 442 174	222 288	(14)	مدفوع مستحقة من العملاء - مقاربات
1 442 174	222 288	(15)	عقلاء وأوراق كسب
1 442 174	222 288	(16)	مديون وأرصدة مالية أخرى
1 442 174	222 288	(17)	فرض المشروقات المشتركة
1 442 174	222 288	(18)	إستثمارات في أوراق مالية بفرض المتاجرة
1 442 174	222 288	(19)	إستثمارات في أوراق عذرة
1 442 174	222 288	(20)	تقنية مالموك والمستوفى
1 442 174	222 288	(21)	إجمالي الأصول المتداولة
1 442 174	222 288	(22)	الإلتزامات المتداولة
1 442 174	222 288	(23)	مخصصات
1 442 174	222 288	(24)	بنوك - سحب على المكشوف
1 442 174	222 288	(25)	بنوك - سحوبات إجتماعية
1 442 174	222 288	(26)	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
1 442 174	222 288	(27)	قرض على المدى (مربحة)
1 442 174	222 288	(28)	عقلاء - تعهدت حصر
1 442 174	222 288	(29)	مدفوع مستحقة للعملاء - مقاربات
1 442 174	222 288	(30)	مقاربات ومعيون وأوراق دفع
1 442 174	222 288	(31)	دائرا وأرصدة دائنة أخرى
1 442 174	222 288	(32)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
1 442 174	222 288	(33)	رأس المال العامل
1 442 174	222 288	(34)	إجمالي الأستثمار
1 442 174	222 288	(35)	رغم تحويله على ظهر قسبي-
1 442 174	222 288	(36)	حقوق الملكية
1 442 174	222 288	(37)	رأس المال المخصص به
1 442 174	222 288	(38)	رأس المال المخصص والمندرج بالكمال
1 442 174	222 288	(39)	إحتياطي قسبي
1 442 174	222 288	(40)	إحتياطي خاص - عقلاء بمسند سهم
1 442 174	222 288	(41)	فراخ مرحلة
1 442 174	222 288	(42)	اسهم خزينة
1 442 174	222 288	(43)	المسند لحساب نظام الإئالة والتعير
1 442 174	222 288	(44)	مساهم ربح (مسلمة) للفترة / قطع
1 442 174	222 288	(45)	أوراق ترجمة القوائم المالية للمملكات الأجنبية
1 442 174	222 288	(46)	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالشركة
1 442 174	222 288	(47)	حقوق الأقلية
1 442 174	222 288	(48)	إجمالي حقوق الملكية
1 442 174	222 288	(49)	الإلتزامات طويلة الأجل
1 442 174	222 288	(50)	قرض طويلة الأجل
1 442 174	222 288	(51)	المسند للديونة تمسكاً لمشروقات فتصير والتمتع الرأسمالية
1 442 174	222 288	(52)	أوراق دفع
1 442 174	222 288	(53)	إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
1 442 174	222 288	(54)	إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة في المصنفات من (5) إلى (54) تشير جزوا متبداً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

تدقيق رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
م. م. م. م.

المدير المالي
م. م. م. م.
م. م. م. م.
م. م. م. م.

* تقرير التدقيق المعتمد لمراقب
KPMG حاتم حسن

م. م. م. م.

شركة ساسن من أكتوبر للتعمية والاستثمار 'سويك'

(شركة مباحة مصرية)

لأمانة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/٠٦/٣٠		٢٠١١/٠٦/٣٠		إيضاح رقم	
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١		
حتى ١٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	١٠٢ ٧٥٧ ٥٥٤	٦٥ ٦٦٧ ٣٢٠	(٣٧)	مبيعات العقارات والأراضي
٣٣ ٥٢٧ ٩٠١	٢٠ ٢٠٨ ٢١٤	٣ ٢٢٣ ٠١٣	٢ ٠٧٤ ٤٧١		إيرادات عقود المقاولات المنفذة
٩٤٤ ٤٨٠	٧١٦ ٥٥٦	-	-		إيرادات خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
٤ ٥١٦ ٦١٦	٢ ٧٠١ ٧٩٥	٥ ٧٩٠ ٣٧٣	٣ ١٣٢ ١٩٦		إيرادات خدمات مدينة بلوئي هيلز
٢٨٥ ٣٣٣	٢٨٥ ٣٣٣	٦٥٣ ٣١٩	٤٣١ ٠٣٦		إيرادات خدمات مشروع أبحريا
١٢٨ ٩٧٩	١٢٨ ٩٧٩	١ ٦٦٠ ٠٤٧	١ ١٩٧ ٢٨٦		إيرادات مطعم الحولف
١٢٣ ٠٢٦ ٩٥٩	١٠٧ ٢٦٤ ٥٤٧	٩١٤ ٠٨٤ ٣٠٦	٧٢ ٥٠٣ ٣٠٤		اجمالي إيرادات النشاط
(٣ ٩٨٨ ٩٨٥)	(٣ ٩٨٨ ٩٨٥)	(١٧٤ ١٨٤ ٢٨٢)	(١٤٠ ٢٤٨ ٣٥٨)	(٣٨)	تكلفة مبيعات العقارات والأراضي
(٦١ ٢٠٩ ٣٣٦)	(١٥ ٠٣١ ٤٣٧)	(٤ ٧١٢ ٢٣٥)	(٢ ٢٥٠ ٣٤٤)		تكاليف عقود المقاولات المنفذة
(٨٩٩ ٨٦٦)	(٧٣١ ٩١٠)	-	-		تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
(٩ ٨٦٧ ٦١٧)	(٥ ٤٢٩ ٠٨٥)	(١٢ ٥٠٢ ١٩١)	(٦ ١٠٥ ٠٩٠)		تكاليف خدمات مدينة بلوئي هيلز
(٢٨٥ ٢٥٧)	(٢٨٥ ٢٥٧)	(٢ ٨٧٧ ٩٨٢)	(١ ٨٨٥ ٢٨٧)		تكاليف خدمات مشروع أبحريا
(٢٩٣ ٠٤١)	(٢٩٣ ٠٤١)	(٥ ٤٥٦ ١٩٣)	(٤ ٥٠٨ ٦٨٥)		تكاليف مطعم الحولف
(٤١ ٦٤٤ ٠٥٢)	(٢٥ ٧٩٩ ٧١٥)	(١٩٩ ٧٣٢ ٨٧٣)	(١٥١ ٩٩٧ ٧٦٤)		إجمالي تكاليف النشاط
٨١ ٣٨٢ ٩٠٧	٨١ ٨٦٤ ٨١٢	(٨٥ ٢٤٨ ٥٦٧)	(٨٢ ٤١٥ ٤٦٠)		مجمول الربح (الخسارة)
١٠ ٣٦٨ ٤٢٨	٣ ٧٦٥ ١٩٣	٣٣ ٥٤٩ ٧٨٢	٢١ ٧٦٧ ٠٣٨	(٣٩)	إيرادات تشغيل أخرى
٣٢ ٠٢٧ ٢٧٢	-	-	-		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٩ ٩٦٨ ٦٠٩)	(١١ ٥٨٩ ٨٣٢)	(٢٧ ٢٧٢ ٣٩٧)	(١٥ ٤٣٤ ١٨٠)	(٤٠)	مصروفات بيئية وتسويقية
(٤٥ ١٤٢ ٦١٣)	(٢٥ ٩٦٨ ٥٦٠)	(٥٩ ١٣٦ ٦٩١)	(٣٠ ٢٨٤ ٥٧٨)	(٤١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٣٥٤ ٥٥٦)	(٤٤٢ ٧٣٢)	(٢ ٣٦٠ ١٤٠)	(٢ ١٠٨ ٢٢٦)	(٤٢)	مصروفات تشغيل أخرى
٥٤ ٥١٢ ٨١٩	٤٧ ٦٣٨ ٨٨٠	(١٤٠ ٨٦٨ ٠١٣)	(١٠٨ ٥٥٥ ٩٠٦)		الإرباح (الخسائر) المنتجة من التشغيل
٣٩ ٥٥٩ ١٨٥	٢٠ ٨٥٥ ٥٨٥	٤٠ ٤٨٦ ٦٥٨	١٢ ٢٢٧ ٠٤٧	(٤٣)	إيرادات تمويلية
(١٣ ٣٠٣ ٧٥٣)	(٦ ٥٦٢ ٦٦٦)	(١٧ ٣٦٦ ٧٩٦)	(٧ ٠٤٧ ٥٠٨)	(٤٤)	مصروفات تمويلية
٢٦ ٢٥٥ ٤٣٢	١٤ ٢٩٢ ٩٦٩	٢٣ ١١٤ ٣٦٢	٥ ١٨٩ ٥٣٩		صافي الإيرادات التمويلية
-	-	(٥٨ ٢٢٨)	(٥٨ ٢٢٨)	(٨)	نصيب الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
٨٠ ٧٦٨ ٢٥١	٦٦ ٩٣١ ٨٤٩	(١١٧ ٨١٦ ٩٧٩)	(١٠٣ ٤٤٤ ٦٩٥)		صافي ربح (خسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠ ٠٩٤ ٤٧٠)	(٣٣٤ ١٧٦)	(٢ ١٩٨ ٧٠٧)	(٥١٣ ٦٤٩)	(٤٥)	مصروف ضريبة الدخل
٥٠ ٦٧٣ ٧٨١	٦٦ ٥٨٧ ٦٧٣	(١٢٠ ٠١٠ ٦٨٦)	(١٠٣ ٩٣٨ ٣٤٤)		صافي ربح (خسارة) للفترة
٥٠ ٠٩٩ ٢٧٩	٦١ ٤١٣ ١٧٦	(١٢٠ ١٩٠ ٤٥٢)	(١٠٤ ٤٩١ ٢٦٤)		صافي ربح (خسارة) للفترة للاثم
٥٧٤ ٦٠٢	١٧٤ ٤٩٧	١٧٩ ٧٦٦	٥٥٢ ٩٢٠		نصيب الأقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة
٥٠ ٦٧٣ ٧٨١	٦٦ ٥٨٧ ٦٧٣	(١٢٠ ٠١٠ ٦٨٦)	(١٠٣ ٩٣٨ ٣٤٤)		صافي ربح (خسارة) للفترة
٠,٦٠	٠,٧٣	(١,٣٢)	(١,١٥)	(٤٦)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري / للسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٦) تعتبر جزءاً متصلاً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة الماس من كتير للتتمة والاستثمار 'سويدي'
 (شركة مصرية مسجلة)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

