

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس: ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأنكدرية لمصرى
قاهر - الجيزة - القاهرة فكري
كود بريدى: 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 ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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 ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة لسوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن

شركة المساهم من كتوبر للتنمية والاستثمار /مصرية/

إحدى الحسابات المحاسبية

الميزانية المجمعة

للسنة المنتهية 31/12/2009

2009/12/31	2010/12/31	إيضاح رقم	التصنيف
جنيه مصري	جنيه مصري		
01 305 107	6. 464 103	(1)	الأصول طويلة الأجل
19 430	-	(2)	أصول ثابتة
17 380 071	14 478 330	(3)	أصول غير ملموسة
-	106 229 780	(4)	مضروقات تحت التقييم
4 280 000	4 280 000	(10)	إستثمارات في شركات شقيقة
20 799 000	1 000 000	(11)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
306 709 710	306 106 710	(12)	المسند تحت حساب إستثمارات في شركات تحت التقييم
1 114 763 064	1 064 009 081	(13)	إستثمارات عقارية
48 678 703	6 643 093	(14)	عقارات ومباني وأوراق قرض
1 066 484 767	1 070 652 174		أصول شريعية مؤجلة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
493 910	7 601 120	(15)	وحدات تامة جاهزة للبيع
898 361	1 304 370		مخزون ولصقات مستحقة
147 009	-		أعمال مقاولات تحت التنفيذ
1 710 147 091	2 147 046 491	(16)	أصول تحت التقييم
8 604 430	6 722 990		مبالغ مستحقة من العملاء - مقاولات
729 777 423	888 000 027	(17)	صلاحيات وأوراق قرض
391 612 469	470 366 081	(18)	مطلوبون وأرصدة مدينة أخرى
119 040 460	40 667 932	(19)	إستثمارات في أوراق مالية بمرضى المتأخرين
482 296 480	1 004 840 890	(20)	شعبة بالبنوك والمستوفون
3 402 128 188	4 220 239 914		إجمالي الأصول المتداولة
			إلتزامات المتداولة
			مخصصات
99 413 603	108 082 858	(21)	بنوك - تسويات كتسابية
97 347 318	88 677 087	(22)	صلاحيات - ضمانات حجز
2 613 222 040	3 273 309 466	(23)	مبالغ مستحقة العملاء - مقاولات
1 071 874	180 991		مطلوبون وموردون وأوراق دفع
87 824 220	70 308 777	(24)	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
212 203 222	227 384 027	(25)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
3 112 142 287	2 917 202 706		رأس المال المدفوع
340 980 001	708 189 108		إجمالي المساهم
1 904 270 081	2 209 013 600		ويتم تمويله على النحو التالي:-
			رأس المال المرخص به
800 000 000	2 800 000 000	(27)	رأس المال المصدر والمطلوع بالكامل
384 133 920	367 700 390	(28)	المسند تحت حساب ريادة رأس المال المصدر وعلاوة الإصدار
83 000 906	-		إحتياطي فائض
141 906 330	181 302 690	(29)	إحتياطي حاسن - علاوة إصدار أسهم
917 424 304	1 336 421 014	(30)	أرباح مرسدة
491 764 307	277 124 930	(31)	أسهم جزئية
(80 007 242)	(80 007 242)	(32)	المسحب لصالح نكاح الألبان والتخفيض
13 700 000	16 200 000	(33)	صافي ربح (خسارة) لفترة / لعام
(114 382 871)	00 000 000	(34)	فروق ترجمة القوائم المالية للمسلط الأجنبي
-	10 000		إجمالي حقوق الملكية المتداولة
1 932 671 491	2 224 907 624		حقوق الأقلية
20 709 079	7 841 470	(35)	إجمالي حقوق الملكية
1 953 380 570	2 232 749 094		
			إلتزامات طويلة الأجل
140 836 708	80 087 221	(36)	أوراق دفع
140 836 708	80 087 221		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
1 904 270 081	2 312 836 315		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (05) إلى (07) تعتبر جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
محمد وسيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مهاجر منصور

المسؤول المالي والإداري
ممن قنبر

شركة فلسس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويك'

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		إيضاح	رقم
من ٢٠٠٩/٦/١	من ٢٠٠٩/٦/٣٠ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٦/١	من ٢٠١٠/٦/٣٠ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠		
٧٤٢ ٢٦٥	٤٤٠ ٤٧٤	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	(٣٥)	مبيعات العقارات والأراضي
٢ ٢٣٨ ٠١٣	١ ٥٥٨ ٧٦٤	٣٣ ٥٢٧ ٩٠١	٢٠ ٢٠٨ ٢١٤		إيرادات عقود المقاولات المنفذ
٥٥٩ ٦٦٢	٢٢٧ ٩١٦	٩٤٤ ٤٨٠	٧١٦ ٥٥٦		إيرادات خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
٣ ٥٤٨ ٠٠٢	١ ٦٢٥ ١٤٣	٤ ٥١٦ ٦١٦	٢ ٧٠١ ٧٩٥		إيرادات خدمات مدينة بقرلى هيلز
-	-	٢٨٥ ٣٣٣	٢٨٥ ٣٣٣		إيرادات خدمات مشروع الجريسا
-	-	١٢٨ ٩٧٩	١٢٨ ٩٧٩		إيرادات أخرى
٧ ٠٨٧ ٤٤٢	٣ ٨٥٢ ٢٩٧	١٢٣ ٠٧٩ ٩٥٩	١٠٧ ٦٦٤ ٥٢٧		إجمالي إيرادات النشاط
(٧٠٤ ٥٩٠)	(٥٠٧ ١٠٣)	(٣ ٩٨٨ ٩٨٥)	(٣ ٩٨٨ ٩٨٥)	(٣٦)	تكلفة مبيعات العقارات والأراضي
(٢ ٨٤٠ ٩٠٤)	(٢ ١٨٥ ٩٤٣)	(٢٦ ٣٠٩ ٣٣٦)	(١٥ ٠٣١ ٤٢٧)		تكاليف عقود المقاولات المنفذ
(١٣٧ ٦٧٧)	٢٣ ٥٨٨	(٨٩٩ ٨١٦)	(٧٣٦ ٩١٠)		تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
(٧ ٤٢٠ ٧١٢)	(٣ ٦٥٥ ٧١٢)	(٩ ٨٦٧ ٦١٧)	(٥ ٤٦٩ ٠٨٥)		تكاليف خدمات مدينة بقرلى هيلز
-	-	(٢٨٥ ٣٥٧)	(٢٨٥ ٣٥٧)		تكاليف خدمات مشروع الجريسا
-	-	(٢٩٣ ٠٤١)	(٢٩٣ ٠٤١)		تكاليف أخرى
(١١ ١٠٣ ٨٨٧)	(٦ ٣٢٥ ١٧٠)	(٤١ ٦٤٤ ٠٥٢)	(٢٥ ٧٩٩ ٧١٥)		إجمالي تكاليف النشاط
(٤ ٠٦٦ ٤٤٥)	(٢ ٤٧٢ ٨٧٣)	٨١ ٣٨٢ ٩٠٧	٨١ ٨٦٤ ٨١٢		مجمول الترويج (الخسارة)
٢٦ ٤٤٥ ٣١٢	١١ ٥٦٨ ٦٩٦	١٠ ٣٦٨ ٤٢٨	٣ ٧٦٥ ١٩٢	(٣٧)	إيرادات تشغيل أخرى
-	-	٣٢ ٠٢٧ ٢٧٢	-	(٣٨)	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(١٥ ٥٢٢ ١٣٦)	(٩ ٧٣٤ ٣١٩)	(١٩ ٩٦٨ ٦٠٩)	(١١ ٥٨٩ ٨٢٢)	(٣٩)	مصروفات بيع و تسويقية
(٢٨ ١٠٩ ٧٤٩)	(١٢ ٣٦٨ ٢٣٦)	(٤٥ ٩٤٢ ٦٢٣)	(٢٥ ٩٦٨ ٥١٠)	(٤٠)	مصروفات إدارية وصرفية
(١٢٠ ٨١١)	(٤٩ ٤٦٩)	(٣ ٣٥٤ ٥٥٦)	(٤٤٢ ٧٣٢)	(٤١)	مصروفات تشغيل أخرى
(٢١ ٣٢٣ ٨٢٩)	(١٣ ٠٥٦ ١٥١)	٥٤ ٥١٢ ٨١٩	٤٧ ٦٢٨ ٨٨٠		الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٦ ٤٠٨ ٦٣٩	٢ ٩٠٠ ٥٧٦	٣٩ ٥٥٩ ١٨٥	٣٠ ٨٥٥ ٥٨٥	(٤٢)	إيرادات تمويلية
(٨ ٥٣٤ ٧٨١)	(٤ ٤٧٠ ٢٥٦)	(١٢ ٣٠٣ ٧٥٣)	(٦ ٥٦٢ ٦١٦)	(٤٣)	مصروفات تمويلية
(٢ ١٢٩ ١٤٢)	(١ ٥٦٩ ٦٨٠)	٢٦ ٢٥٥ ٤٣٢	١٤ ٢٩٢ ٩٦٩		صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
-	-	-	-	(٤)	نصيب الشركة من أرباح الشركات المشقة
(٢٣ ٤٤٩ ٩٧١)	(١٤ ٦٢٥ ٨٣١)	٨٠ ٧٦٨ ٢٥١	٦١ ٩٢١ ٨٤٩		صافي ربح (خسارة) المتسرة قبل ضريبة الدخل
					بخصون:
(٢ ٦٣٢ ٠١٧)	(٢ ١١٨ ١٧١)	٣٠ ٠٩٤ ٤٧٠	٣٣٤ ١٧٦	(٤٤)	مصروف ضريبة الدخل
(٢٠ ٨١٧ ٩٥٤)	(١٢ ٥٠٧ ٦٦٠)	٥٠ ٦٧٣ ٧٨١	٦١ ٥٨٧ ٦٧٣		صافي ربح (خسارة) لفترة
					صافي ربح لفترة للتالي:-
(١٩ ٦٩٤ ٥٩٩)	(١٢ ٠٥٩ ٣٥٤)	٥٠ ٠٩٩ ٦٧٩	٦١ ٤١٣ ١٧٦		نصيب الشركة للقبضة
(١ ١٢٣ ٣٥٥)	(٤٤٨ ٣٠٦)	٥٧٤ ١٠٢	١٧٤ ٤٩٧		نصيب حقوق الأقلية في أرباح وحاصل الشركات التابعة
(٢٠ ٨١٧ ٩٥٤)	(١٢ ٥٠٧ ٦٦٠)	٥٠ ٦٧٣ ٧٨١	٦١ ٥٨٧ ٦٧٣		صافي ربح (خسارة) لفترة
(٠,٦٩)	(٥,٤٢)	١,٤٩	١,٨٣	(٤٥)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري / للسهم)

الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٧)، تعتبر جزءاً متبداً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

فهرست حساب‌های سود و زیان طبق روش حسابداری استاندارد
 استاندارد حسابداری ایران
 برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرح حساب	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تغییرات	شرح حساب	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تغییرات	شرح حساب	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تغییرات	شرح حساب	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تغییرات	شرح حساب	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تغییرات	
سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی
سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص
سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی
سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص
سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود عملیاتی
سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	۱۳۸,۸۸۸,۳۰۰	-	سود خالص

توجه: این گزارش بر اساس روش حسابداری استاندارد ایران تهیه شده است.

شركة التأمين من التوفير للتأمين والاستثمار لاسوداء
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الممتلكات المالية المجمعة
 على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

حصة أشهر المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠ جنيه مصري	حصة أشهر المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	التفاصيل
الممتلكات المالية من أنشطة التشغيل			
٢٢ ٤٤٩ ٧٧١	٨٠ ٧٦٨ ٢٤١		صافي ربح (خسارة) لفترة قبل السرية الداخلية
ممتلكات:			
٢ ٨١٢ ٩١٧	٣ ٩٠٠ ٨٥٢		إيداع أصول لينة ووحدات مؤجرة
٩ ٧١٧	٦٩ ٤٣٥		استثمارات أصول لقرى
-	(٣٥٠ ٢٧٤)		إيرادات استثمارات
-	(٧٤ ٨٢٥)		ارباح رسومية
٨ ٥٤٢	٢٨٨ ٥٥٢		خسائر رسومية
-	(٢٢ ٠٢٧ ٢٧٢)		فراخ بيع استثمارات في شركات تابعة
(٣٩٢ ٤٦٤)	(٢ ٨٠٨ ٢٠٠)	(٧١)	نتائج تقييم استثمارات في أوراق مالية بمرضى المتاجرة
٢٧ ٢٥١	٩ ٦١٨ ٦٦٥	(٧١)	مخصصات مكتوبة
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥١) - (٣٧)	المدفوعات الضريبة على أرباح المسندة إلى شكل المسهم
(١٨ ٤٧٢ ٥٠٨)	٦١ ٨٢٥ ٠٣٥		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
التغير في صافي رأس المال العامل			
(١٧ ٠٠٨)	(٢ ٢١٢ ٢١٤)		التغير في المقبولين والإعانات المستلمة
(٣٧٢ ٢٠٨ ٧٨٢)	(٤٢٦ ٨٨٨ ٨١٤)		التغير في أصول تحت التقييم
٤٢٩ ٢٤٨	(٢ ٠٢٣ ٥٥٥)		التغير في مبالغ مستحقة من العملاء - مقاولات
(٢ ٢٩١ ٠٢٩)	١٢٧ ٠٠٤		التغير في أصول المقاولات تحت التقييم
(٨ ٣٥٨ ٥٥٠)	(٩٧ ٥٥٩ ١٧٦)		التغير في صناديق وأوراق كعوض
٢ ٥٥٢ ٩٨٥	(٤٩ ٢٤٩ ١٨٢)		التغير في مديونيات وأرصدة مديونة لقرى
(٢ ٤٠٨ ٦١٢)	(٤٤٥ ٣٣٠)	(٧١)	الاستخدام من محاسب استكمال الأعمال
٣٢٠ ٤٢١ ٨٩١	٧٥٠ ١٠٧ ٧٢٩		التغير في صناديق - دفعات حجز
١٠٢ ٠٧٥	(٨٥ ٨٨٢)		مبالغ مستحقة للملاءم - مقاولات
(٦ ١٠٢ ٧٧٧)	(٧٨ ٢٧٤ ٩٧٧)		التغير في مقاولين ومزودين وأوراق دفع
(١١ ٢٨٦ ١٩٦)	٢٤ ٥٧٩ ٥٤٢		التغير في الكافى وأرصدة دفقة لقرى
(٤٩٤ ٤٦١)	-		ودائع وحسابات بنوك جديدة
-	٢٥ ٥٥٠ ٠٠٠		تغير في شركات تحت التقييم فور لفترة
-	٨٦ ١٩٢ ٧٧٥	(٢٧) - (٢٠)	تنقيح جديدة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	-		التغير في مدفوعات الإيجار (استحقاق ثلاث سنوات)
١٠٢ ٦٨٨ ٦٦٤	٢٨٦ ٩٢٢ ٦٨٥		صافي التغير في صافي التغير من أنشطة التشغيل
الممتلكات المالية من أنشطة الاستثمار			
(٨ ٩٣٠ ١١٢)	(١٦ ٢٨٩ ٢٢١)		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التقييم
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١١)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تحت التقييم
-	(٣ ٢٢٠ ٨٩٩)		مدفوعات لاكتفاء استثمارات في شركات تابعة
-	(١٥٦ ٢٢٦ ٢٨٦)		مدفوعات لاكتفاء استثمارات في شركات شقيقة
(٢٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات في أوراق مالية متعلقة للبيع
-	٣٥٠ ٢٧٤		توزيعات أرباح مستحقة من استثمارات متعلقة للبيع
-	١٨ ٩٧٢ ٥٢٩		مخصصات من بيع استثمارات في أوراق مالية بمرضى المتاجرة
(١١٤ ١٥٢ ٩١٥)	(٢٢ ٧٨٢ ٢١١)		مدفوعات لشراء استثمارات في أوراق مالية بمرضى المتاجرة
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	مخصصات من بيع استثمارات في أوراق مالية متعلقة للبيع
٤٠٠ ٠٦٨	٤٨٠ ٢٩٤		مخصصات من بيع أصول ثابتة
(١٢٢ ٧١١ ٠٣٩)	(٩٨ ٩٢٢ ٩١٥)		صافي التغير في صافي التغير من أنشطة الاستثمار
الممتلكات المالية من أنشطة التمويل			
٢٤ ٩١٥ ١٢٤	(٨ ٦٧٠ ٠٢١)		بدون - تمهيلات لشهانية
-	٤٦٦ ٩٢٩ ١٥٤	(٢٧)	لمحصل لايفد رأس المال وهاترة إصدار زيادة رأس المال
-	(٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٩)	مدفوعات إصدار اسم زيادة رأس المال
٥٩٥ ٧٧٢	٤٥ ٠٠١ ٢٨٧		حقوق الاكثية
(٧ ٢٤٢)	-		مدفوعات لشراء اسم حريبة
(١ ١٢٤ ٩٩٢)	(٢٧ ٠٠٠)		توزيعات مدفوعة للمساهمين
٢٢ ٨٧٨ ٦٦٨	٤٧٨ ٢٢٢ ٢١٠		صافي التغير في صافي التغير من أنشطة التمويل
-	١٠ ٥١٥		توزيعات مدفوعة للمساهمين
١٧ ٨٦٦ ٢٢٢	٦٥٨ ٧٤٢ ١٨٥		صافي التغير في التقييم وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٨ ٦٥٧ ٨٥٢	٢٨٢ ٨٢٧ ٧٠٥		التقييم وما في حكمها أول الفترة
٢٢٦ ٤١٤ ١٧٦	١٠٤٦ ٥٧٠ ٨٩٠	(٢٠)	التقييم وما في حكمها آخر الفترة

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نقطة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (الشركة) - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٢٢ لسنة ١٩٩٦ في ١٢ مايو ١٩٩٦. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بالجيزة برقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.
- يتمثل غرض الشركة في الآتي:-
- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
 - العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكملة لها.
 - تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
 - بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
 - ترميم 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 المصرية.
 - إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
 - الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة.
 - للتأجير 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 والابترنت وكذلك المحطات الفضائية ولبث الفضائي دون العمل في مجال الأقمار الصناعية.
 - الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
 - 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 يتناول أعمالها شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٥٥ عام تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.