قائمة التغيرات المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١١ في مصر	قائمة التغيرات المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠ في مصر	إيضاح
٨١ ٧١٨ ٢٥١	(١١٧ ٨١١ ٧٧٤)	التغيرات في حقوق المساهمين
		مبالغ ربح (خسارة) لفترة عمل قصيرة المدخلة
		تعديلات:-
٣ ٩٠٠ ٨٥٤	٨ ٨٧٦ - ٧٨	إهلاك أصول ثلثة وحدات مؤجرة
١٩ ٤٣٥	-	استهلاك أصول اخرى
(٤٥٠ ٢٧٤)	-	تغيرات استثمارات
(٧٩ ٨٢٥)	(٨١ ٥٢٧)	توزيع ربح محقق
١٨٨ ٥٥٢	-	خسائر رسالية
-	٥٨ ٣١٨	مستحقات فائدة في حشر شركات افريقية
(٢٢ ٠٢٧ ٤٧٢)	-	ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(٢٤٤ ٥٩١)	ارباح بيع استثمارات في اوراق مالية بمرضى المتاجرة
(١ ٨٠٨ ٢٠٠)	(١ ٥٢٢ ٥٨٤)	ربح بيع استثمارات في اوراق مالية بمرضى المتاجرة
-	(٤ ٤٨٤ ٢٠٥)	توزيع فائدة
١ ٦١٨ ٦٢٥	١٥ - ٦٥ ٢١٠	مستحقات متروكة
-	(١٢ ٥٥٩ ٧٨٨)	مستحقات فائدة بمرضى عملاء
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	المساهمات المسجلة على اسم المساهمين في شكل اسهم
١٦ ٨٢٥ ٠٢٥	(١١٢ ٤٥٠ ١١٦)	ربح (خسارة) المتعلق قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في حقوق رأس المال العامل
(٢ ٢١٢ ٢١٤)	(١٠٨ ٦١٨)	التغير في المبرور والإحتفاظ بالاستثمار
(٤٢٦ ٨٩٨ ٨٦٤)	(٤٨٢ ٦١٨ - ١٢٢)	التغير في ارباح تحت التوزيع
-	(١ ٤٤٥ ٨٠٥)	التغير في استثمارات محفظة
-	(٢٥٠ ٩١٦)	التغير في ارباح مخرجة لانتشاء استثمارات خارجية
(٢ ٠١٢ ٥٥٥)	٤٢١ ٨٠٦	التغير في مبالغ مستحقة من العملاء - مقاولات
١١٧ ٠٥٩	-	التغير في ارباح مطالبات تحت التوزيع
(١٧ ٥٥٩ ١٧٤)	٢٧٢ ٧٧١ - ١٥٥	التغير في عملاء وأوراق كسور
(٤٩ ٢٤٤ ٩٨٢)	(١٤٠ ٩٥٢)	التغير في حسابات وأرصدة مدينة اخرى
(٤٤٥ ٢٢٠)	(٨٠ ٤٦ ٥٢٤)	مستحقات من المصنعين
٧٥٠ ٦٠٢ ٧١٦	(١٢١ ١٠٢ ١٨٦)	التغير في عملاء - بديلت حذر
(٨٥ ٨٨٢)	(١ ٦٨٢ ٥٢٨)	مدفوعات مستحقة للمساهمين - مقاولات
(٧٨ ٢٧١ ٩٤٧)	(٤٢ ٧١٤ ٨٨٤)	التغير في مقاولين وموردون واوراق ايج
٢٤ ٥٧٩ ٥٤١	(٤ ١٥٨ ٧١٤)	التغير في ذلتون وكوسبة دائنة اخرى
٢٥ ٥٥٠ ٠٠٠	-	التغير في شركات تحت التوزيع
٨٦ ١٤٢ ٧٧٥	٥٠٧ ٨٧٧	التغير في ارباح (الخسائر) المتعلق ثلاث سنوات
-	٢ ٧٧٥ ٠٠٠	مبالغ التعلق الفعلي المتاح من (المستثمر في) أنشطة التشغيل
٤٨٦ ١٢٤ ١٤٨	(٢١٢ ١٤٧ ٥٥٦)	التغيرات في حقوق المساهمين
(١٦ ٢٨٩ ١٢٤)	(٢ ٠٥٥ ٧١٨)	مدفوعات لشراء اسهم تابعة ومشروعات تحت التوزيع
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حشر استثمارات في شركات تابعة وكسور
(٢ ٤٤٠ ٨٤٩)	-	مدفوعات لانتشاء استثمارات في شركات تابعة مبرورة
(١٥٦ ٢٢٩ ١٨١)	-	مدفوعات لانتشاء استثمارات في شركات تابعة
٢٥٠ ٩٧٤	-	توزيع ارباح محسنة من استثمارات مستحقة للبيع
٩٨ ١٧٢ ٠٢٩	٨٨ ٧٢٦ - ٨٨	مستحقات من بيع استثمارات في اوراق مالية بمرضى المتاجرة
(٢٢ ٧٨٧ ٤١٦)	(٢ ١١٠ ٨٨١)	مدفوعات لشراء استثمارات في اوراق مالية بمرضى المتاجرة
-	(٢٩ ٤٩٨ ٧١٦)	استثمارات في اوراق حرة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مستحقات من بيع استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٤٨٠ ٢٩٤	١٥٤ ٤٤٤	مستحقات من بيع اسهم تحت التوزيع
(٩٨ ٤٢٤ ٤١٨)	٥٤ ٠٢٥ ١٥٠	مبالغ التعلق الفعلي المتاح من (المستثمر في) أنشطة الاستثمار
		التغيرات في حقوق المساهمين
(٨ ١٧٠ ٠٢١)	٦٨٤ ٤٧١	بروك - تحويلات لتتمة
-	١٤٢ ١٧٦ ٠٠٧	مدفوعات كبري تحويل الاجل
-	(١ ٤٧٩ ٧٢٦)	مدفوعات لمدفوعات محسنة
٤٦٦ ٩١٩ ٠٥٤	-	المسجل لزيادة رأس المال ومخرجة بديلت زائد رأس المال
(١٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	مصرفات خسارة اسهم زائدة رأس المال
٤٥ ٠٠٠ ٢٨٧	-	حقوق الاقلية
(٢٧ ٠٠٠)	(١٥٩ ٨٨٢ ٤٥٦)	توزيعات مدفوعة
٤٧٥ ٧٢٢ ٢١٠	(١٧ ٤٠١ ١١٢)	مدفوعات التعلق الفعلي المتاح من (المستثمر في) أنشطة التمويل
٦٠ ٥٥٥	٤٠٢ ٩٤٢	ارباح كرجية للبرم كالحاجة لمر كرجية
٦٥٨ ٧٢٢ ٤٨٥	(٢٧٦ ١٢٠ ٨٧٨)	مبالغ التغير في التوزيع بما في مبالغها خلال الفترة
٢٨١ ٨١٧ ٢٠٥	٨٦٦ ٤٧١ ٢٢٤	التغير بما في حكمها اول الفترة
١٠٤٦ ٥٧٠ ٨١٠	٥٧٠ ٢٥٠ ٩٥٥	التغير بما في حكمها آخر الفترة

* الإيضاحات المتعلقة في الصفحات من (٥) في (٥٦) تحت جزأ شمساً لهذا التورم المالية المجمعة والتزاماتها.

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

يتمثل غرض الشركة في الآتي:-

- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
- العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
- بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تعمير واستصلاح الأراضي في المجتمعات الجديدة.
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق وموتيلات وقرى سياحية وإدارتها أو تأجيرها أو بيعها واستغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية.
- إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
- الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة.
- التأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- العمل في كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
- العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبث الفضائي دون العمل في مجال الأرقام الصناعية.
- الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتر وكيمائيات.
- العمل في مجال تنسيق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
- العمل في مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها (ليس بغرض الإتجار).
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.
- الشركة القابضة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

- تتضمن القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ القوائم المالية لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهم "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة.
- يقع مقر الشركة القابضة في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ ماهر رفيق مقصود هو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة القابضة .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- 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 المدفوعات المبنية على الأسهم المسددة نقداً يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١-١-٣ الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة القابضة القدرة على التحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة بغرض الحصول على منافع من الأنشطة الخاصة بهما، وتشتمل القوائم المالية المجمعة على القوائم المالية للشركات التابعة بداية من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة وتتمثل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة في		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١		
%	%		
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة السان من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م
٥٨,٥٩	٥٨,٥٩	مصر	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ش.م.م *
٥٠	٥٠	مصر	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار ش.م.م **
٧٠	٧٠	مصر	شركة موف إن للمقاولات المتطورة ش.م.م
٥١	٥١	مصر	شركة جرين مكيب للزراعة والاستصلاح ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
٨٠	٨٠	مصر	شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة بوليجن للتنمية العقارية ش.د.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون العقارية ش.د.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون للتنمية العقارية ش.د.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة فور تين للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة لاميزون للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سيرموني للاستثمار العقاري ش.م.م
٥٠,٠٠٠٠٤	٥٠,٠٠٠٠٤	مصر	شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك الجريا للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	سوريا	شركة سوديك سوريا شركة ذات مسئولية محدودة ***

* تبلغ نسبة المساهمة القانونية في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٧٤,٨٪ تتضمن ١٦,٢١٪ تمثل أسهم انتقالية بأسم الشركة حالياً وسوف يتم نقل ملكيتها إلى المساهمون الفعليون (ملاك الوحدات) .

** تساهم الشركة في رأس مال شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة والشركات المملوكة لهم.

*** بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة ذات مسئولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠٪ في رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة- مسجلة وتعمل في دولة سوريا.

٢.١.٣ الشركات الشقيقة

هي تلك الشركات التي يكون للمستثمر فيها تأثير هام وليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بها وتشتمل القوائم المالية المجمعة على نصيب الشركة القابضة في الأرباح أو الخسائر المحققة في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بداية من وجود التأثير الهام للشركة القابضة حتى تاريخ توقف هذا التأثير الهام.

٣.١.٣ المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

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

٤.١.٣ المعاملات المستبعدة عند التجميع

تم إستبعاد كافة الأرصدة المتبادلة وأيه أرباح وخسائر أو إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات المتبادلة عند إعداد القوائم المالية المجمعة، كما تم إستبعاد الأرباح الغير محققة الناتجة من المعاملات مع الشركات الشقيقة في حدود نصيب المجموعة في تلك الشركات الشقيقة وكذا إستبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير محققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر للأخفاض في القيمة.

٢.٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تمسك حساباتها بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات الخاصة بتلك الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة كما يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات على أساس متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة. أما حقوق الملكية فيتم ترجمتها وفقاً لأسعار الصرف التاريخية وتدرج فروق الترجمة الناتجة ضمن حقوق الملكية.

٣.٣ الأصول الثابتة و الإهلاك

١- الإعراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الأتخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها و في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

السنوات	الأصل
٢٠-١٠	مبانى وإنشاءات
١٠-٥	كرفانات
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠-٤	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	تحسينات فى أماكن موزجة من الغير
٥-٢	مولدات وآلات ومعدات
١٠	أدوات مطبخ
٤	أبار وظلمبات وشبكات
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما اقل	تحسينات فى أماكن مستأجرة
	أصول ملعب الجولف
٥٠	إنشاءات
١٥	شبكات رى
١٥	عدد وأدوات

٤-٣ الأصول غير الملموسة**الشهرة**

تتمثل الشهرة فى قيمة الزيادة فى تكلفة إقتناء الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم (القابضة) فى صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقترناة، وتدرج الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المجمعة، ولا يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الشهرة لاحقاً، وفى حالة وجود شهرة سالبة فإنه يتم الاعتراف بها مباشرة بقائمة الدخل.

٢-٤-٣ الأصول غير الملموسة الأخرى**١- الاعتراف**

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة الغير نقدية والتي يمكن تحديدها وليست لها وجود مادي والمقترناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتضمن الأصول الغير ملموسة وبرامج الكمبيوتر.

ب- القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات. وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإلتزام المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٤-٢-د) وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

→ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلق به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى على قائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة إذا كان العمر الإنتاجي للأصول الغير ملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة. هذا ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام. وتتراوح الأعمار الإنتاجية من ٢ إلى ٧ سنوات.

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإستثمارات العقارية

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

٧-٣ الإستثمارات

أ- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوية كإستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إلا إذا كان لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها)، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية. وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل المجمعة باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا ويتم إثبات الإستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

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

ب- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

يتم كيويب الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويذرج الناتج سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل.

٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة علي أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في تاريخ الميزانية المجمعة في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تتمثل تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والإنشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة).

٩-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ في حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأعمال حيث تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل.

١٠-٣ أعمال المقاولات تحت التنفيذ

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) في إجمالي قيمة الاعمال المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات معتمدة من العملاء ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء وفقا للتعاقبات المبرمة معهم . تقاس قيمة الاعمال تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقا لنسبة الإتمام وبين المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة عن العملاء .

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

يتم الاعتراف بالاعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) ضمن الأصول المتداولة بالميزانية المجمعة وفي حالة زيادة المبالغ من المستخلصات الفعلية الصادرة من العملاء عن الإيرادات المقدرة وفقا لنسبة الإتمام فيتم الاعتراف بالفرق (مستحق للعملاء) كالتزامات متداولة .

١١-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الدينون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الاصول (١٣-٢) ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الاجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٣-٣ الانخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم حساب خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم احتساب خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة . يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل المجمعة.
- يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل المجمعة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق القيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

مخصص استكمال أعمال

يتم إثبات مخصص استكمال أعمال بالقيمة التقديرية لاستكمال أعمال مرافق المشروع في صورته النهائية (المتعلقة بالوحدات التي تم تسليمها للعملاء والوحدات الجاهزة للتسليم وفقاً لشروط التعاقد والوحدات التامة الغير متعاقد عليها بعد) والتي تحدها الإدارة الهندسية للشركة ويتم إعادة دراسة المخصص اللازم في نهاية كل فترة مالية لحين الإنتهاء من كافة أعمال المشروع.

١٥-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٦-٣ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ رأس المال

أ- إصدار رأس المال

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

ب- شراء رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغيير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- تمويل نظام الأمانة

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

١٨-٣ المدفوعات المبنية على الاسهم

أ- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

ب- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً

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

١٩-٣ أوراق دفع طويلة الأجل

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

٢٠-٣ تحقق الإيراد

أ. مبيعات العقارات والأراضي

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

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

ب. إيراد عقود المقاولات

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

وحيثما يمكن تقدير نتائج عقد المقاولات بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ، ويتم تحديد نسبة الإتمام بالرجوع إلى حصر ماتم تنفيذه فعلياً من أعمال العقد. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاولات بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيراد في حدود ماتم إنفاقه من تكاليف على العقد ويكون من المتوقع استردادها.

وذلك خلال السنة المالية التي يتم فيها تقدير تلك الخسائر .

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

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

ج- إيراد الخدمات

يتم إثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

د- إيراد التأجير

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

هـ- إيراد القوائد

يتم الاعتراف بإيراد القوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس النسبة الزمنية اخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

و- إيراد العمولات

يتم الاعتراف بإيراد العمولات بقائمة الدخل المجمعة وفقاً لاساس الاستحقاق.

ز- التوزيعات

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

٢١-٣	تكلفة الأراضي المباعة يتم احتساب تكلفة الأراضي المباعة على أساس المساحة الصافية مضافاً إليها كلا من نصيبها من مساحات الطرق المحددة بمعرفة الإدارة الفنية بالشركة بالإضافة إلى نصيبها من مساحات أراضي المناطق المفتوحة.
٢٢-٣	المصروفات
أ-	مدفوعات الإيجار يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل المجمعة بطريقة القسط الثابت خلال مدة الإيجار.
ب-	مصروفات الفوائد يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتروض بفائدة بقائمة الدخل المجمعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.
ج-	نظام معاشات العاملين تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.
د-	ضريبة الدخل تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة في كلا من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المجمعة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للمجموعة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.
٢٣-٣	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.
٢٤-٣	التقارير القطاعية يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى.

٤ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات 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 والالتزامات المعنية.

١-٤ الأصول الثابتة

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

٢-٤ الأصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة للأصول غير الملموسة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة والتي يتم استقطابها من الإستخدام والبيع للأصول.

٣-٤ الإستثمارات في أدوات حقوق 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.

٤-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون

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

٥-٤ الإستثمارات العقارية

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

٦-٤ المدفوعات المبنية على الأسهم

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

٥- إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف المجموعة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة 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 المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم وإلتزامتهم.

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

١-٥ خطر الائتمان

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، أن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

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

وقد وضعت إدارة المجموعة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة مسبقة من التعامل مع العملاء.

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

الاستثمارات

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

الضمانات

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

خطر السيولة

٢.٥

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

بالإضافة الى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الائتمان التالية :

- ٤٣٥ مليون جنيه مصري كتقروض طويلة الأجل بضمان سند إذنى بمبلغ قيمة القرض بالكامل ويستحق علي القرض فائدة قدرها ٢,٨٥ % سنوياً علاوة على سعر الكوريدور للاقراض المعلن من قبل البنك المركزي المصري.
- ٤٥٠ الف جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان ودیعة مجمدة بمبلغ خمسمائة الف جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها ٩,٧٥ % سنوياً وعمولة ١,٥ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٤ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان شهادات ادخار بلائينية بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها بمعدل فائدة ١٠,٥ % سنوياً وعمولة ٠,٧٥ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٥ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الاجل بضمان شهادات ادخار بلائينية قدرها ٦ ٢٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٥٩ % وعمولة ٢ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

٣.٥ خطر السوق

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

٤.٥ خطر العملة

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

٥.٥ خطر سعر الفائدة

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

٦.٥ خطر أسعار السوق الأخرى

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

٧.٥ إدارة رأس المال

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

الوصف	تسويات في السنة		موبات ذات		أجزاء متغيرة		أكثر وتغييرات		مقابل		مؤثرات وخصائص		أخرى		زيادة وتغييرات		مؤثرات وخصائص		
	مؤثرات من تغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	جانب متغير	
11,107,700	9,917,974	23,130,000	8,737,074	11,990,704	11,864,991	18,414,439	4,947,004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
770,124,102	0,714,400	779,079	917,192	4,718,399	1,419,490	77,147,023	-	19,703,047	114,212,209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
{ 1,401,792 }	-	{ 38,110 }	{ 27,011 }	{ 81,043 }	{ 17,001 }	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24,071,000	4,072	-	3,166	17,000	11,980	-	244,234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
280,718,400	7,180,401	287,900,000	1,182,432	14,104,918	32,714,710	18,004,918	11,741,232	18,703,047	112,212,209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22,000,000	228,933	1,129,000	3,110,110	4,114,300	0,114,431	2,017,811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8,700,000	4,000,000	14,700,000	8,700,000	14,700,000	14,700,000	14,700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
{ 1,700,000 }	-	{ 1,100,000 }	{ 1,400,000 }	{ 1,700,000 }	{ 1,700,000 }	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10,100,000	1,200,000	-	1,100,000	1,200,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

- تتضمن الأرباح الربحية لسداد حصة عملاء بأكملها 2011/2012 4,811,712 جنيه مصري في 2011
 * وتبين في الأرباح مبلغ 410,414,410 جنيه مصري قيمة أصول الشركة الأصلية (المساهمة) الممنحة للشركة من ملك شركة الإيجاز العربي (البيانات رقم 13)
 * تتضمن الأرباح مبلغ 410,414,410 جنيه مصري في قيمة أصول الشركة الأصلية الممنحة للشركة من ملك شركة الإيجاز العربي (البيانات رقم 13)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اراضى
٧ ٢٦٦ ٧٤٨	-	دفعات مقدمة لشراء الات ومعدات - مشروع مشترك
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	دفعات مقدمة - تجهيزات وشراء اصول ثابتة
١٠ ١٠٩ ٠٤٥	٧ ٣٢٦ ٢٨٤	دفعة مقدمة لشراء مبنى سكن العاملين *
٤ ١٠٠ ٠٠٠	٤ ١٣٥ ٠٠٠	دفعة مقدمة تحت حساب إنشاء محطة كهرباء
١٠٠ ٨٠٠	١٠٠ ٨٠٠	مباني وانشاءات
٢٠ ٠٠٣ ٧٥٩	١٩٥ ٠٠٠	ايار تحت الانشاء
١٩٦ ٨٠٩	٧١ ٢٥٧	
٤٣ ٠٣٠ ٤٣٤	١١ ٨٢٨ ٣٤١	

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

٨- استثمارات في شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الاستثمارات الآتية في الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانوني	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى *	شركة مساهمة مصرية
-	-	٢٠	٢٠		
٢٥٠ ٠٠٠	١٩١ ٦٧٢	٢٥,٥٠	٢٥,٥٠	شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق **	شركة مساهمة مصرية
٢٥٠ ٠٠٠	١٩١ ٦٧٢				

وفيما يلي ملخص بالبيانات المالية للشركات الشقيقة - بنسبة ١٠٠%:-

المصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					٣٠ يونيو ٢٠١١
(٣ ٣٩٣ ٠٣٧)	٨ ٩٥٣ ٦٧٤	٣٢ ٨١٥ ٧٧٤	(٧١٠ ٣٤٦ ٥٦٨)	٧٤٣ ١٦٢ ٣٤١	شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى
=====	=====	=====	=====	=====	
(٢٢٨ ٧٣٨)	-	٢٧١ ٢٦٣	(١ ٥٢٠)	٢٧٢ ٧٨٣	شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق
=====	=====	=====	=====	=====	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٧ ٣٦٤ ٠٨٤)	١٦ ٥٦٧ ٥٦٩	٢٧ ٢٥٥ ١٣٧	(٧٢٣ ٧٨٧ ٠٨٩)	٧٥١ ٠٤٢ ٢٢٦	شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى
=====	=====	=====	=====	=====	
					لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .
=====	=====	=====	=====	=====	

- * تم تأسيس شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة رويال جاردينز كما بلغ نصيب الشركة القابضة في الأرباح الغير محققة الناتجة من بيع الشركة القابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢٢ جنيه مصري تم إستبعاد مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فقط وذلك في حدود حصة الشركة القابضة في الشركة الشقيقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة ولم يتم تأثير قائمة الدخل المجمعة بنصيب الشركة القابضة في الأرباح المتراكمة للشركة الشقيقة ٣٣٠ ٦١٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود قيمة دفترية لرصيد الاستثمار في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.
- ** تم تأسيس شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة هذا وقد تم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بمبلغ ٢٢٨ ٥٨ جنيه مصري يمثل نصيب المجموعة من خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

٩. استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الآتي:-

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٦/٣٠	نسبة الممسد من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	النسبة القانونية	الشكل
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠	ش.م.م	الشركة المتحدة للخدمات العقارية
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٨	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى النكية
٤ ٣٥٠ ٠٠٠	٤ ٣٥٠ ٠٠٠				

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

١٠. المسدد تحت حساب إستثمارات في شركات تابعة وتحت التأسيس

يتمثل الرصيد في الآتي:-

جنيه مصري	قيمة المسدد تحت حساب مساهمة الشركة بنسبة ٥٠% في رأس المال المصدر لشركة اكبو ماجيمنت لإدارة المشروعات العقارية - شركة مساهمة مصرية تحت التأسيس
٢٥٠ ٠٠٠	
-	المسدد تحت حساب إقتناء شركات تابعة *
٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- * خلال الفترة تم سداد مبلغ ١٩ ٩٣٦ ٠٠٠ جنيه مصري تحت حساب إقتناء كامل أسهم الشركة الوطنية للاستثمار السياحي والعقاري - شركة مساهمة مصرية وفقاً لعقد الاستحواذ المبرم بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ والذي يتضمن سداد مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الاسهم المشتراه (تمثل ٢٥% من رأس مال المصدر للشركة) بالإضافة الى سداد مبلغ ٣٥ ٩٣٧ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الدائنية المنتهية لمساهمي هذه الشركة (قروض مساهمين) و بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١١ تم إبرام عقد فسخ أتفاقي لعقد الاستحواذ وتم رد كافة المبالغ المسددة تحت حساب إقتناء هذا الاستثمار .

١١. استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٤٢١ ٤١١ ٩٨٤ جنيه مصري وتتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير والأراضي الزراعية الغير محدد استخدامها بعد وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

بيان	وحدات مؤجرة *	أراضي زراعية **	أراضي ***	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١١/١/١	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٤٢٠ ٦١٣ ٩٦٢
الإضافات خلال الفترة	-	-	١٠ ٢٧٨	١٠ ٢٧٨
قروق ترجمة	-	-	١ ٤٨٥ ٥٢٧	١ ٤٨٥ ٥٢٧
إجمالي تكلفة الاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٥ ٥١٢ ٧٥٧	٤٢٢ ١٠٩ ٧٦٧
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١/١	٥٩٤ ٢٨٩	-	-	٥٩٤ ٢٨٩
إهلاك الفترة	١٠٣ ٤٩٤	-	-	١٠٣ ٤٩٤
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٩ ٦٥١ ٦٤٨	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٥ ٥١٢ ٧٥٧	٤٢٦ ٤١١ ٩٨٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩ ٧٥٥ ١٤٢	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٤٢٠ ٠١٩ ٦٧٣

- * تبلغ القيمة العادلة للوحدات التامة المؤجرة للغير مبلغ ٢٥ ٢٧٨ ٥٢٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١١.
- ** يتضمن البند مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة المبلغ المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية مقابل قيمة أرض المباني (زيادة النسبة البنائية الى ٧%) وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) أدناه.
- *** يتضمن هذا البند أراضي مرهونة ضماناً للتمويل الاسلامي (المرابحة) بمبلغ ٤ ٩٦٢ ٦٩٩ جنيه مصري معادل لمبلغ ٣٩ ٥١١ ٩٣٥ ليرة سورية (إيضاح رقم ٢٣).

١٢. عملاء ومدينون وأوراق قبض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٨٩٧ ٢٩٥	٣٧ ٢٧٣ ٩٤٤	عملاء
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	مدينون متوهون *
١ ٢١٥ ٧٢٢ ٦٣٨	١ ٠٢٢ ٢٦٦ ٣٤٥	أوراق قبض
١ ٣٢٧ ٤٦٤ ٣٣٣	١ ٠٦٩ ٣٨٤ ٦٨٩	
٦٧ ١٨٧ ٤٦١	٣٥ ٨٧٥ ٩٤١	خصم: الخصم الغير مستهلك
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	١ ٠٣٣ ٥٠٨ ٧٤٨	

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

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

١٣ - الأصول الضريبية الموجبة

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٦/٣٠		
الإلتزامات	الأصول	الإلتزامات	الأصول	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٩٤١ ٤٧٣	-	٩٨٨ ٧٧٢	-	الأصول الثابتة
-	(٢٠٢٥ ٤٢٤)	-	(٢٣٠ ٠٤٣)	مخصصات
٥٣٦ ٥٩٩	-	٢٤٨ ٦٤٢	-	عقود إنشاء
-	(٨٩٧ ٦٢٢)	-	(١ ٢٨١ ١٦٠)	خصائر ضريبية
١ ٤٧٨ ٠٧٢	(٢ ٩٢٣ ٠٤٦)	١ ٢٣٧ ٤١٤	(١ ٦٦٦ ٢٠٣)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) / التزام
-	(١ ٤٤٤ ٩٧٤)	-	(٣٧٣ ٧٨٩)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

١٤ -

وحدات تامة جاهزة للبيع

يتمثل ذلك البند في تكلفة وحدات تامة جاهزة للبيع في المرحلة الأولى للمشروع وبياناتها كما يلي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٩٣ ٩١٠	٧٥٩ ٤٩٠	وحدات بالمرحلة الأولى للمشروع
٣٥٠٣٣١٥	٣٥٠٣٣١٥	تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب
٣٩٩٧٢٢٥	٤ ٢٦٢ ٨٠٥	تكلفة وحدات تجارية بالمنطقة ٣/ب
-	٤٣ ٠١٤ ٩٥٠	أجمالى تكلفة الوحدات التامة بالمرحلة الأولى للمشروع
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤٧ ٢٧٧ ٧٥٥	تكلفة وحدات مشتراه بغرض إعادة البيع *

* يتمثل البند في تكلفة شراء عدد ٦٣ وحدة بمشروع كازا تم شراؤها من شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى - شركة شقيقة - بغرض إعلاؤه بيوعها للغير.