- الشركة القابضة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 الصحراوى الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ محمد مجدى راسخ هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية للمجموعة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقا لأساس التكلفة للتاريخية، فيما عدا ما يلي :-

- * الاستثمارات فى 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- إستخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو فى فترة التغيير 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 فى هذه القوائم المالية :-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١-١-٣ الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتتحقق للسيطرة 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 للقوائم المالية المجمعة على القوائم المالية للشركات التابعة بداية من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة وتتمثل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة للمساهمة في		بلد	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	التأسيس	
%	%		
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة السمس 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 ***
٥٥	٧٠	مصر	شركة موف إن للمقاولات المتطورة ش.م.م
٥١	٥١	مصر	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
-	٨٠	مصر	شركة سوديك سواك للاستثمار العقاري ش.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة سوديك للجولف والتنمية للسياحة ش.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة بوليجن للتنمية العقارية ش.ذ.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون العقارية ش.ذ.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون للتنمية العقارية ش.ذ.م.م
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة فورتين للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة لاهيزون للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة سيرموني للاستثمار العقاري ش.م.م
-	١,٠٠٠,٠٠٤	مصر	شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م
-	٩٩,٩٧	مصر	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م
-	٩٩	سوريا	شركة سوديك سورينا شركة ذات مسؤولية محدودة ***

- * تبلغ نسبة المساهمة القانونية في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٧٤,٨٪ تتضمن ١٦,٢١٪ تمثل أسهم انتقالية باسم 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 مسؤولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠٪ في رأس مال شركة بالميرا للتطوير العقاري - شركة ذات مسؤولية 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 المعاملات المستتعدة عند التحصيل

تم إستبعاد كافة الأرصدة المتباعدة وأليه أرباح وخسائر أو إيرادات ومصرفات غير محققة ناتجة من المعاملات المتباعدة 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 للانخفاض في القيمة.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ الميزانية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تمتلك حساباتها بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات الخاصة بتلك الشركات على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة كما يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصرفات 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

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-٣-١٣).
 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 للمحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن للتكلفة 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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

السنوات	الأصل
٢٠-١٠	مباني وإنشاءات
١٠-٥	كرفانات
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠-٤	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	تصينيات في أماكن مؤجرة من الغير
٥-٢	مولدات وآلات ومعدات
١٠	أبواب مطبخ
٤	أبار وطللمبات وشبكات
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما لقل	تحسينات في أماكن مستأجرة

٤-٣ الأصول غير المنموسة

١-٤-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم (القابضة) في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة، وتدرج الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المجمعة، ولا يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي 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 والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتضمن الأصول للغير 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 الإئتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاقدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٤-٢-٢-د) وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٢).

ج- 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 وفقا 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 الأنتاجية 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 و للالزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وفي الغرض الذي أكتنى 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 الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض. في القيمة "Impairment" ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في تاريخ الميزانية المجمعة إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة المعادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

٧-٣ الاستثمارات

أ- الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوية كاستثمارات 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 للمجموعة باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا و يتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوية كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الاستثمارات.

ب- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة لوصافي 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 والانشاءات 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 وفقاً للتعاقبات المبرمة معهم . تقاس قيمة الاعمال تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقاً لنسبة الإتمام وبين المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة عن العملاء . تتضمن تكاليف عقود الانشاءات جميع التكاليف المباشرة مثل تكلفة المواد والمهمات وأهلاك المعدات والعمالة . كما تتضمن أيضاً التكاليف غير المباشرة المنكبة بمعرفة الشركة مثل العمالة غير المباشرة والصيانة . كما تتضمن التكلفة أيضاً المصروفات العمومية والإدارية المرتبطة مباشرة بهذه الاعمال. يتم تكوين مخصصات للخسائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال الفترة التي قُرت 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 وفقاً لنسبة الإتمام فيتم الاعتراف بالفرق

١١-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣) ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٢-٣ التقديرات وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن التقديرات وما في حكمها تتضمن أرصدة التقديرات 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 الإنخفاض 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 المقررة لهذا الأصل .
- يتم حساب خسارة الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقررة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.
- يتم احتساب خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة للعادلة الحالية .
- يتم اختيار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل المجمعة.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل المجمعة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والوحدات التامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية مجمعة لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإسترادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي

تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة.

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

يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإنخفاض 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 الإنخفاض في القيمة.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو معتدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة و الذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام 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 للعلاء 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 الإقتراض

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

١٦-٣ موردون ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ رأس المال

أ- أصدار رأس المال

يتم للمحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بأصدار 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 الإثابة

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

١٨-٣ المدفوعات المبنية على الأسهم

أ- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الاسهم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين كمصرفوف بقائمة الدخل وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الاسهم ويتم مراجعة عدد المستفيدين المتوقعين من النظام ومدى استفادة كلا منهم في تاريخ القوائم المالية للمجموعة ولجراء للتغيرات اللازمة على قيمة المصرفوف لتعكس أفضل تقدير ويتم ادراج المقابل في حساب مجتب نظام الإثابة ضمن حقوق الملكية .

ب- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً

يتم منح بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة حقوق إرتفاع قيمة الأسهم كجزء من الرواتب وحزمة المكافآت المستحقة لهم والتي يصبح أعضاء مجلس الإدارة خلالها مستحقين لمدفوعات نقدية مستقبلية على أساس الزيادة في سعر سهم الشركة عن مستوى معين خلال مدة زمنية محددة ويتم قياس المبلغ أو الخدمات المشتراه والإلتزامات المتكبدة بالقيمة العادلة للإلتزام المذكور وإلى أن يتم تسوية هذا الإلتزام تقوم الشركة بإعادة قياس القيمة العادلة للإلتزام في تاريخ إعداد القوائم المالية 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 المتماقد 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 المبيعة للعملاء ولانتقال 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- إيرادات العقود المقاولات

- تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاول بالاضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقق تلك القيم وإمكان تقديرها بشكل موثوق فيه. وحينما يمكن تقدير نتائج عقد المقاول بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الاتمام ، ويتم تحديد نسبة الاتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية حتى تاريخ الميزانية إلى إجمالي للتكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاول والتي يتم تحديدها بمعرفة للفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاول 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 الخصائر .

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

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

ج- إيرادات الخدمات

يتم إثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

د- إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيراد التأجير بقائمة الدخل للمجموعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

هـ- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس للنسبة الزمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد للمستهنف على الاصل.

و- إيرادات العمولات

يتم الاعتراف بإيراد العمولات بقائمة الدخل للمجموعة وفقاً لاساس الاستحقاق.

ز- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الدخل للمجموعة 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 للمصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات الفوائد

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض 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 الأجر. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلي 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 ويشترك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع نشاط)، 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 والإجراءات المحاسبية لمجموعة 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 بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية.

١-٤ الأصول الثابتة

يتم تحديد القيمة العادلة للأصول الثابتة المثبتة نتيجة لتجميع الأعمال على أساس القيم السوقية وتمثل القيمة العادلة للأصول الثابتة في القيمة المقدرة التي يمكن 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 استنباطها 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 الصلاء وأوراق القبض والمديون الآخرون

يتم تقدير القيمة العادلة للصلاء وأوراق القبض والمديون 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 إستبدال 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 المنفوعات المبنية على الإصهم

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

-٥ إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 الإيضاحات للكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المجمعة .

يتولي مجلس إدارة الشركة القابضة للمسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة

وتهدف إدارة المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم وللتزامتهم.