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		تكاليف أعمال مشروع Allegria
٢٤٧ ٩١٠ ٦٨٩	٢٣٦ ٩٤٨ ٥٧٩	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
١٧٠ ٢٠٥ ٢٨٥	١٨٦ ١١٠ ٨٣٤	تخطيط ومساحة وأشرفاء وابعث تربة
٧٣٦ ٠٧٣ ٨٣٩	٨٠١ ٣٣٨ ٤١٧	مباني ومرافق
٢٥ ٤١٧ ٦١٤	٦٣ ١٤٣ ٠٥٩	تكاليف أخرى
١ ١٧٤ ٦٠٧ ٤٢٧	١ ٢٨٢ ٥٤٠ ٨٨٩	
		تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٧٦ ٢٠٢ ١١٨	٧٧٧٤٩ ٩١٢	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٨٢ ٠٥٠ ٩١٧	٩٨ ٠٥٨ ٣٤٥	تخطيط ومساحة وأشرفاء وابعث تربة
٦٦ ٩٤٦ ٢١٣	١٢١ ٤٣٣ ٩٨٠	مباني ومرافق
١٦ ١٣٨ ٩٠٤	٢٢ ٨٣٨ ٩٢٦	تكاليف أخرى
٢٤١ ٣٣٨ ١٥٢	٣٢٠ ٠٨٦ ١٦٣	
		تكاليف أعمال مشروع ملعب الجولف *
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	تكلفة الأرض
١٠٢ ٠٢٧ ٠٨٢	١٠٤ ٤٤٦ ٨٢٠	تكاليف أخرى
١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥	١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣	
-	(١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣)	المحول للأصول الثابتة
١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥	-	
		تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب، ج) والمعارض وأخرى
٧٤ ٣١٣ ٦٠٤	٨١ ٥٨٠ ٣٥١	تكلفة الأرض
٩ ٤٠٣ ٦٦٦	٢٠ ٥٨٢ ١٧٥	تخطيط ومساحة وأشرفاء وابعث تربة
٤٥ ٢٨٢ ٥٣٢	٦٨ ٢٨١ ٤٦٤	مباني ومرافق
٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	تكلفة أرض معارض دهشور
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ١)
٢٩ ٠٩٣ ٦٤٥	٣٦ ٥١٤ ٧١٠	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ١
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢)
٧٣ ١٠٠ ٩١٨	٩٩ ٩٨٦ ٧٧٦	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ٢
٨٥١ ٧٧٢ ٧٨٩	٩٢٧ ٦٢٣ ٩٠٠	
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	٢٨٦ ٥٢٦ ٩٤٤	تكاليف أعمال مشروعات بنبولة سورية **
٢ ٦٧٥ ٢٨٧ ٣٧٥	٢ ٨١٦ ٧٧٢ ٨٩٦	

* تم الانتهاء من أعمال ملعب الجولف خلال الفترة وبالتالي تم تحويل إجمالي تكاليف أعمال ومشروع ملعب الجولف البالغ قيمتها ١٣٣ ٩١٥ ٧٥٣ جنيه مصري إلى بند الأصول الثابتة.

** يتمثل هذا البند في قيمة ٥٠% من الاستثمارات العقارية تحت التطوير والمقتناة من خلال التجميع النسبي للمشروع المشترك (بالميرا - سويدك للتطوير العقاري المحدودة) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبيانها كما يلي:-

القيمة الدفترية للمشروع	اسم المشروع
جنيه مصري	
١٥٦,٩٨١,٧٢	تلال الياسمين
٣,٩٧٥,٧٢١	ضاحية السنديان
٣٠,٧٦٦,٤١٢	تلال الزمرد
٤٥٠,٩٤٧٥	تلال الشمس
٤٤٦١	أوغاريت
٨٨٩	جنابن الغار
٩١,١٧١,٨١٤	مشروع عقار (٧٠)
٢٨٦,٥٢٦,٩٤٤	الإجمالي

الأرض المقام عليها مشروع تلال الياسمين مرهونة ضماناً للقروض الممنوح للمشروع المشترك من البنك العقاري المصري لتمويل مشروع تلال الياسمين.

(١) قطعة رقم (١)
القيمة العادلة لقطعة الأرض الفضاء الخاصة بشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) الشركة التابعة لمنطقة المستثمرين قطعة رقم (١٢٤) بمساحة ٣٠ فدان بما يعادل ١٢٥,٩٩٣,٥٥ متر مربع طبقاً لمحضر الاستلام بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة في تجمعات شرق الطريق الدائري (مدينة القاهرة الجديدة)، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكورب هولدينج (المساهم الرئيسي)، كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجلستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

(٢) قطعة رقم (٢)
القيمة العادلة لقطعة الأرض الفضاء الخاصة بشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) الشركة التابعة بمساحة ٢٠٤,٢٧٧ فدان بما يعادل ٨٥٧,٩٦٣,٤٠ متر مربع طبقاً لمحضر الاستلام بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة بمنطقة الإمتداد المستقبلي بمدينة القاهرة الجديدة، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكورب 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 إيست ناون بمساحة قدرها ٧٤٣٩ متر مربع ووفقاً لهذا الاتفاق:-
- تتعهد الشركة التابعة ببيع المشروع الي شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور اتمام الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.
- يصرح لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية ان تقوم بتنمية المشروع بصفتها مطور فرعي مستقل وليست وكيل وفقاً للمخطط العام للمشروع .
- تضمن الشركة التابعة ان شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لها الحق كمتطور مستقل وليست كوكيل ان تقوم بتنمية والاستثمار في المشروع وفقاً لهذا الاتفاق وسوف تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسمح وتسهل لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المشروع وفقاً لهذا الاتفاق .
- تعهد الشركة التابعة باتخاذ كافة الاجراءات لتسمح بنقل ملكية المشروع الي شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .
- يبلغ مقابل التطوير من الباطن مبلغ ٣,٣٧١,٣٨٧ جنيه مصري تم تحصيله بالكامل خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لشروط الاتفاق وسوف يتم إتيانه كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٤ ٧٣٦ ٨٤١	٥٢ ٩٣١ ٥١٧	اوراق قبض
٦٧٢ ٢١٥ ٥٥٧	٦٢٠ ١٨٦ ٣٥٦	
٨٦٦ ٩٥٢ ٣٩٨	٦٧٣ ١١٧ ٨٧٣	
٨ ١٤٦ ١٥٢	٣ ٥٢٩ ٥٤٨	يخصم :- الخصم الغير مستهلك
٨٥٨ ٨٠٦ ٢٤٦	٦٦٩ ٥٨٨ ٣٢٥	
(٢٠٣ ٠٠٠)	(٢٠٣ ٠٠٠)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء واوراق القبض
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٦٦٩ ٣٨٥ ٣٢٥	

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

١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٣١٣ ٤١٥ ٨٠٦	٢٩٨ ٠٢٠ ٩٦٢	المستحق على السيد / فرانس طلاس (الشريك بالمشروع المشترك)
٢٢ ٧٤٥ ٦٦٥	٢٣ ٠٨٥ ٠٤١	المستحق على شركة بالميرا سوديك للتصويق العقاري
-	١٧٨ ٧٧٢	ضريبة ارباح شركات الأموال مسددة بالزيادة *
٢٢٧ ٢٥٦	٢٢٧ ٢٥٦	المستحق على أطراف ذات علاقة - مشروع مشترك
٤٧٣ ٩٦٤	٥ ٣٢٥ ٤١٧	فوائد مستحقة
٤ ٣٨٢ ٢٣٥	٥ ٦٣٣ ٢٢٦	المستحق على شركة رويال جارنرز للاستثمار العقاري - شركة شقيقة
-	١١ ١١٦	المستحق على شركة لانسد ماسترز
٤٨٦ ٩٦٠	-	المستحق على شركة فيوريسيما
-	٢ ٣٩٩ ١٧٤	المستحق على شركة جرين بوينت لاستيراد مستلزمات الحدائق - شركة شقيقة
١٧٦ ٥١٢	١ ٥٢٠	المستحق على الشركة الهندسية للصناعات والتشييد "سيالك"
٤ ٩٠٥ ٥٧٤	٣ ٧٩٣ ٥٠٨	مصرفات مدفوعة مقدماً **
١٤٢ ٢٩٠ ٠٥٠	١٤٧ ٤٢٤ ٢٩٧	تأمينات لدى الغير
١ ٢١٢ ٤٧٦	١ ٢٢٦ ٣٧٠	مصلحة الصرانب
٨١٢ ٩٩٦	٥٦٢ ٠٧٨	تأمينات خطاب ضمان
٣ ١٥٠ ٠٠٠	٣ ١٥٦ ٥٢٥	تعاب إدارة مستحقة
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	-	المستحق على صندوق نظام أمانة وتحفيز العاملين والمديرين **
-	٥ ٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣ ١٥٩ ٣٤١	٤ ٣٧٨ ١٨١	
٥٠٠ ٣٣٥ ٠٨٥	٥٠٠ ٦٢٣ ٤٤٣	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٥٠٢ ٥٦٢)	خسائر الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٩٩ ٩٧٩ ٩٢٨	٥٠٠ ١٢٠ ٨٨١	

* يتمثل البند في قيمة المبلغ المستحق للشركة القابضة طرف مصلحه الضرائب - شركات الأموال والذي يمثل قيمه الضريبيه المسنده بالزيادة وفقاً للإقرار الضريبي المعدل لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٢ ٩٧٣ ٣٩٨ جنيه مصري بعد خصم قيمه الضريبيه المستحقه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ قيمتها ١٤٢ ٧٤٦ ١٢ جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (٥١) أناه.

** يتضمن الرصيد مبلغ ٣١٠ ٠٦٥ ٣٥ جنيه مصري (عام ٢٠١٠ : مبلغ ٢٨ ٩٣٠ ٤١٩ جنيه مصري) يتمثل في المبلغ المرسل مقابل المبالغ المسدده لبعض حاجزى وحدات مشروع الجيريا مقابل التنازل عن بعض العقود المبرمة معهم لصالح الشركة وذلك لحين إعادة بيع واثبات مبيعات تلك الوحدات .

*** يتمثل البند في قيمة المستحق على صندوق نظام إثابه وتحفيز العاملين والمديرين والمتمثل في قيمة توزيعات أرباح أسهم نظام إثابه وتحفيز العاملين عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١١ .

- تم الافصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعمله المرتبطه بالمدينون الاخرون بالايضاح رقم (٤٨) .

١٨- قروض لمشروعات مشتركة

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨ ١٠٠ ٢٥٠	٥٦ ٤٧٧ ٢٢٦
يتمثل في ٥٠% من قيمة القرض الممنوح للمشروع المشترك بواسطة المجموعة باجمالي مبلغ ١٩,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على إن يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً قبل ٣١ مارس ٢٠١١ وهذا وقد تم التجديد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بمعدل فائدة قدرها ١٢,٥% .	
١٧ ٣٤٢ ٥٣٠	١٤ ٤٨١ ٢٥٠
يتمثل في ٥٠% من قيمة المسدد من القرض المعبرى Bridge Loan الممنوح للمشروع المشترك باجمالي ٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠ بفائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على إن يتم سداد أصل القرض وفائدته معاً في موعد إقباضه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦
٧٥ ٤٤٢ ٧٨٠	

١٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٥٩ ١٦٧	-	وثائق استثمار - صندوق بنك بيربوس
٨٥١ ٧١٣	-	وثائق استثمار - صندوق البنك الاهلى المصرى
-	٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
٢ ١١٠ ٨٨٠	٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	

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

٢٠- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل*
٧٠٠ ١٠١ ٨٩٣	٤١١ ٢٤٨ ١٤٥	ودائع تحت الطلب
١١ ٩٢٣ ٤٩٥	١٠١ ٥٥٦	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - حسابات جارية
١٢٥ ٣٢٨ ٩٦٢	١٥١ ٢٤٣ ٩٧٤	شيكات تحت التحصيل
٨ ٤١٦ ٢٩٨	٦ ٤١٢ ٣٦٤	نقدية بالصندوق
١ ١٩٨ ٥٦٢	١ ٣٤٤ ٤١٦	
<u>٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠</u>	<u>٥٧٣ ٨٥٠ ٤٥٥</u>	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٥٧٣ ٨٥٠ ٤٥٥	
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	بخصم:
٥٠٧ ٨٧٧	-	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
<u>٨٤٦ ٤٧١ ٣٣٣</u>	<u>٥٧٠ ٣٥٠ ٤٥٥</u>	حسابات بنوك - مجمدة
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المجمعة

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

٢١- المخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المخصصات التقى الغرض منه جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٢١ ٣٤٥ ٢٢٤	-	(١٣ ٥٣٩ ٧٨٨)	(٧ ٩٦٠ ٣٩٤)	١٤ ٦٥٨ ٩٦٧	١٢٨ ١٨٦ ٤٣٩	مخصص استكمال أعمال *
٧٠١٠ ٦٣٠	(٨٥ ٧٣٣)	-	(٤٠٧)	٤٠ ٦٣٤٣	٦ ٦٩٠ ٤٢٧	مخصص مطالبات **
<u>١٢٨ ٣٥٥ ٨٥٤</u>	<u>(٨٥ ٧٣٣)</u>	<u>(١٣ ٥٣٩ ٧٨٨)</u>	<u>(٧ ٩٦٠ ٨٠١)</u>	<u>١٥٠ ٦٥٣١٠</u>	<u>١٣٤ ٨٧٦ ٨٦٦</u>	

* مكون لمواجهة التكاليف المتوقعة لإستكمال تنفيذ الأعمال التي تم تسليمها والمتوقع تكبدها وإتمام الإنفاق عليها خلال الاعوام القادمة.

** مكون لبنود الضرائب والقضايا وبعض الألتزامات المتوقعة الأخرى.

٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الأتي:

٢٠١١/٦/٣٠
جنية مصرية

٢٠١٠/١٢/٣١

جنية مصرية

٨٥ ٩٥١ ٣٦٨

قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة القابضة من بنك الإسكندرية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أذني بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية وفي نهاية عام ٢٠١٠ تم الاتفاق مع البنك على اعادة هيكلة هذا التسهيل وأعتباره جزء من قيمة القرض المتوسط الأجل البالغ إجماليه ٤٣٥ مليون جنية مصرية والممنوح للشركة القابضة خلال الفترة من نفس البنك وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (٣٤) إيدناه .

المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح من البنك العربي الافريقي بإجمالي مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرية وذلك بضمنان شهادات ادخار بلائيبية قدرها ٦ ٢٧٥ ٠٠٠ جنية مصرية بمعدل فائدة ١١,٥٩% وعمولة ٢ في الالف على اعلى رصيد مدين خلال الشهر.

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢

٢٣- تمويل اسلامي (مرايحة)

٢٠١١/٦/٣٠
جنية مصرية

٢٠١٠/١٢/٣١

جنية مصرية

١ ٣٧٩ ٧٣٦

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

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ ٣٧٩ ٧٣٦

٢٤ - عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في الآتي :-

دفعات حجز أراضي
دفعات حجز وتعاقد واقساط وحدات سكنية - مشروع **Kattameya Plaza**
دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع **Auto Ville**
دفعات حجز - مشروع **Allegria**
دفعات حجز - مشروع **Forty West**
دفعات حجز - مشروع **Telal Al Yasameen**
دفعات حجز - **Casa**
دفعات حجز - مشروع **Polygon**

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠.٣٩٩.٠٩٩	٣٠.٣٩٩.٠٩٩
٢٣.٥٤٦.١٧٧	٢٧٦.٦٩٣.٧٤١
١١٠.١٧٥.٣٠٠	١١١.٨٩١.٧٤٤
٢.٨٤٦.٥٩٣.٣٥٥	٢.٥٩٠.٢٩٢.١٣١
٢٧٥.٣٠٠.٥٨٤	٢٤٢.٧٠٠.٥٥٩
٣٦.٤٩١.٣١٥	٣٦.٧٦٩.٧٥١
-	٥٤٢.٣٥٥
١٢٣.٧٨٨.١٢٤	١٢٧.٩٠٢.٣٨٨
٣.٦٥٣.٢٩٣.٩٥٤	٣.٤١٧.١٩١.٧٦٨

٢٥ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

مقاولون
موردون
أوراق دفع

يخصم : خصم إصدار أوراق الدفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣.٤٩٣.٨٠٠	٦٦.٦٨٣.٥١١
٦.٨٩٦.٧٦٢	٥.٠٣٨.٢٨٥
٥٠.٤١٧.٤٩٧	٣٥.٤٥٨.٦٦٠
١٢٠.٨٠٨.٠٥٩	١٠٧.١٨٠.٤٥٦
٤.٤٨٢.١٧٥	٩.٢٧٠.٣٤٢
١١٦.٣٢٥.٨٨٤	٩٧.٩١٠.١١٤

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

٢٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ١٥٦ ١١٧	٥٦ ٢٧٧ ٢٢٧	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
٦ ٠٣٠ ٠٧٧	٥ ١٤١ ٧٠٦	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
١٢ ٢٢١ ٦٢٣	١٢ ٦٠٨ ٣٣٤	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
١ ٠٠٥ ١٦٩	١ ٠٢١ ٨٧٤	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروع Auto Ville
٧ ٢٤٠ ٥٠٩	٨ ٥١٤ ٥٤٧	المحصل تحت حساب إدارة وتشغيل وصيانة مشروع Kattameya Plaza
٤٥ ٩٣٢	١٢٧ ١٧٢	المستحق لأطراف ذوى علاقة- مشروع مشترك
١٢٩ ٧٥٣ ٥٥٧	١٠١ ٥٥٤ ٠٥٥	مصروفات مستحقة
١ ٢٣٧ ١٨١	٤٨٥ ٢٤٨	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً - مديرين تنفيذيين*
١٢ ٥٨٤ ٠٥٢	١٣ ٠٣١ ٨٠١	متحصلات تحت حساب المساهمة في رأس مال شركة بفرلى هيلز
٩ ٣٥٢ ٧٤٦	٥٣ ٩٠٠ ٠٠٦	عملاء - أرصدة دائنة
-	١ ١٢٧ ٥٢٢	ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
١٤ ١٧٤ ٧٨٧	٧ ٤٩٩ ٤٣١	مصلحة الضرائب
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
١ ١٦٥ ٨٢٠	١ ٥٦٦ ٠٧٠	بدل إجازات مستحقة
٦٨ ٢١٠	-	المستحق لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرانية
٨ ٠٠١ ٠٣٤	٨ ٩٠١ ٠٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
١ ٨٥٥ ٢٥٤	١ ٩٣٣ ٥٩١	تأمينات اجتماعية
٢٥ ٢٤٨ ١٠٥	١٢ ٩٣٨ ٢٤٩	تكاليف أعمال تحت التنفيذ مستحقة
٣ ٣٧١ ٤٠٠	٣ ٣٧١ ٤٠٠	عملاء نفقات مقدمة مقابل التطوير من الباطن**
٥٤٥ ٧٩١	٢ ٢٦٩ ٦٩٥	إيرادات محصلة مقدما
٤ ٤٧٧ ٧٤٢	٣ ٧٠٠ ٨٢١	تأمين ضمان أعمال
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية - الجزء المتداول (إيضاح رقم ٣٥)
٢ ٠٨٤ ١٤٢	٤ ٠٧٨ ٢٥٩	تأمينات من الغير
٤ ٤٤٢ ٩٧٩	٦ ٧٨٢ ٩٩٣	دائنون متنوعون
<u>٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠</u>	<u>٣١٤ ٥٢٢ ٦٧٨</u>	

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

** يتمثل في مقابل التطوير من الباطن المحصل من شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية.

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنين بالإيضاح رقم (٤٨).

٢٧ - حقوق الأقلية

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

حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نصيب الأقلية		نسبة حقوق الأقلية	شركة الماس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "السوريل"
		حقوق الملكية بدون أرباح	في أرباح (خسائر)		
في ٣١/١٢/٢٠١٠	في ٣٠/٦/٢٠١١	في الفترة (خسائر)	في الفترة	%	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٧٧٥٥	٤٧٦٦٢	٤٧٧٥٥	(١٤٣)	١٠٠١	شركة الماس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "السوريل"
١٧٦١٤٧٨٠	١٧٩٠٥٢٥٧	١٧٦١٤٧٨٠	٢٩٠٤٧٧	٤٧,٦٩	شركة بيفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٣٥٠٧٦٦٢	٣٧٣٣٥٩٥	٣٥٠٧٦٦٢	٢٢٥٩٣٢	٥٠	شركة سوديك جار دن سيتي للتنمية والإستثمار
١٦٤٧٤٥٨	١٠٦٨٣٠٥	١٦٤٧٤٥٨	(٥٧٩١٥٣)	٣٠	شركة موفاب ابن المقاولات المتطورة
٢٠٦٥٥٧٤	١٥٢٦٧٩٤	٢٠٦٥٥٧٣	(٥٢٨٧٧٩)	٤٩	شركة حرين سكيب للزراعة والاستصلاح
٢٧١٧٨	٢٧١٢٤	٢٧١٧٨	(٥٤)	١,٠٠١	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية
٢٠	٢٠	٢٠	-	١,٠٠١	شركة سوديك للتنمية والإستثمار العقاري
٢٠٢٤٢٠٢٣	٢٠٢٢٨٢٢٤	٢٠٢٤٢٠٢٣	٨٦٢٠١	٢٠	شركة سوديك ميبك للإستثمار العقاري
٥٠٨٩٦٢٤٨	٥١٥٩٦٤٥٦	٥٠٨٩٦٢٤٩	٦٩٥٢٠٧	٤٩,٩٩	شركة تجارة للمراكز التجارية
(٧)	٧٠	(٧)	٧٧	١,٠٠٣	شركة إدارة لخدمات المدن والمنشآت
٢	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة فورتن للإستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة لاميزون للإستثمار العقاري
٢	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة سيرموني للإستثمار العقاري
=====	=====	=====	=====		
٩٦٠٤٨٦٩٧	٩٦٢٢٨٤٦٣	٩٦٠٤٨٦٩٧	١٧٩٧٦٦		
=====	=====	=====	=====		

٢٨ - رأس المال

- أ- حدد رأس مال الشركة القابضة المرخص به قبل زيادته بمبلغ خمسمائة مليون جنيه مصري.
- ب- بلغ رأس المال المصدر للشركة القابضة قبل الزيادة ١٦٧٩٨١٠٧٠ جنيه مصري (فقط مائة وسبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع علي ١٠٧ ٧٩٨ ١٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة القابضة.
- ج- بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة تخفيض رأس مال الشركة القابضة المصدر بمبلغ ٨ ١٣٤ ٧٥٠ جنيه (ثمانية ملايين ومائة وأربعة وثلاثون ألف وسبعمائة وخمسون جنيهاً مصرياً) والذي يمثل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة - وذلك وفقاً لنص المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ - ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ١٥٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنيه مصري (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وأربعون ألف وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمس عشرة مليون وتسعمائة وأربعة وثمانون ألف وستمائة واثنان وثلاثون سهماً)، وقد صدر كتاب الهيئة العامة لسوق المال برقم ٦٦١٠ بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٣ بالموافقة على تخفيض رأس المال المصدر للشركة القابضة وقد تم التأشير بهذا التخفيض بالسجل التجاري للشركة القابضة.

بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة بالإجماع على ما يلي:

اعتماد موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة في ٢٠٠٦/٩/١٠ بشأن زيادة رأس المال المصدر، عن طريق طرح ٩ مليون سهم طرحاً خاصاً لمساهمين جدد مع رفع قيمة الزيادة المطروحة طرحاً خاصاً بواقع ٢ مليون سهم تخصص بذات الشروط لقدامى المساهمين، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال المصدر من ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنية مصري (فقط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) إلى ٣٢٠ ٨٤٦ ٢٦٩ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ٥٠٠ مليون جنية مصري بإصدار ١١ مليون سهم عادي بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية مصري للسهم (عبارة عن قيمة إسمية قدرها ١٠ جنية وعلوّة إصدار قدرها ٩٠ جنية)، والمحدد عن طريق الشركة القابضة، والمعدة على أساس متوسطات سعر السهم ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية خلال فترتين سابقتين (أسبوع وشهرين، متوسط الأسبوع والشهرين) لتاريخ الإعلان عن موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة على زيادة رأس المال والذي تم في ٢٠٠٦/٩/١١ ويتم الإكتتاب في الزيادة التي تم عرضها في طرح خاص على مستثمرين جدد خصماً من الأرصدة الدائنة لهؤلاء المساهمين الجدد المسددة للشركة القابضة مباشرة قبل تاريخ الجمعية والأرصدة الدائنة في حساب منجب لصالحها وكذا الأرصدة الدائنة التي سيتم تحويلها لحساب الشركة القابضة في خلال ثلاثة أسابيع من تاريخ الجمعية، على أن يتم تحويل إجمالي هذه الأرصدة الدائنة إلى المساهمة في رأس المال على أن يتم فتح الباب لقدامى المساهمين للإكتتاب في الطرح الخاص لعدد ٢ مليون سهم إضافي بذات الشروط (٢ مليون سهم فقط من أسهم الزيادة) خلال أسبوع واحد بعد مرور خمسة عشر يوماً على نشر الدعوة الموجهة لقدامى المساهمين للإكتتاب بالإضافة إلى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم أخرى يفوض مجلس الإدارة للشركة القابضة في إصدارها بذات القيمة لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين.