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 المقمنة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

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

الاستثمارات

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

الضمانات

تقوم سياسة المجموعة علي توفير الضمانات المالية للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط ولا توجد أي ضمانات قائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

٢-٥ خطر السيولة

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 والدرجة 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 الإلتزامات المالية وبمتباعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ

بالإضافة الى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الائتمان التالية :

- ٨٥ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان سند إننى بمبلغ التسهيل بالكامل ويستحق عليه فائدة قدرها ٢% سنوياً علاوة على سعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزى.
- ٤٥٠ ألف جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان ودیعة مجمدة بمبلغ خمسمائة ألف جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها ٩,٧٥% سنوياً وعمولة ١,٥ فى الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٤ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان شهادات إيداع بلاتينية بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها بمعدل فائدة ١٠,٥% سنوياً وعمولة ٠,٧٥ فى الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

٣-٥ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٤-٥ خطر العملة

تتعرض المجموعة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكى.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن المجموعة تتأكد من أن صافى 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 بمحفظة الإستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق والتقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم .

وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماها بواسطة مجلس إدارة الشركة.

إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الإستثمارات تتم بغرض المناجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

المجموعة العامة والمجموعة الفرعية
المجموعة الفرعية
المجموعة الفرعية
المجموعة الفرعية

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

المجموعة	المجموعة الفرعية من القوائم	معلومات وإلتزامات	أصول	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر	إلتزامات ومخاطر
١١ ٥١٢ ٢٩٤	١ ٢١٠ ٢٠٩	١١ ١٧٩ ١٢٥	-	٥ ٩١٢ ٨٧١	٨ ٥٤٤ ٦٤٤	٩ ٢٧٦ ٥٧٩	٩ ١٧٥ ٧١٥	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤			
١٢ ٨٠١ ٤٦٥	٢٦٩ ٩٠٠	٥ ١٥٥ ٢٦٨	٢٢٢ ٧٩٦	١ ٥١٦ ٢٤٢	٢ ٤٤٧ ٦٦٨	١ ٤٨٨ ٩٣٦	٢ ٦١٤ ٥٦٤	-			
(١ ٧٠٨ ٥٤٩)	-	(١ ٦٥ ٢٧٤)	-	(٢ ٩١١ ٠ ٧٨)	(٩ ٥٤٦ ٨٨٧)	(٤ ٢٦٦ ٦٦٠)	-	-			
١٦ ٦٠٦ ٧١٠	١ ٥٨٠ ٢٠٩	١٢ ١٦٩ ٤٦٩	٢٢٢ ٧٩٦	٧ ٦٦٧ ٨٣٦	٩ ٥٤٦ ٨٧٥	١٠ ٥٦٨ ٧٩٢	١١ ٧٨٠ ٣٣٩	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤			
١٢ ٢٥٩ ٦٣٧	٢٥٥ ٨٥٤	٢ ٠٦١ ٧٢١	-	٢ ٥٧٥ ٩٧٠	٢ ٢٥٤ ٢٥٨	٢ ٢٧٢ ٨٤٧	١ ٩٧٢ ٨٧٧	-			
٢ ٧٩٧ ٢٥٧	١ ٦٦ ٧١٤	١ ٠٨٧ ٦٢٥	٤ ٠٥٧	٥ ٤٢ ٢١٠	٥ ٥٢ ٠ ٢٥	٩ ٧٦ ٧٠٠	٤ ٦٥ ٩١٦	-			
(١ ٠١٤ ٤٢٧)	-	(٩٦ ٧١٦)	-	(٦٥٢ ٥٤٤)	(١ ٧٢ ١٧٩)	(١ ١٨٥ ٩٩٢)	-	-			
١٢ ١٤٢ ٥٥٧	٤٢٢ ٥٧٨	٤ ٠١٢ ٧٤٠	٤ ٠٥٧	٢ ٨٦٩ ٧٢١	٢ ٢٧٨ ٢١٤	٤ ٠٧٤ ٥٥٤	٢ ٤٤٢ ٧٩٢	-			
١٠ ٤١٤ ١٥٢	١ ١٥٧ ٦٤٦	١٢ ١٥٦ ٥٢٩	٢١٩ ٧٢٩	(٢ ٠٠ ٢٠٥)	٧ ٢١٨ ٩١١	٦ ٥٤٤ ٢٢٨	٩ ٢٢٦ ٥٤٦	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤			
٥١ ١٥٤ ١٥٧	٩٥٤ ٤٥٥	٨ ١٥٧ ٢٩٤	-	٢ ٢٧٠ ٩٠١	٥ ٨٠٠ ٧٨٦	٦ ١٠٢ ٦٧٩	٧ ١٦٧ ٨٩٨	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤			

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

٢٠١٠/١/١٠ في

شركة المعادن من أكتوبر للتطوير والتنمية والاستثمار "موتيف"
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تاريخ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠)

٧- الأصول الغير ملموسة
 يتمثل هذا البند في الآتي :-

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠	إستهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠	يرامج كمبيوتر
جنيه مصري -	١٠٦٠٩٠	١٩٤٣٥	٨٦٦٥٥	١٠٦٠٩٠	
-	١٠٦٠٩٠	١٩٤٣٥	٨٦٦٥٥	١٠٦٠٩٠	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراض مسي
٧٠٨٩٥١٠	٩١٨٣٣٢٨	أصاف طرق
-	٩٩٠٨٠٨	دفعات مقدمة لشراء الآات ومعدات
١١٧٢٠٢٣	٣٨٦٨٥٢	دفعات مقدمة - تجهيزات
١٣٢٩٠٠٧	٤١٥٣٤٤٦	مبانى وإنشاءات
٢٥٣٦١٢٥	-	أبار تحت الإنشاء
٢٥٣٨٩٦	٢٥٣٨٩٦	
١٢٣٨٠٥٦١	١٤٩٦٨٣٣٠	

* يتضمن البند مبلغ ٧٢٦٦٧٤٨ جنيه مصري يتمثل في تكلفة شراء قطعة أرض فضاء بمساحة قدرها ٢٣٦٣,١٧ متر مربع بغرض إنشاء مكاتب إدارية للشركة .

٩- استثمارات في شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الإستثمارات الآتية في الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانونى	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
-	-	٢٠	٢٠	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال جارنر للإستثمار العقارى *
-	١٥٦٢٢٩٢٨٠	-	٤٠	شركة سورية ذات مسئولية محدودة	شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة **
-	١٥٦٢٢٩٢٨٠				

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

المصرقات	الإيرادات	حقوق الملكية	الإلتزامات	الأصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
					٣٠ يونيو ٢٠١٠
					شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى
					لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .
-	-	٧٨ ٢٨٩ ٩٦٣	(٢٣٠ ٨٧٢ ٤٣٤)	٣٠٩ ١٦٢ ٣٩٧	شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة
					٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٧ ٠٢٠ ٤٧٨)	١٥ ٦٧٥ ١٩٨	١٨ ٠٥١ ٦٥٢	(٦٢٢ ٩٠١ ٦٨٩)	٦٤٠ ٩٥٣ ٣٤١	شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى

* تم تأسيس شركة رويال جاردينز للإستثمار العقارى خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة رويال جاردينز كما بلغ نصيب الشركة القابضة في الأرباح للغير محققة الناتجة من بيع الشركة القابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢٠ 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. هذا ولم يتم تأثير قائمة الدخل المجمعة بنصيب الشركة القابضة في الأرباح المتراكمة للشركة الشقيقة بمبلغ ٦١٠ ٣٣٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود قيمة دفترية لرصيد الإستثمار في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

** تمتلك المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حصة قدرها ٤٠% في رأس مال شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة - شركة ذات مسئولية محدودة - مسجلة وتعمل في سوريا وقامت المجموعة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بزيادة ملكيتها في شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة الى ٥٠% .

١٠- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الآتى:-

القيمة الدفترية في	القيمة الدفترية في	نسبة المسدد من	نسبة	الشكل	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	قيمة المساهمة	المساهمة	القائضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	١٠	١٠	ش.م.م	الشركة المتحدة للخدمات العقارية
٥٠٠	-	١٠	١٠,٠٢٥	ش.م.م	شركة سوبك للجواف والتنمية السياحية
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٨	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة لقرى الذكية
٤ ٢٨٠ ٥٠٠	٤ ٢٨٠ ٠٠٠				

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

١١ - المعدود تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس

التاريخ	التاريخ	نسبة للمعدود		الشكل القانوني	الوصف
		من قيمة المساهمة %	نسبة المساهمة %		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩ ٩٩٩ ٥٠٠	-	١٠٠	٩٩,٩٩٧	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٢٥٠ ٠٠٠	-	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة بوليجن للتنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	-	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية*
٢٥٠ ٠٠٠	-	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة ويست تلون للتنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	-	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة ويست تلون العقارية
٤٨٠ ٠٠٠	-	١٠٠	٨٠	ش.م.م	شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة سوديك لإدارة المدن والمنتجات
-	-	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
٢٥ ٧٩٩ ٥٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠				

* قامت المجموعة بتأسيس شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠ برأس مال مبدئي ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري. وخلال الفترة تم زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤٠٠ ١٢٦ ٤٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٠٠ ٣٧١ ٤٠٠ جنيه مصري. وبتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ تم بيع هذه الشركة البالغ قيمتها الدفترية ٤٠٠ ٣٧١ ٤٠٠ جنيه مصري بأجمالي مبلغ ٥٤ ٢٢٢ ٠٠٠ جنيه مصري محققاً ربح قدرة ٢٧٢ ٠٢٧ ٠٢٢ جنيه مصري.