أقرار التنازل عن أولوية قدامى المساهمين في الإكتتاب في زيادة رأس المال المصدر بأصدار ٩ مليون سهم يتم تخصيصها للمستثمرين الجدد ودون غيرهم وتفويض مجلس الإدارة للشركة القابضة في إصدار ١ مليون سهم (واحد مليون سهم) مخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية للسهم كما سبق، دون أعمال لحقوق الأولوية لقدامى المساهمين والمنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة القابضة، وذلك في ضوء استخدام الأرصدة الدائنة لتمويل صفقة شراء ٩٩,٩٩% في رأس مال شركة الساس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية، ومبررات قصر الإكتتاب في الطرح الخاص على مستثمرين جدد وخطة الشركة القابضة للتوسعة والتي تم عرضها تفصيلاً على الجمعية.

هذا وقد تم تحصيل ما يعادل مبلغ ٩٠٠ مليون جنية مصري من المساهمين الجدد تمثل مبلغ ٩٠ مليون جنية مصري كقيمة اسمية لأسهم الزيادة البالغة ٩ مليون سهم ومبلغ ٨١٠ مليون جنية مصري كعلوّة إصدار لتلك الأسهم به إيضاح رقم (٣٠) وتم التأشير في السجل التجاري للشركة القابضة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨. وبتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ تم دعوة المساهمين القدامى للإكتتاب في عدد ٢ مليون سهم بالقيمة العادلة ١٠٠ جنية مصري لكل سهم وقد بلغ المبلغ المكتتب فيه والمسد حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الإكتتاب) مبلغ ٤٠١ ٨٧٦ ١٩٢ جنية مصري لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ١٩ ٢٨٧ ٦٤٠ جنية مصري كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و١٧٢ ٥٨٨ ٧٦٠ جنية مصري كعلوّة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي المؤرخة ٢٠٠٦/١١/٢٦.

وبذلك يصبح إجمالي رأس المال الشركة القابضة المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٦٩ ١٣٣ ٩٦٠ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٢٦ ٩١٣ ٣٩٦ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة القابضة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨.

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٧ قرر مجلس إدارة الشركة القابضة الموافقة على زيادة رأس المال المصدر بإصدار مليون سهم عادي لصالح وباسم حساب الإثابة والتحفيز وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦، وقد صدر كتاب الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٠٧ بالموافقة على إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد واحد مليون سهم اسمي عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصري وقيمة إجمالية للإصدار ١٠ مليون جنية مصري مسددة بالكامل نقداً بنسبة ١٠٠% من قيمة الزيادة، بالإضافة إلى ٩٠ مليون جنية مصري كعلوّة إصدار ترحل لأحتياطيها، وذلك طبقاً لشهادة البنك العربي الأفريقي الدولي - المركز الرئيسي بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧، وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة القابضة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧. وبذلك يصبح رأس المال الشركة القابضة المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٧٩ ١٣٣ ٩٦٠ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٢٧ ٩١٣ ٣٩٦ سهم نقدي بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل.

- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠٠٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة الموافقة على اعتماد قرار مجلس إدارة الشركة الصادر في ٦ أغسطس ٢٠٠٧ فيما يخص زيادة رأس مال الشركة القابضة بعدد ٥٠٠.٠٠٠ سهم (خمسائة ألف سهم) إضافية من أسهم الشركة القابضة بالقيمة الاسمية تخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري (فقط مائتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٢٨ ٤١٣ ٣٩٦ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهماً) بدلاً من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصصاً من الإحتياطيات مع تنازل قدامى المساهمين عن حقهم في الإكتتاب في الزيادة المذكورة ليصبح عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام مليون وخمسمائة ألف سهم بدلاً من مليون سهم فقط.
- تاريخ ١١ يونيو ٢٠٠٨ وافقت الهيئة العامة لسوق المال على إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٥٠٠.٠٠٠ سهم عادي نقدي بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وقيمة إجمالية للإصدار ٥ مليون جنيه مصري وذلك كأسهم إضافية تخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين مسددة بالكامل من الإحتياطي الخاص وفقاً للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وبذلك يصبح إجمالي رأس المال المصدر للشركة ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري (مائتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٢٨ ٤١٣ ٣٩٦ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٨.
- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليار وثمانمائة مليون جنيه مصري) وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠.
- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ ناقش مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر للشركة في حدود رأس المال المرخص به وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار المالي المستقل الذي تم تعيينه بناءً على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى إلى أن القيمة العادلة لأسهم الشركة هي ١٥٣,٥٠ جنيه مصري للسهم وأوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة بسعر يتراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد، والذي بناءً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال السنة أشهر السابقة وبتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة وذلك تشجيعاً لقدامى المساهمين في الشركة على الإكتتاب.
- وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ١٠٦ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم يتم الإكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ٥٥٠.٠٠٠.٠١٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادرة بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طيقاً لما تقتضيه المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، وتخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الإكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الإكتتاب 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 ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري مسدداً بالكامل.
- بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على اقتراح مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ بشأن تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة البالغة عشرة جنيه مصري لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري في ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٠.
- وفقاً لشهادة قطاع الشئون القانونية بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١١ قررت إدارة الشركة زيادة رأسمالها المصدر من ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري إلى ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٢ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ جنيه مصري و تم تمويل الزيادة من رصيد الإحتياطي القانوني للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والموافق عليه من قطاع الاداء الاقتصادي بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١١ و ذلك ليصبح عدد الأسهم قدرها ٣٤٨ ٦٧٦ ٩٠ سهم قيمة السهم ٤ جنيه مصري للسهم.

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ في الآتي:-

جنيه مصري	رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١
٦ ٥٣٠ ٤٥٥	
	يضاف:
٤ ٦٢٧ ٣٧٤	زيادة الإحتياطي القانوني بالفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (ايضاح رقم ٣٠).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (ايضاح رقم ٣٠).
٢ ٣٣٩ ٣٥٠	زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨ .
	يضاف:
٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠ (ايضاح رقم ٣٠).
	يخصم:
٢	المبلغ المستخدم لزيادة رأس المال المصدر خلال الفترة (ايضاح رقم ٢٨).
١٨١ ٣٥٢ ٦٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 تعليته على رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية وذلك على النحو التالي :-

جنيه مصري

٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

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

بيان

يخصم:

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

إجمالي المصروفات المرتبطة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦

يضاف:

٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

علاوة إصدار أسهم نظام ائابة وتحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧

يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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

يضاف:

٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

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

يخصم:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

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 يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

يخصم:

٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

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

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ - فروق ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣٠ يونيو 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المترجمة المدرجة ضمن حقوق الملكية الخاصة بالمشروع المشترك.

٣٢- أسهم الخزينة

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المسدد بواسطة الشركة القابضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وباسم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة والمحفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلاً بالأيضاح رقم (٣٣) وذلك كما يلي :-

جنيه مصري

١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الاثابة بقيمة عادلة ١٠٠ جنية للسهم خلال عام ٢٠٠٧.

بيان

يخصم:

٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

مقابل عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الاثابة خلال ديسمبر ٢٠٠٧ مدد عنها للشركة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم.

يضاف:

٧ ٢٤٢

اسهم خزينة مقننة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة.

٨٠ ٠٠٧ ٢٤٢

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٣- المجهب لحساب نظام الاثابة والتحفيز

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

جنيه مصري

٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الاثابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٦٠ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الاثابة في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الاثابة لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧ .

٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

يضاف:

٥ ٢٠٠ ٠٠٠

قيمة نصيب أسهم نظام ائابة وتحفيز العاملين في توزيعات الأرباح المعلنة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة القابضة المنعقدة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١ بواقع ٤ جنيه مصري للسهم *

٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

٣٤- قروض طويلة الاجل

٢٠١٠/١٢/٣١

٢٠١١/٦/٣٠

جنية مصرى

٢٣٠.٠٤٤.٤٢٦

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

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

أ- التوقيع على سند أذني بكامل قيمة القرض المبالغ قدره ٤٣٥ مليون جنية مصرى .

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

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

٤٥ ١١٩ ٢١٥

٤٥ ١٥٤ ٤٢٨

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للمشروع المشترك بواسطة البنك العقاري بإجمالى مبلغ ٤٢٨,٠٤٧ ليرة سورية بغرض تمويل ٧٠% من مشروع تلال المباسمين - كفر قوق بدمروريا و يحمل القرض سعر فائدة حالية قدرها ١٠% سنوياً والقرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية خلال الفترة من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ والقرض بضمان رهن الأرض الخاصة بالمشروع.

٤٥ ١١٩ ٢١٥

٢٧٥ ١٩٨ ٨٥٤

يخصم :- الجزء المتداول

٣ ١١١ ٤٦٣

٤ ١٠٨ ٣٨٨

الجزء المتداول المعادل لمبلغ ٣٢ ٧١٤,٠٣٣ ليرة سورية وتم ادراجة تحت بند القروض طويلة الاجل - الجزء المتداول ضمن الالتزامات المتداولة .

٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢

٢٧١ ٠٩٠ ٤٦٦

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٥- المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية

بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ ورد خطاب 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% كمتقدم والباقي على أربعة أقساط سنوية متساوية بفائدة البنك المركزى على أن تكون المبالغ المسددة تحت حساب مساحة أرض المبانى لحين اجراء المعاينة وكذا مطالبة الشركة بمبلغ ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى قيمة مقدم الثمن. وبتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ وتم سداد هذا المبلغ الذى يمثل ٢٥% من قيمة إجمالى المبلغ المطلوب لزيادة المساحة البنائية إلى ٧% ويتمثل الرصيد القائم في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فى الآتى :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالى قيمة الرسوم المستحقة للهيئة مقابل ارض المبانى
-	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	يخصم المسدد خلال الفترة
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	يخصم : الجزء المتداول (ايضاح رقم ٢٦)
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٦- أوراق دفع طويلة الاجل

يتمثل البند في الآتي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١١٩ ٢٦٧ ٩٥٥	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٢/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢.
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١١٩ ٢٦٧ ٩٥٥	
(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	(٢٢ ٠٤٣ ٤٨٤)	خصم إصدار أوراق الدفع
١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	٩٧ ٢٢٤ ٤٧١	

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

٣٧- مبيعات العقارات والاراضى

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

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبيعات أراضى
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	-	-	
-	-	٢٦٢ ٦٢٤ ٧١١	٢١٠ ٨٩٦ ٩٨٣	مبيعات فيلات مشروع الجريا
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٢٦٢ ٦٢٤ ٧١١	٢١٠ ٨٩٦ ٩٨٣	
-	-	(١٥٩ ٨٢٧ ١٥٧)	(١٤٥ ٢٢٩ ٦٦٣)	مردودات مبيعات أراضى *
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	١٠٢ ٧٥٧ ٥٥٤	٦٥ ٦٦٧ ٣٢٠	

* يتضمن البند مبلغ ٦١ ٠٩٣ ٩٨٢ جنيه مصرى قيمة مردودات مبيعات اراضى من أطراف ذات علاقة بلغت تكلفتها ٢٦ ٠٧٩ ٣٦٩ جنيه مصرى بموجب عقود تقاسخ اتفالى تم إبرامها معهم خلال الفترة.

٣٨- تكلفة مبيعات العقارات والاراضى

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكلفة مبيعات أراضى
٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	-	-	
-	-	٢٢٠ ٠٨١ ٢٧٢	١٧٩ ٢٠٦ ٨١٢	تكلفة مبيعات فيلات مشروع الجريا
٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٢٢٠ ٠٨١ ٢٧٢	١٧٩ ٢٠٦ ٨١٢	
-	-	(٤٥ ٨٩٦ ٩٩٠)	(٣٨ ٩٥٨ ٤٥٤)	تكلفة مردودات مبيعات أراضى
٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	١٧٤ ١٨٤ ٢٨٢	١٤٠ ٢٤٨ ٣٥٨	

شركة الماس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويك'
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات السنوية للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٩ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٥٠٨٤٩	١٦٣٨٦٨٨	٤٧٤٨٥٦٥	(١٠٠٧٦٦٦)	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
-	-	٨٣٤٧٤٢٠	٨٣٤٧٤٢٠	رد خصم تعجيل المداد
-	-	٣٠٦٢٧٤٩	١٤٩٦٤٩٩	ألعاب إدارة - المشروع المشترك *
-	-	١٤١٤٠١٨٢	١١٩١١٦٤٨	إيرادات رسوم وإلغاءات وغرامات تأخير
٧٤٨٣٥	٣١٦٥٩	٨٦٥٢٧	٢٠٤٢٤	أرباح رأسمالية
٥٠٤٢٧٤٤	٢٠٩٤٨٤٦	٣١٦٤٣٣٩	٩٩٩٢١٣	إيرادات متنوعة
<u>١٠٣٦٨٤٢٨</u>	<u>٣٧٦٥١٩٣</u>	<u>٣٣٥٤٩٧٨٢</u>	<u>٢١٧٦٧٠٣٨</u>	