١٢ - استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢١٥ ٢١٠ ٦١٠ ٣٠٦ جنيه مصري وتتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير والأراضي الزراعية وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

التاريخ	التاريخ	بيانات		التاريخ	التاريخ
		وحدات مؤجرة	أراضي زراعية		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	١٠ ٣٤٩ ٤٣٦	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٣٠٦ ٥٩٧ ٠١٠	٣٠٦ ٥٩٧ ٠١٠
إجمالي تكلفة الاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		١٠ ٣٤٩ ٤٣٦	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٣٠٦ ٥٩٧ ٠١٠	٣٠٦ ٥٩٧ ٠١٠
مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١		٣٨٧ ٣٠٠	-	٣٨٧ ٣٠٠	٣٨٧ ٣٠٠
إهلاك الفترة		١٠٣ ٤٩٥	-	١٠٣ ٤٩٥	١٠٣ ٤٩٥
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		٩ ٨٥٨ ٦٣٦	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٢٠١ ١٠٩ ١٤٠	٢٠١ ١٠٩ ١٤٠
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٩ ٩٦٢ ١٣١	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٢٠٧ ٢٠٩ ٧١٠	٢٠٧ ٢٠٩ ٧١٠

* تبلغ القيمة العادلة للوحدات التامة المؤجرة للغير مبلغ ٢٥ ٢٧٨ ٥٢٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

١٣- عملاء ومديون وأوراق قبض

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢١٩ ٧٩٧ ٧١١	١٩ ٥٢٤ ٦٣٩	
-	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	مديون متنوعون *
٩٢٢ ٨٢٠ ٢٤٩	١ ١٣٩ ٨٦١ ٨٣٦	أوراق قبض
١ ١٤٢ ٦١٧ ٩٦٠	١ ١٦٩ ٢٣٠ ٨٧٥	
٢٧ ٨٥٥ ٤٤٦	١٠٥ ١٧١ ٧٨٩	يخصم: للخصم الغير مستهلك
١ ١١٤ ٧٦٢ ٥١٤	١٠٦٤ ٥٥٩ ٠٨٦	

* يتمثل الرصيد في المبلغ المتبقي من قيمة بيع حصص المجموعة في رأس مال شركة الشيخ زايد للتنمية المقاربية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (١١) اعلاه وذلك بعد تحصيل مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في تاريخ تفعيل العقد والباقي تم تحصيله بشيكات أجلة تستحق التحصيل كما يلي:

المبلغ	تاريخ استحقاق الشيكات
جنيه مصري	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١١/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٢/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٣/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٤/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٥/٩/١٥
٤٣ ٣٧٧ ٦٠٠	

ووفقاً للعقد سوف يتم تحصيل هذا الرصيد للمدين بشيك نهائي بعد عام من ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.

- تم الاضاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالايضاح رقم (٤٦) .

١٤ - الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٦/٣٠		
الإلتزامات	الأصول	الإلتزامات	الأصول	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
١ ٣٦٥ ٢٦٣	-	٩١١ ١١٩	-	الأصول التالفة
-	(٢١ ٠٨٥ ٦٥٤)	-	(٥٨ ٢٤١ ٣٣٩)	مخصصات
-	-	٥٨٤ ٤٠٧	-	عقود إنشاء
-	(٢ ٧٥٠ ٠٠٠)	-	(٣ ٢٥٠ ٠٠٠)	خسائر ضريبية
-	(٢٦ ٢٠٨ ٣١٢)	-	(٦٤٧ ٢٨٠)	بنود أخرى
١ ٣٦٥ ٢٦٣	(٥٠ ٠٤٣ ٩٦٦)	١ ٤٩٥ ٥٢٦	(٦٢ ١٣٨ ٦١٩)	اجمالي للضريبة التي ينشأ عنها
-	(٤٨ ٦٧٨ ٧٠٣)	-	(٦٠ ٦٤٣ ٠٩٣)	(الصل) / التزام
-	(٤٨ ٦٧٨ ٧٠٣)	-	(٦٠ ٦٤٣ ٠٩٣)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

١٥ - وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٩٣ ٩١٠	٤٩٣ ٩١٠	تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب
-	٢ ١٥٧ ٢١٥	تكلفة وحدات تجارية مساعد شراؤها بالمنطقة ٣/ب
٤٩٣ ٩١٠	٢ ٦٥١ ١٢٥	

١٦ - أعمال تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند فى إجمالى التكاليف الخاصة بالأعمال الجارى تنفيذها وبيان هذه الأعمال كما يلى:

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
تكاليف أعمال مشرو ع Allegria		
٢٧٤ ١٣٨ ٨٢١	٢٧١ ٦٦٤ ٢٥٠	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٩٨ ٠٩٤ ٤٢٩	١٢٧ ٣٧٠ ١٣٦	تخطيط ومساحة وأشرفاء وبحاث تربة
٤٠٧ ٠٣٧ ٦٣٢	٦٨٦ ٥٩٩ ٥٥٩	مبانى ومرافق
١١ ٤٤٨ ١٥١	١٨ ٨٥٧ ٦٤٢	تكاليف أخرى
<u>٧٩٠ ٧١٩ ٠٣٣</u>	<u>١ ١٠٤ ٤٤١ ٠٨٧</u>	
تكاليف أعمال مشرو ع الـ WESTOWN		
٤٥ ٨٩٧ ٠٢٣	٥٣ ١٠٢ ٥٤٧	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٣٥ ٨٧٧ ٦٤١	٥٧ ٢٤٠ ٥٣٤	تخطيط ومساحة وأشرفاء وبحاث تربة
-	٥ ٧٧٥ ١٦٧	مبانى ومرافق
٩ ٩٢٨ ٢٩٤	١٢ ٢٩٦ ٧٧٤	تكاليف أخرى
<u>٩١ ٧٠٢ ٩٥٨</u>	<u>١٢٨ ٤١٥ ٠٢٢</u>	
تكاليف أعمال مشرو ع ملعب ونادى الجوفى		
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
١٦ ٠٢٠ ١٧٤	١٦ ٧٩٣ ٢٩٢	تخطيط ومساحة وأشرفاء وبحاث تربة
٠٧٣ ٨٨٣ ٣٨٤	٧٧ ٧٩٩ ٨٦٩	مبانى ومرافق
٥ ٦٦٤ ٢٦٥	٥ ٦٦٤ ٢٦٥	تكاليف أخرى
<u>١٢٥ ٠٣٦ ٧٤٦</u>	<u>١٢٩ ٧٢٦ ٣٤٩</u>	
تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب) والمعارض وأخرى		
٣ ٩١٣ ٥٩٨	٧٢ ٣٩٥ ٢٢٣	تكلفة الأرض *
١ ٧١٩ ٢٨٨	٢ ٨٨٢ ٦٠٣	تخطيط ومساحة وأشرفاء وبحاث تربة
٢٠ ٣٠٩ ٩٠١	١٩ ٤٢٧ ٠٠٠	مبانى ومرافق
٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	تكلفة أرض معارض دهشور
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ١)
١٩ ٢١٤ ٢٥٥	٢٢ ٥٦١ ٩٤٨	مصرفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ١
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢)
٠٣٧ ٤٥٣ ٣٨٩	٤٦ ٦١٨ ٨٣٥	مصرفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ٢
<u>٧٠٢ ٦٨٨ ٨٥٠</u>	<u>٧٨٤ ٤٦٤ ٠٣٣</u>	
<u>١ ٧١٠ ١٤٧ ٥٩٢</u>	<u>٢ ١٤٧ ٠٤٦ ٤٩١</u>	

* يتضمن البند إجمالى مبلغ ٦٨ ٤٨١ ٦٢٥ جنيه مصرى يمثل فى قيمة لراضى تم إعادة شرائها من العملاء خلال للفترة .