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

٤٠ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٨٤٢٢٧	٣٢٧٥٠١٨	١٠٥٥٥١٢٢	٥٣٢٨٢٥٩	أجور ومرتببات
١٦٨٨٥٢	١٢١٣٢١	-	-	تأمين عملاء كورنكت
١٣٥٧٠٨	١٣١٩٠٠	-	-	رسوم تحصيل شيكات كورنكت
٨٥٧٤٠٢	٧٣٢٠٤٦	٦٥٤٦٢٢٨	٥١٢٨٢٣٢	عمولات بيع
٦٢٨٣٢٥٠	٢٧٩٠٥٣٦	٤٣٠٦٤٠٢	١٩٢٣٧٠٢	إعلان
٧٣٨٤٧	٢٧٠٩٦	٣٦٠٨٠	١٤٦٩٨	مطبوعات وتصوير
٢٤٧٩٥٤٣	٢٢٦٣٢١٨	٦٥٦٨٤	(٩٧٧٨)	مؤتمرات ومعارض
١١٤٤٦٠٠	٦٩٦٦٠٩	١٥٩١٠٦٤	٩٨٢٦٨٢	إيجار
-	-	١١٥٧٤٤٧	٤٣٧٥١٧	سفر وانتقال
٢١٤١١٨٠	١٥٥٢٠٨٨	٣٠١٤٣٧٠	١٦٢٨٨٦٨	أخرى
<u>١٩٩٦٨٦٠٩</u>	<u>١١٥٨٩٨٣٢</u>	<u>٢٧٢٧٢٣٩٧</u>	<u>١٥٤٣٤١٨٠</u>	

٤١ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرقبات ومكافآت *
١٩ ٥٦٨ ٧٦٢	٩ ٩٧٢ ٤٧٢	٢٥ ٢٥٩ ٩٣٦	١٥ ٤٩٠ ٨٢٦	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥ ٠١٨ ٠٣٩	٤ ٣١٢ ٢٤٤	٥ ٤٢٠ ٢٨٧	٨٨٩ ٠٠١	تدريب وتأهيل العاملين
٣٨٧ ٥٥٦	٥٧ ٤٠٢	٨ ٢٨٠	٧ ٢١٠	اتحلب مهنية واستشارات
١ ٩٣٥ ٨٠٨	١ ١٤٨ ٠٧٨	٤ ٨١٠ ٢٨٣	٢ ٢٢٨ ٤٢٦	إعلانات
١ ٣٠٩ ٦٨٠	١٢ ٢٧٠	٤ ٨٩٥ ٧٥٧	١ ٨٣٨ ٢٣٠	تبرعات
٤ ٠٠١ ٠٠٠	٣ ٠٠١ ٠٠٠	١ ٢٠٢ ٤٨٥	٨٦٦ ٧٦٩	صيانة ونظافة وزراعة وأمن وحراسة
٣ ٧٦٧ ٦٥٧	١ ٧٤٦ ٠٣٩	٣ ٧٣٠ ٨٦٧	٧٨٢ ٨٨٧	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجرة
٢ ١٨٩ ٩٤٠	١ ٢٦٢ ٢٥٣	٥ ٨٠٨ ١٦٣	٤ ٤٠٢ ٥٠٠	استهلاك أصول أخرى
١٩ ٤٣٥	-	-	-	رسوم حكومية واشتراكات
٦٣٤ ٥٩٦	٢٧٨ ٩٧٤	١ ٢١٣ ٨٠١	١ ٠٨٢ ١٤٠	إيجار
٥٠٧ ٥٦٦	٢٣٤ ٠٩٦	١ ٤١٣ ١٢٩	٨٩٢ ٢٢٨	سفر وانتقال
-	-	٨٥٥ ٣٤٥	٤٢٦ ٦١٨	مصروفات ما قبل افتتاح نادي وملعب الجولف
٤ ٠٥٥ ٧٧٧	٢ ٨١٨ ٢٠١	١ ٦٣٧ ٢٧٤	١ ٠٨ ٠٦٦	اتصالات وكهرباء
٨٣١ ٢٤١	٦١٨ ٨٢٧	٨٩٩ ٨٠١	٤٣٦ ٨٣٦	أخرى
١ ٧١٥ ٥٧١	٥٠٥ ٧٠٤	١ ٩٧١ ٢٨٣	٨٣٧ ٨٤١	
٤٥ ٩٤٢ ٦٢٣	٢٥ ٩٦٨ ٥٦٠	٥٩ ١٣٦ ٦٩١	٣٠ ٢٨٤ ٥٧٨	

* يتضمن البند مرتبات للمديرين التنفيذيين أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومكافآت
٣ ٤٣٥ ٨٥٨	١ ٦٤٧ ٧٥٢	٣ ٦٧٨ ١٦٦	١ ٦٤٧ ٨٣٢	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقدا (أ)
١ ٧٤٠ ٤٢٦	١ ٠١١ ٦٩١	٧٤٤ ٩١٤	٤٨٥ ٢٤٩	معاملات المنفوعات المبينة على أسهم المعددة في شكل أسهم (ب)
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	-	
٧ ٦٧٦ ٢٨٤	٣ ٩٠٩ ٤٤٣	٥ ٦٧٣ ٠٨٠	٢ ١٣٣ ٠٨١	

(أ) بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة القابضة منح حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والتي تخول لهم الحق في الحصول على مدفوعات نقدية مستقبلية كجزء من حزمة الرواتب والمكافآت المستحقة لهم. ويتم تحديد مبلغ السداد النقدي 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 نقدا للمستفيدين :-

الشروط	عدد	القيمة العادلة	القيمة السوقية	التاريخ المتوقع	الطرف المستحق لتلك الحقوق
	الأسهم	للسهم في	للسهم في		
	بالآلاف	تاريخ منح الحق	٢٠١١/٦/٣٠	الحق	
		جنيه مصري	جنيه مصري		
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	-	٧٥	٦٢,٠٨	٢٠٠٦/٤/١	بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
					استحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

هذا وقد بلغ المصروف المحمل على قائمة الدخل المجمعة خلال الفترة مبلغ ٩١٤ ٧٤٤ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٤٨ ٤٨٥ جنيه مصري مدرج ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميراثية المجمعة.

(ب) يتمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة لسادة المديرين التنفيذيين الشركة القابضة وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الاثابة المبين بالايضاح رقم (٥٣) وذلك كما يلي :-

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ أقر مجلس إدارة الشركة القابضة بعض المزايا الأخرى الخاصة بالسيد العضو المنتدب للشركة القابضة والتي تتمثل في منحه حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة بسعر ممارسة ٧٥ جنيه مصري للسهم وذلك اعتبارا من ٢٠٠٦/٤/١ ولمدة خمسة سنوات بشرط تحقق شروط معينة.
- وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على الراتب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب للشركة القابضة ضمن نظام ائابة وتحفيز العاملين (ايضاح رقم ٥٣) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.
- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام ائابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٥٣) أدناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين الشركة القابضة من نظام الاثابة المذكور مليون سهم في ذلك التاريخ.

٤٢ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٤٨ ٨٢٩	(١ ٨٦٥)	١ ٧١٨ ٢١٠	١ ٥٥٣ ٤٣٧	خصم تعجيل السداد
٨٨ ١٨٢	٤٤ ٠٨٩	٨٨ ١٨٢	٤٤ ٠٩١	املاك وحدات مزجرة
١ ٥٢٨ ٩٩٢	٤٠٠ ٥٠٩	٤٠٦ ٣٤٣	٣٦٣ ٧٩٣	مخصص مطالبات
-	-	١٤٧ ٤٠٥	١٤٧ ٤٠٥	خصائر الانخفاض في قيمة الدينون
٢٨٨ ٥٥٣	-	-	-	خصائر رأسمالية
٣ ٣٥٤ ٥٥٦	٤٤٢ ٧٣٣	٢ ٣٦٠ ١٤٠	٢ ١٠٨ ٧٢٦	

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويكا"
(شركة مساهمة مصرية)
(تتابع) الايضاعات المتعمدة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤٣ - إيرادات تمويلية

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٣٥ ٥٦٦ ٠٠١	١٨ ٣٥٠ ٠٤٦	١٩ ٢٦٢ ٣١٣	٧ ٧٤٦ ٣١٩	فوائد قروض لمشروعات مشتركة
-	-	٢ ٣٨٠ ٠٩٣	٨٥٣ ٦٤٦	استهلاك الخصم - فوائد مؤجلة
١ ١٨٠ ٣٥٤	١ ١٨٠ ٣٥٤	١ ٧٣٦ ٩٢٤	١ ٣٠٩ ٧٣١	نتيج تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢ ٨٠٨ ٣٠٠	١ ٣٢٨ ٣٦٣	١ ٥٣٢ ٥٨٢	٤٦٦ ٩٦٠	ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	-	٢٤٤ ٥٩١	-	عائد استثمار في الذون خزانة
-	-	١ ٠٨٧ ٧١٥	٨٩٩ ٤٧٣	عائد استثمار في صناديق استثمار
-	-	٣٣ ٦٤٦	١٦ ٨٤٧	صافي فروق تقييم عملات اجنبية
٤ ٥٣٠	(٣ ١٧٨)	١٤ ٢٠٣ ٢٩٤	٩٤٤ ٠٧١	
<u>٣٩ ٥٥٩ ١٨٥</u>	<u>٢٠ ٨٥٥ ٥٨٥</u>	<u>٤٠ ٤٨١ ١٥٨</u>	<u>١٢ ٢٣٧ ٠٤٧</u>	

٤٤ - مصروفات تمويلية

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد تمويلية
٥ ٧٢٥ ٧٣٠	٢ ٨٤٢ ٢٠٣	٧ ٥٣٦ ٥٩١	٤ ٠٩٣ ٠٢٧	مصروفات فوائد اقساط ارض الشيخ زايد
٧ ٢١٣ ١١٨	٣ ٣٥٥ ٥٠٨	٦ ٢٣٣ ٥٧٥	٢ ٩٢٧ ٠٥٣	صافي فروق تقييم عملات اجنبية
٣ ٦٤ ٩٠٥	٣ ٦٤ ٩٠٥	٣ ٥٩٦ ٦٣٠	٢٧ ٤٢٨	
<u>١٣ ٣٠٣ ٧٥٣</u>	<u>٦ ٥٦٢ ٦١٦</u>	<u>١٧ ٣٦٦ ٧٩٦</u>	<u>٧ ٠٤٧ ٥٠٨</u>	

٤٥ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف ضريبة الدخل الجارية
٤٢.٥٨٨٦٠	١٦٣٦٤٨٥٥	١١٢٧٥٢٢	(١٤١١.٨٥)	
(١١٩٦٤٣٩٠)	(١٩.٣٠٦٧٩)	١.٧١١٨٥	١٩٢٤٧٣٤	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة (منفعة)
٣٠.٥٩٤٤٧٠	٣٣٤١٧٦	٢١٩٨٧٠٧	٥١٣٦٤٩	

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

٤٦ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠١١/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) الفترة
٥٠.٥٩٩٦٧٩	٦١٤١٣١٧٦	(١٢٠.١٩٠.٤٥٢)	(١٠٤.٤٩١.٢٦٤)	
٨٣.٨٣٩.٣٣٠	٨٣.٨٣٩.٣٣٠	٩٠.٦٧٦.٣٤٨	٩٠.٦٧٦.٣٤٨	مقسوماً على :- المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة*
٠,٦٠	٠,٧٣	(١,٣٢)	(١,١٥)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

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

٤٨ - الأدوات المالية

١-٤٨ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	١ ٠٣٣ ٥٠٨ ٧٤٨	(١٢)	عملاء وأوراق قبض - طويلة الأجل
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٦٦٩ ٣٨٥ ٣٢٥	(١٦)	عملاء وأوراق قبض - قصيرة الأجل
٤٤ ٢٧٤ ٠٧٢	٥٤ ٦٧٥ ١٢٢	(١٧)	مدينون آخرون
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٧٥ ٤٤٢ ٧٨٠	(١٨)	قروض لمشروعات مشتركة
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٢ ١١٠ ٨٨٠	(١٩)	إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٨٥٢ ٠٥٥ ٦٤٨	٥٧٢ ٥٠٦ ١٣٩	(٢٠)	النقدية ومافي حكمها
٣ ١٧٣ ١٥٧ ٢٢٩	٢ ٣٥٢ ٩٥٣ ٧٧٢		

٢-٤٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١١

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	٣٩ ٥٢٧ ٦٤٤	٣٢ ١٨٤ ١٥٢	٧١ ٧٢١ ٧٩٦	مقاولون وموردون
-	٧ ٨٦٢ ٥٢٣	٤٨ ٦٥٢ ٧٩٢	٥٢ ١٦٥ ٤٤١	٢٠٥ ٨٤١ ٩٢٢	٣١٤ ٥٢٢ ٦٧٨	دائنون آخرون
-	٣٧ ٨٤٥ ٥١٠	٢٣٠ ٠٤٤ ٤٢٦	٣ ٢٠٠ ٥٣٠	-	٢٧١ ٠٩٠ ٤٦٦	قروض طويلة الأجل
-	-	-	٣٥ ٤٥٨ ٦٦٠	-	٣٥ ٤٥٨ ٦٦٠	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٢٤ ٢٨٦ ١١٨	٥٥ ٥٢٩ ٤٤٩	١٧ ٤٠٨ ٩٠٤	-	-	٩٧ ٢٢٤ ٤٧١	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢٤ ٢٨٦ ١١٨	١٠١ ٢٣٧ ٤٨٢	٢٩٦ ١٠٦ ١٢٢	١٣٠ ٣٦٢ ٢٧٥	٢٣٨ ٠٢٦ ٠٧٤	٧٩٠ ٠١٨ ٠٧١	