(١) قطعة رقم (١)

القيمة العادلة لقطعة الأرض الفضاء الخاصة بشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) الشركة التابعة بمنطقة المستثمرين قطعة رقم (١٢٤) بمساحة ٣٠ فدان بما يعادل ١٢٥ ٩٩٣,٥٥ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة فى تجمعات شرق الطريق الدائرى (مدينة القاهرة الجديدة)، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكورب هولدينج (المساهم الرئيسى)، 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 الإستلام بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ للكائنة بمنطقة الإمتداد المستقبلى بمدينة القاهرة الجديدة، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكورب هولدينج (المساهم الرئيسى) 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 ايست تاون بمساحة قدرها ٧٤٣٩ متر مربع وفقاً لهذا الاتفاق:-
- تتعهد الشركة التابعة ببيع المشروع الى شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور اتمام الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.
- يصرح لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية ان تقوم بتنمية للمشروع بصفتها مطور فرعى مستقل وليست وكيل وفقاً للمخطط العام للمشروع .
- تضمن الشركة التابعة ان شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لها الحق كمطور مستقل وليست كوكيل ان تقوم بتنمية والاستثمار فى 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 بتأخذ كافة الاجراءات لتسمح بنقل ملكية المشروع الى شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .
- يبلغ مقابل التطوير من الباطن مبلغ ٣ ٣٧١ ٣٨٧ جنيه مصرى تم تحصيله بالكامل خلال الفترة وفقاً لشروط الاتفاق وسوف يتم إثباته كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .

١٧ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨٦ ٢١١ ٧٧٥	١٩٠ ٦٠٧ ١٠١	أوراق قبض
٦٦١ ١٢٣ ٣٥٧	٧٠٢ ٠٨٩ ٨٤٦	
٧٤٧ ٣٣٥ ١٣٢	٨٩٢ ٦٩٦ ٩٤٧	
٧ ٣٥٧ ٧٠٩	٤ ٤٥٦ ٩٢٠	يخصم :- للخصم الغير مستهلك
٧٣٩ ٩٧٧ ٤٢٣	٨٨٨ ٢٤٠ ٠٢٧	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	خسائر الإلتفاض في قيمة العملاء ولوراق القبض
٧٣٩ ٧٧٧ ٤٢٣	٨٨٨ ٠٤٠ ٠٢٧	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملية وخسائر الإلتفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء ولوراق القبض بالايضاح رقم (٤٦) .

١٨ - مدنيون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٩٩ ٥٩٩ ٨٩٦	٣٥٢ ٩٤٧ ٢١٠	إيرادات فوائد مستحقة
١ ٩٥٩ ٧٥١	١ ٦٦٥ ٧٣٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً *
٨٥ ٨١٦ ٢٦٧	١١١ ١٩٩ ٠١٢	تأمينات لدى الغير
٩٢٩ ٣٩٣	٩٥٤ ٨٦٤	مصلحة الضرائب
٥٩٦ ٦٣٥	٦٥٨ ٢٢٥	تأمينات خطاب ضمان
-	٤ ١٥٠ ١٠٠	المستحق على شركة سويك للجولف للتنمية السياحية - تحت التأسيس
١ ٠٠١ ٢٨٨	-	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٦٤ ٣٩٦	٤ ١٤١ ٢٠٠	
٣٩١ ٩٦٧ ٦٢٦	٤٧٥ ٧١٦ ٢٤٦	خسائر الإلتفاض في قيمة المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	
٣٩١ ٦١٢ ٤٦٩	٤٧٥ ٣٦١ ٠٨٩	

* يتضمن الرصيد مبلغ ٢٠ ١٥٣ ٥٢١ جنيه مصري (عام ٢٠٠٩ : مبلغ ١٨ ٩١١ ٥٢١ جنيه مصري) يتعلّق في المبلغ للمرسل مقابل للمبالغ المسددة لبعض خاجزي وحدات مشروع الليجسريا مقابل لتنازل عن بعض العقود المبرمة معهم لصالح الشركة وذلك لحين إعادة بيع وثبات مبيعات تلك الوحدات .

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملية المرتبطة بالمدنيون الاخرون بالايضاح رقم (٤٦) .

١٩ - استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٠٣٦ ٥٦٢	-	وثائق استثمار - صندوق ثمار
٢١ ٠٠٨ ٨٩٨	٢٨ ٩٨٨ ٣٥٩	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
-	٥ ٨٩٠ ٣١٩	وثائق استثمار - صندوق البنك الاهلي للمصري
-	٧٨٩ ٢٥٤	وثائق استثمار - صندوق بيريوس مصر
<u>١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠</u>	<u>٤٥ ٦٦٧ ٩٣٢</u>	

تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالايضاح رقم (٤٦) .

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٤ ٦٩٤ ٦٢٠	٤٤٠ ٧١٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل*
-	١٤ ٣٠٧ ٧٥٤	ودائع تحت الطلب
١٣ ٨٧٥ ٠٠٠	١١ ٧٧٥ ٠٠٠	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
٢٠٩ ٨٦٧ ٠٦٦	٥٧٩ ٣٢٤ ٥١٢	بنوك - حسابات جارية
٢ ٠٢٢ ٨١٩	-	بنوك - حسابات جارية مجمدة**
١١ ٣٣٠ ٩٩٣	٦ ٧٢٠ ٥٦٣	شيكات تحت لتحويل
٥٠٥ ٩٨٢	٢ ٠٠٨ ٠٦١	نقدية بالصندوق
<u>٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠</u>	<u>١ ٠٥٤ ٨٤٥ ٨٩٠</u>	

* يتضمن مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل وديعة مجمدة ضمانا لعقد تسهيل من أحد البنوك.

** تم الافراج عن هذه المبالغ بعد سداد كامل قيمة الارض لهيئة المجتمعات العمرانية.

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية للمجموعة يمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	١ ٠٥٤ ٨٤٥ ٨٩٠	
		بخصم:
١٣ ٨٧٥ ٠٠٠	١١ ٧٧٥ ٠٠٠	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
٨٣ ٠٢٠ ٩٥٦	-	نقدية مجانية تحت حساب زيادة رأس المال المصدر
		وعلاوة الأصدار
٢ ٥٢٢ ٨١٩	١ ٥٠٠ ٠٠٠	حسابات بنوك - مجمدة
<u>٣٨٢ ٨٢٧ ٧٠٥</u>	<u>١ ٠٤١ ٥٧٠ ٨٩٠</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية للمجموعة

- تم الافصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالايضاح رقم (٤٦).

٢١- المخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	
١٠٢ ٨٦٨ ٧٥٣	(٤٣٣ ٣٠١)	٨ ٠٧٧ ٦١٥	٩٥ ٢٢٤ ٤٤٩	مخصص لاستكمال أعمال *
٥ ٧١٨ ٦٤٥	(١٢ ٠٢٩)	١ ٥٤١ ٠٢٠	٤ ١٨٩ ١٥٤	مخصص مطالبات **
<u>١٠٨ ٥٨٦ ٨٩٨</u>	<u>(٤٤٥ ٣٣٠)</u>	<u>٩ ٦١٨ ٦٣٥</u>	<u>٩٩ ٤١٣ ٦٠٣</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 للمتوقعة الأخرى .

٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتضمن هذا البنود الظاهر بالميزانية المجمعة بمبلغ ٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في الآتي:

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري		٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
٨٤ ٩١٧ ١١٨	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح لشركة القابضة من بنك الاسكندرية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أئني بمبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري.	٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦
١٠ ٩٩١ ٠٣٧	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة للقابضة من بنك عودة بإجمالي مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ١,٥% سنوياً علاوة على متوسط سعر الكورينور وذلك بموجب سند أئني بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم سداد للتسهيل وأقاله خلال الفترة .	-
١ ٤٣٩ ٤٦٣	المبلغ للمستخدم من التسهيل الممنوح من البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٤ مليون جنيه مصري وذلك بضمان شهادات ائجار قدرها ٥,٥ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٠) بمعدل فائدة ١٠,٥% وعمولة ٠,٧٥ في الألف على اعلى رصيد مدين .	٢ ٨٤١ ٦١١
<u>٩٧ ٣٤٧ ٦١٨</u>		<u>٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧</u>
		للرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٣- عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البنء في قيمة دفعات الحجز والتمائد للوحدات والاراضى الغير جاهزة للتسليم وبياناتها كما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات حجز عملاء اراضى
٢٧ ١٣٣ ٥٩٦	٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩	دفعات حجز وتعاقد واقساط وحدات سكنية - مشروع القطامية بلازا
٢٥ ٨٨٨ ٣٠٨	١٨١ ٤٣٠ ٠٣٦	دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع Auto Ville
-	٦١ ٥٦٩ ٦٧٢	دفعات حجز - مشروع Allegria
٢ ٤٣٥ ٤٨٠ ٠٠١	٢ ٨٠٠ ٧٠٦ ٥٥٥	دفعات حجز - مشروع Forty West
١٢٤ ٧٢٠ ١٣٥	١٩٦ ٩٦٣ ٨٠٠	دفعات حجز - مشروع Polygon
-	١٠٥ ٢٩٠ ٨٠٠	
٢ ٦١٣ ٢٢٢ ٠٤٠	٣ ٣٧٦ ٣٠٩ ٩٦٦	

٢٤- مقاولون وموردون واوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مقاولون
٢٥ ٨٧٦ ٢٦٧	٤٧ ٦٩٣ ٨٠١	موردون
٧ ٤٨٨ ٩٧٩	٢ ٩١٧ ٨٦٧	اوراق دفع
٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	٣٧ ٥٥٨ ٤٨٨	
٩٣ ٠٦٣ ٤٢٤	٨٨ ١٧٠ ١٥٦	بخصم : خصم إصدار لورق الدفع
٥ ٢٢٩ ٢٠٤	١٢ ٨٦١ ٣٧٩	
٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠	٧٥ ٣٠٨ ٧٧٧	

- تم الايضاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين ضمن الايضاح رقم (٤٦).