شركة الماس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "موروكو"

(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٦٩٠٣٦٢٢	٨٦٩٠٣٦٢٢	بوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٤٦٩٥٩٥٨٠	٢٣٤٣٠٩٨٢	٧٠٣٩٠٥٦٢	مقاولون وموردون
-	٩٤٩٤٤٥٨	٥٠٠٦٩٦١١	٦٤٨٢١٣٢٦	١٨٥٦٦٨٤٧٥	٣١٠٠٥٣٨٧٠	داننواي آخرون
١٤٨٤٦٣٠٨	١٩٩٢٨٩٠	٥٩٩٧٦٣٠	٢١٠٨٧٦٩	١٧٠٦٢١٥٥	٤٢٠٠٧٧٥٢	قروض طويلة الاجل
-	-	-	-	٥٠٤١٧٤٩٧	٥٠٤١٧٤٩٧	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٢٤٣٠٦١١٨	٨٩٦١٩١٤٧	٧٦٠٥٣٢٥	-	-	١٢١٥٣٠٥٩٠	أوراق دفع - طويلة الاجل
٣٩١٥٢٤٢٦	١٠١١٠٦٤٩٥	٦٣٦٧٢٥٦٦	١١٣٨٨٩٦٧٥	٣٦٣٤٨٢٧٤١	٦٨١٣٠٣٩٠٣	

٣-٤٨ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣٠ يونيو ٢٠١١

بيانات	جنيه مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
قروض لمشروعات مشتركة	-	١٢٥٠٠٠٠٠	-
تقديرات بالبنوك	٣١٢١٧٢١٠١	٤٣٩١٣١٣٢	-
قروض طويلة الاجل	-	-	٣٢٦٨٣٩٠٢٣
داننواي آخرون	(٣٠٤٠٩١٦٤٥)	(١٨٦٤٣٦٧)	-
صافي التعرض للخطر	٨٠٨٠٤٥٦	٥٤٥٤٨٧٦٥	٣٢٦٨٣٩٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيسان	جنية مصري	دولار امريكى	ليرة سوري
قروض لمشروعات مشتركة	-	١٢٢٥٠.٠٠٠	-
تقديرة بالبنوك	٧٨٤ ٢٢٤ ٨٨٩	١١ ٩١٧.٠١٧	-
تمويل اسلامى (المراجعة)	-	-	١١ ١٨٠ ٧٢٩
قروض طويلة الاجل	-	-	٣٤٠ ٤١١ ١٦٠
دائنون اخرون	(٣٠٤ ١٣١ ٩٦٦)	(١٠٢٢ ٣٤٠)	-
صافي التعرض للخطر	٤٨٠٠٩٢٩٢٢	٢٣١٤٤٦٧٧	٣٥١٥٩١٨٨٩

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الاقفل في تاريخ القوائم المالية المجمعة
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
دولار امريكى	٥,٩٠	٥,٩٦
ليرة سورية	٠,١٢٤٨	٠,١٢٥٦

٤٠٤٨ تحليل الحساسية

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

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٢١ ٦٤٧ ٤٠٩

٣٠ يونيو ٢٠١١

دولار امريكى

٢٣١٠٧٤١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

دولار امريكى

إن انخفاض قدرة ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات المذكورة أعلاه في ٣٠ يونيو ٢٠١١ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكن بتأثير عكسي على العملات المذكورة بالمبالغ المذكورة أعلاه ويفترض ثبات المتغيرات الأخرى كما ذكر.

٥-٤٨ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	١ ٧٠٢ ٨٩٤ ٠٧٣	أصول مالية
(٢٥١ ٧٥٦ ٥٤٣)	(٣٩٥ ٤٩٩ ٢٤٠)	التزامات مالية
١ ٨٦٦ ٩٢٥ ٥٢٥	١ ٣٠٧ ٣٩٤ ٨٣٣	
(٨٦ ٩٠٣ ٦٢٢)	-	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
		التزامات مالية

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

٦-٤٨ القيم العادلة

القيم العادلة مقارنة مع القيم الدفترية

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

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٦/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صلاء وأوراق قبض
٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	٢ ١١٨ ٨٨٠ ١١٨	١ ٧٠٢ ٨٩٤ ٠٧٣	١ ٧٠٢ ٨٩٤ ٠٧٣	
٧٠ ٩٥٨ ٢٨٦	٧٠ ٩٥٨ ٢٨٦	٧٥ ٤٤٢ ٧٨٠	٧٥ ٤٤٢ ٧٨٠	قروض لمشروعات مشتركة
٨٥٢ ٢٥٤ ٢١٠	٨٥٢ ٢٥٤ ٢١٠	٥٧٣ ٨٥٠ ٤٥٥	٥٧٣ ٨٥٠ ٤٥٥	نقدية وما في حكمها
(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	-	-	تمويل اسلامي (المرابحة)
(١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤)	(١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤)	(٩٧ ٩١٠ ١١٤)	(٩٧ ٩١٠ ١١٤)	مورنون ومقاولون و أوراق دفع
(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٢٧١ ٠٩٠ ٤٦٦)	(٢٧١ ٠٩٠ ٤٦٦)	قروض طويلة الاجل
(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٤ ٥٢٢ ٦٧٨)	(٣١٤ ٥٢٢ ٦٧٨)	داننون آخرون
(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	(٩٧ ٢٢٤ ٤٧١)	أوراق دفع طويلة الاجل
٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢	٢ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٨٢	١ ٥٧١ ٤٣٩ ٥٧٩	١ ٥٧١ ٤٣٩ ٥٧٩	

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

٤٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

الطرف / نوعه	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه مصري	حجم التعامل جنيه مصري
اعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين (الشركة القابضة)	اعضاء مجلس الإدارة و المديرين التنفيذيين	(أنظر ايضاح رقم ٤١)	٢٠١١/٦/٣٠ في
شركة فيوريسيمبا (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من رأس مال للشركة المصدر)	- توريد رخام مستورد - سداد ثمن الرخام	٩٩٦ ١٩٦	٢٠١٠/٦/٣٠ في
شركة نينان للتنمية والتجارة (شركة يساهم فيها رئيس مجلس إدارة شركة موف ان للمقاولات المتطورة والمساهم بنسبة ١٥ % من رأس مال للشركة المصدر)	- اعمال الدروة المعدنية - اعمال عزل ولاند سكيب	-	٢٧٨ ٨٣٧
شركة دوناتو فارم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)	توريد مستلزمات	٩٧٦ ٢٦٣	٨٨٦ ٨٨٩
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري	شراء وحدات سكنية بغرض البيع	٤٣ ٠١٤ ٩٥٠	-
شركة لاند ماسترز (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال للشركة المصدر)	مصرفات مدفوعة بواسطة جرين سكيب نيابة عن الشركة	٢٣ ٦٥٩	١٠٥ ١٢٢
سدادات الاعمال		٦٠٠ ٠٠٠	-
مصرفات مدفوعة بواسطة لاند ماسترز نيابة عن الشركة		١١ ٦٧٩	١١٥ ٧٩٨
دفعات مقدمة بواسطة لاندامسترز كمقاول رئيسي للشركة		١٣٠ ٠٠٠	١ ٢٢٣ ١٥٢
تحصيل مصرفات مدفوعة بالنيابة		-	٤٠ ٠٠٠
عقود اعمال رراعة وتنسيق وطرق		٤٦ ٣٧٩	١ ٧٦٤ ٤٦٩
شركة المجموعة المالية - هيرمس للترويج - مساهم	تغطية الاككتاب في اسهم زيادة رأس المال المصدر	-	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة المشيخ زايد للتنمية العقارية - شركة تابعة تم بيعها خلال عام ٢٠١٠	دفعات مقبلة مقابل اتفاق التطوير من الشاطن	-	٣ ٣٧١ ٤٠٠
شركة بالميرا - موديك للتطوير العقاري المحدودة	- قروض لمشروعات مشتركة	٤ ٤٨٤ ٢٤١	٧٠ ٩٥٨ ٥٦٥
	- أتعاب إدارة	١ ٤٨٧ ٥٠٠	٢ ٨٩٦ ٢٥٠
	- فوائد تمويل	١ ٢١٠ ٣٥٢	١ ٥١٦ ٢١٩

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	اسم البند بالميزانية المجمعة	الطرف
جنيه مصري ٥٢ ٦٤٠ ٧٢٣	-	عملاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١٦، ١٢)	شركة رويال جاردنز
١ ٢٣٧ ١٨١	٤٨٥ ٢٤٨	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقدا ضمن بند دائنون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٦)	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين
١ ٩١١ ٣٢٥	-	مبالغ مستحقة على العملاء	شركة لاند ماسترز
٤٨٦ ٩٦٠	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٩٧٥ ٧٣٢	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	شركة فوريسما
-	٢ ٣٩٩ ١٧٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
٤ ٦٤١ ١٨٣	٧ ١٢٢ ٤٣٨	مبالغ مستحقة من العملاء	شركة بنين للتنمية والتجارة
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٥	٧٥ ٤٤٢ ٧٩٦	فروض لمشروعات مشتركة	شركة بالميرا - سوديك للتطوير
١ ٥٤٦ ٠١٧	٤ ٤٤٩ ٥١١	فوائد قرض مستحقة ضمن بند مدينون	العقارى المحدودة
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	١١ ٩١٨ ٠٠٠	أتعاب إدارة مستحقة ضمن بند مدينون	

٥٠ - الموقف القانوني

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

٥١. الموقف الضريبي

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

ضريبة أرباح شركات الأموال

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

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

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

وتم تقديم الاقرار الضريبي المعدل للشركة عن عام ٢٠٠٨ .

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

- لم يتم أي فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

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

- تم الفحص للسنوات من ٢٠٠٢، ٢٠٠٤ ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص الضريبي للسنوات من بداية نشاط الشركة حتى شهر أغسطس ٢٠٠٣ وتم سداد الفروق الضريبية

- لم يتم فحص الفترات التالية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

الضريبة العقارية

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

٥٢ - الارتيابات الرأسمالية

- تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال انشاء وتجهيز المبنى الادارى ومكتب المبيعات وأعمال إنشاءات أخرى مبلغ ٢٦ ٣٤٦ ٧٦٨ جنيه مصري (عام ٢٠١٠: مبلغ ٢٨ ١٤٥ ٦٦٤ جنيه مصري) وببلغ الجزء المنفذ منها مبلغ ٢٣ ٧٩١ ٠٩٨ جنيه مصرى حتى ٢٠١١/٦/٣٠ (عام ٢٠١٠: مبلغ ٥١٩ ٤٩٢ ٢١ جنيه مصري) وتبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل الغير مطالب بها حتى تاريخ الميزانية المجمعة حوالي ٢١٠ مليون جنيه مصرى تقريباً (٢١٠ مليون جنيه مصرى تقريباً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٥٣ - نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة

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

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

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

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

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

- تحدد سعر السهم للمستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصرى للسهم.

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

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

- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين 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 ٢٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقا لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافي وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٢٨).
- وبتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من اجمالي تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة
- كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر اكتوبر ٢٠٠٨ .
- وبتاريخ ١٢ اكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة القابضة مايلي :-
- مد عقد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
- التوصية بمد ممارسة الحق الوارد في نظام الاثابة والتحفيز الحالي لنتهى في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
- التوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الاثابة والتحفيز الخاصة بادارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف في تعيين عضوا بدلا منه .
- تفويض السيد رئيس مجلس الادارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الاثابة والتحفيز الحالي.
- وبتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقا لما يلي :-
- مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لنتهى في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
- تعديل نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون بأسمه 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 الاثابة والتحفيز الخاصة بادارة النظام لتعطي الحق لمجلس الادارة – إذا لزم الامر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعصو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- وبتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الاثابة والتحفيز.

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

الطرف المخصص له الأسهم	تاريخ المنح	عدد الأسهم بالآلاف	القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح	سعر الممارسة جنيه مصري	الشروط
عضو مجلس الإدارة المنتدب	٢٠٠٧/٣/٢٨	٧٥٠	١٠٠	٧٥	مدة عمل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة يقل عن مؤتمر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية بأكثر من ٢٠% لمدة سنتين متتاليتين خلال مدة الاستحقاق.
عضو مجلس الإدارة	٢٠٠٧/٩/٢٢	٧٥	١٠٠	٧٥	وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .
بعض المديرين	٢٠٠٧/٩/٢٢	١٧٥	١٠٠	٧٥	وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .
عضو مجلس الإدارة	٢٠٠٨/١٠/٧	٢٥	٧٢,٣٤	٧٥	وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .
بعض المديرين	٢٠٠٨/١٠/٧	٤٧٠	٧٢,٣٤	٧٥	وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم مدها الى مارس ٢٠١٥ .

٥٤ - الأحداث التالية

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على شراء أسهم خزينة لعدد مليون سهم بسعر ١٨ جنيه مصري 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.