٢٥ - دالتون وأرصدة دالته الأخرى

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٢٣٦ ٩١١	٤٩ ٤٢٦ ١٣٦	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
٤ ٥٦٥ ٠٢٨	٢ ٨٥٨ ٣٧٩	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
٧ ٥٣٨ ٠١٦	١٢ ٨٦٩ ٨٢٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
١٠٨ ٧١٧ ٣٣٢	١١٣ ٢٣٧ ٠٣٣	مصرفوات مستحقة
٩٤٠ ٣٣٤	٧٧٨ ٥٥٥	التزام مقابل معاملات للمدفوعات للمبنية علي سهم للمسددة نقدا - مديرين تنفيذيين*
٧ ٦٧٩ ٠٨٧	٥ ٠٥٩ ٩١١	محصلات تحت حساب المساهمة في رأس مال شركة بفرلى هيلز
٥ ٩٥٤ ٢١٤	٤ ٨١٧ ٠٥٩	عملاء - أرصدة دائنة
٦ ٠٧٩ ٠٠٤	٤ ٨٩٠ ٣٥٩	مصلحة الضرائب
٤٢ ٠٥٨ ٨٦٠	-	ضريبة الدخل المقررة
٩١ ٦٤٣	١١٨ ٦٤٣	دائنو توزيعات
١ ٢٠٧ ٧٤٠	٨٨٠ ٤٦٩	بدل اجازات مستحقة
٦٨ ٠٤٧	٥٦ ٦٦٩	المستحق لشركة رابية للتنمية للزراعية والعمراتية
٧ ٩٠٠ ٧٣٤	٧ ٦٥٨ ٩٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
-	٦٠ ٦٩١	المستحق للشركة المتحدة للخدمات العقارية والتنمية
٢ ١٩٩ ١٤٣	٨٢٥ ٦٨٤	تكاليف اعمال تحت التنفيذ مستحقة
٣ ٣٧١ ٤٠٠	-	عملاء دفعات مقدمة مقابل للتطوير من الباطن**
٥ ٧٠٩ ٤٩٩	٥٥١ ٧٢٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع القظامية بلازا
١ ٥٨٣ ٩٥٩	٦٩١ ٤٠٠	تأمينات من الغير
٧ ٤٨٣ ٥٨٦	٨ ٤٧١ ٨٧٠	دالتون متنوعون
٢٦٧ ٣٨٤ ٥٣٧	٢١٣ ٢٥٣ ٣٣٢	

* يتمثل في قيمة المستحق لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٤٠).

** يتمثل في مقابل التطوير من الباطن المحصل من شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (١١) اعلاه .

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنين بالايضاح رقم (٤٦).

٢٦- حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية في ٣٠ يوليو ٢٠١٠ في نصيبهم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نصيب الأقلية		نسبة	شركة
		حقوق الملكية	في أرباح		
في ٣١/١٢/٢٠٠٩	في ٣٠/٦/٢٠١٠	بدون أرباح	(خصائر) الفترة	الفترة	في ٣٠ يوليو ٢٠١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	
٤٦ ١٨٣	٤٧ ٤٢٦	٤٦ ١٨٣	١ ٢٤٣	١,٠١	شركة السلسل من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية 'سوريلا'
١٧ ٤١١ ٨٧١	١٧ ٥٣٢ ٤٨٤	١٧ ٤١١ ٨٧١	١٢٠ ٦١٣	٤٧,٦٩	شركة بيفرلي هيلز لإدارة المدن والمنجعات
٣ ١٤٩ ٢٩٤	٣ ٢٨٥ ٢١٥	٣ ١٤٩ ٢٩٤	١٣٥ ٩٢١	٥٠	شركة سوريلا جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
١ ٣٢٨ ٩٩٦	٢ ٢٧٨ ٠٤٠	٨٨٥ ٩٩٧	١ ٣٢٢ ٠٤٣	٣٠	شركة موف إن للمقاولات المتطورة
٣ ٧٩٥ ٤٩٤	٢ ٨٥٧ ١٨٤	٣ ٧٩٥ ٤٩٤	(٩٣٨ ٣١٠)	٤٩	شركة جرين سكيب للزراعة والامتصاص
٢٧ ٢٢١	٢٧ ١٩٨	٢٧ ٢٢١	(٢٣)	١,٠٠١	شركة أيمس للمشروعات والتنمية الزراعية
٢٠	٢٠	٢٠	-	١,٠٠١	شركة سوريلا للتنمية والاستثمار العقاري
-	٢٠ ٠٢١ ٠٩٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٩٠	٢٠	شركة سوريلا سيبك للاستثمار العقاري
-	٢٤ ٨٤١ ٥١١	٢٤ ٩٩٩ ٩٨٠	(١٥٨ ٤٦٩)	٤٩,٩٩	شركة تجارة للمراكز التجارية
-	٢٤	٣٠	(٦)	١,٠٠٣	شركة إدارة لخدمات المدن والمنجعات
-	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة فورتين للاستثمار العقاري
-	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
-	٢	٢	-	١,٠٠٤	شركة سيرموني للاستثمار العقاري
-	١ ٢٧٢	١ ٢٧٢	-	١	شركة سوريلا
٢٥ ٧٥٩ ٠٧٩	٢٠ ٨٩١ ٤٧٠	٢٠ ٣١٧ ٣٦٨	٥٧٤ ١٠٢		

٢٧- 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 ١٠٧ ٩٨١ ١٦٧ جنيه مصري (فقط مائة و سبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف وسبعون جنياً مصرياً لا غير) موزع على 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 ٧٥٠ ١٣٤ ٨ جنيه (ثمانية ملايين ومائة وأربعة وثلاثون ألف وسبعمائة وخمسون جنياً مصرياً) والذي يمثل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة - وذلك وفقاً لنص المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١- ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنيه مصري (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وأربعون ألف وثلاثمائة وعشرون جنياً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمس عشرة مليون وتسعمائة وأربعة وثمانون ألف وستمائة واثنين 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.

د- 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 للمصدر، عن طريق طرح ٩ مليون سهم طرحاً خاصاً للمساهمين جدد مع رفع قيمة الزيادة المطروحة طرحاً خاصاً بواقع ٢ مليون سهم تخصص بذات الشروط لقدامى المساهمين، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال للمصدر من ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنية مصرية (فقط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرية) إلى ٣٢٠ ٨٤٦ ٢٦٩ جنية مصرية (فقط مائتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرية) في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ٥٠٠ مليون جنية مصرية بإصدار ١١ مليون سهم عادي بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية مصرية للسهم (عبارة عن قيمة اسمية قدرها ١٠ جنية وعلو إصدار قدرها ٩٠ جنية). والمحدد عن طريق الشركة القابضة، والمعدة على أساس متوسطات سعر السهم بيورصة الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية خلال فترتين سابقتين (أسبوع وشهرين، متوسط الأسبوع والشهرين) لتاريخ الإعلان عن موافقة مجلس إدارة الشركة للقابضة 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 مجانب 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 للاكتتاب في الطرح الخاص لعدد ٢ مليون سهم إضافي بذات الشروط (٢ مليون سهم فقط من أسهم لزيادة) خلال أسبوع واحد بعد مرور خمسة عشر يوماً على نشر الدعوة الموجهة لقدامى المساهمين للاكتتاب بالإضافة إلى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم أخرى يفوض مجلس الإدارة للشركة القابضة في إصدارها بذات للقيمة لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين.

• قرار التنازل عن أولوية قدامى المساهمين في الإكتتاب في زيادة رأس المال للمصدر 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 إصالح 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 السادس من أكتوبر للتسمية والمشروعات العقارية، ومبررات قصر الإكتتاب في الطرح الخاص على مستثمرين جدد وخطة الشركة القابضة للتوسعية والتي تم عرضها تفصيلاً على الجمعية.

• هذا وقد تم تحصيل ما يعادل مبلغ ٩٠٠ مليون جنية مصري من للمساهمين الجدد تمثل مبلغ ٩٠ مليون جنية مصرية كقيمة اسمية لأسهم الزيادة البالغة ٩ مليون سهم ومبلغ ٨١٠ مليون جنية مصرية كعلو إصدار لتلك الأسهم به ليوضح رقم (٢٩) وتم للتأشير في السجل التجاري للشركة القابضة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨. وبتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ تم دعوة المساهمين القدامى للاكتتاب في عدد ٢ مليون سهم بالقيمة العادلة ١٠٠ جنية مصرية لكل منهم وقد بلغ المبلغ المكتتب فيه والمسدد حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الإكتتاب) مبلغ ٤٠٠ ٨٧٦ ١٩٢ جنية مصرية لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ١٩ ٢٨٧ ٦٤٠ جنية مصرية كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و١٧٣ ٥٨٨ ٧٦٠ جنية مصرية علوة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي للمؤرخة ٢٠٠٦/١١/٢٦.

• وبذلك يصبح إجمالي رأس المال الشركة القابضة المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٦٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٣٩٦ ٩١٣ 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 وبأسم حساب الإثابة والتحفيز وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية 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 جنيه مصري بقيمة إجمالية للإصدار ١٠ مليون جنيه مصري مسددة بالكامل نقداً بنسبة ١٠٠% من قيمة الزيادة، بالإضافة إلى ٩٠ مليون جنيه مصري كعلاوة إصدار ترحل للأحتياطيات، 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 ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٧ 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 (خمس مائة 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 ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربع مائة وثلاثة عشر ألفاً وثلاثمائة وستة وتسعون سهماً) بدلاً من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الإحتياطيات مع تنازل قدامى المساهمين عن حَقهم في الإكتتاب في الزيادة المذكورة ليصبح عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام مليون وخمسمائة ألف سهم بدلاً من مليون سهم فقط.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٠٨ وافقت الهيئة العامة لسوق المال على إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٥٠٠ سهم عادي نقدي بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم بقيمة 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 ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربع مائة وثلاثة عشر ألفاً وثلاثمائة وستة وتسعون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري

- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخصين 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 لسهم الشركة هي ١٥٣,٥٠ جنيه مصري للسهم ولوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة بسعر يتراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد، و الذي بناءً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد و الذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال الستة أشهر السابقة و بتطبيق معدل خصم بواقع ٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة و ذلك تشجيعاً لقدامى المساهمين في الشركة على الاكتتاب.

وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به من ١٣٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ٥٥٠ ٠٠٠ ٠١٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة للصدار بها أسهم للزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقضي به المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠ . وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسنداً بالكامل.

٢٨ - الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الاساسي للشركة القابضة يتم استقطاع مبلغ ٥% من صافي الربح ويتوقف هذا الاستقطاع متى بلغ الإحتياطي نصف رأس مال الشركة للمصدر، ويتمثل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في الآتي:-

٦ ٥٣٠ ٤٥٥	رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١
	بضائف:
٤ ٦٢٧ ٣٧٤	زيادة الإحتياطي القانوني بالفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة لغير علنية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٢٩).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (إيضاح رقم ٢٩).
٢ ٣٣٩ ٣٥٠	زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨ .
	بضائف:
٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال للمصدر للشركة خلال الفترة (إيضاح رقم ٢٩).
<u>١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٩ - احتياطي خاص - علاوة اصدار الاسهم

يتتال الرصيد في قيمة المتتقى من قيمة علاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال لتتد ١١ مليون سهم خلال عام ٢٠٠٦ وعلاوة اصدار اسهم الزيادة لتتد مليون سهم لنظام الأتابة والتتفيز خلال عام ٢٠٠٧ وعلاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال لتتد ١٤٢ ٨٥٧ سهم خلال عام ٢٠١٠ وتلك يتت خصم ما تم تعلقته على الإحتياطي للقانوني وتذا بتت خصم مصروفات اصدار الاسهم الخاصة بتت الزيادة وتذا بتت ماتم تعلقته على رأس المال وتقا لتتار الجمعية العامة غير العادية وتلك على النحو التالي :-

جنيه مصري

إجمالي قيمة علاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال المتتصلة خلال عام ٢٠٠٦ . ٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

بخصم:

المعلى على الإحتياطي للقانوني خلال عام ٢٠٠٦ وتقا لتت نص المادة (٩٤) من اللاتحة التتفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص باضافة علاوة الاصدار الى الإحتياطي القانوني حتى يتت ما يتتوى نصف قيمة رأس المال المتتدر . ١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

إجمالي المصروفات المتتبطتة مباشرة باصدار اسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦ ٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

بضافت:

علاوة اصدار اسهم نظام تثابة وتتفيز العاملین للمتتدره خلال عام ٢٠٠٧ ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

بخصم:

المعلى على الإحتياطي للقانوني خلال عام ٢٠٠٧ وتقا لتت نص المادة (٩٤) من اللاتحة التتفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص باضافة علاوة الاصدار الى الإحتياطي للقانوني حتى يتت ما يتتوى نصف قيمة رأس المال للمتتدر . ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

بخصم:

المعلى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وتقا لتتار الجمعية للعامة غير العادية المتتتدة بتتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (إيضاح رقم ٢٧) . ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

بضافت:

إجمالي قيمة علاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال للمتتصلة خلال الفترة . ٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

بخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال الفترة وتقا لتت نص المادة (٩٤) من اللاتحة التتفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص باضافة علاوة الاصدار الى الإحتياطي القانوني حتى يتت ما يتتوى نصف قيمة رأس المال للمتتدر . ٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

بخصم:

إجمالي المصروفات المتتبطتة مباشرة باصدار اسهم زيادة رأس المال خلال الفترة . ٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠- فروق ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 ٢٠١٠.

٣١- أسهم الخزينة

يتمثل البند في المتبقي من قيمة للمسدد بواسطة الشركة القابضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وبأسم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلا بالأيضاح رقم (٢٩) وذلك كما يلي :-

بيان

مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الاثابة بقيمة عادلة ١٠٠ جنية للسهم خلال عام ٢٠٠٧. ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بخصم:

مقابل عدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الاثابة خلال ديسمبر ٢٠٠٧ سدد عنها للشركة مبلغ ١٥ مليون جنية مصري بواقع ٧٥ جنية مصري للسهم. ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

يضاف:

أسهم خزينة مكتناة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة.

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧ ٢٤٢

٨٠ ٠٠٧ ٢٤٢

٣٢- المحبف 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 المدبرين والعاملين بالشركة القابضة عن الاسهم المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ كما يلي :-

جنيه مصري

يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الاثابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٥١ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الاثابة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠. ٢١ ٢٥٠ ٠٠٠

بخصم:

قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الاثابة لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧. ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٦ ٢٥٠ ٠٠٠

٣٣- ارباح شراء حقوق الاكثابة

خلال الفترة قامت المجموعة باقتناء عدد ٣٠ ٠٠٠ سهم تمثل ١٥% من رأس مال شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة - ويتمثل المبلغ البالغ ٢٤٢ ٤٩٩ جنية مصري في الفرق بين المقابل المدفوع لإقتناء هذه الاسهم البالغ ١٩٩ ٥٠٠ جنية مصري وقيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ البالغة ٤٤٢ ٩٩٩ جنية مصري وحيث يتوافر للمجموعة سيطرة على هذه الشركة قبل هذه المعاملة فقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن الارباح المرحلة لأن هذه المعاملة تمثل معاملات بين المساهمين.

٣٤ - أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل البند في قيمة الشركات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز مدينة الشيخ زايد وإستحقاق تلك الشركات من ٢٠١٢/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢ كما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	١٥٤ ٥٩٥ ٨١٢	إجمالي القيمة الاسمية للشركات الصادرة
(٤٦ ٢٩١ ٣١٧)	(٧٤ ٥٠٨ ٥٩٢)	خصم إصدار أوراق الدفع
١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	٨٠ ٠٨٧ ٢٢٤	

- تم الاقصاص عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالايضاح رقم (٤٦).

٣٥ - مبيعات العقارات والأراضي

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

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			مبيعات وحدات وفيلات المرحلة الثانية
٧٤٢ ٢٦٥	٤٤٠ ٤٧٤	-	-	
-	-	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	مبيعات أراضي
٧٤٢ ٢٦٥	٤٤٠ ٤٧٤	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	

٣٦ - تكلفة مبيعات العقارات والأراضي

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكلفة مبيعات فيلات ووحدات المرحلة الثانية
٧٠٤ ٥٩٠	٥٠٧ ١٠٣	-	-	
-	-	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	تكلفة مبيعات أراضي
٧٠٤ ٥٩٠	٥٠٧ ١٠٣	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	٣ ٩٨٨ ٩٨٥	

٣٧- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
٢١ ٥١٣ ٨٤٦	١٠ ٣٤٤ ١٧٥	٥ ٢٥٠ ٨٤٩	١ ٦٣٨ ٢٨٨	إيرادات متنوعة
٤ ٧٧٦ ٦١٣	١ ١٥٦ ٠٩٤	٥ ٠٤٢ ٧٤٤	٢ ٠٩٤ ٨٤٦	رد خسائر الانخفاض في قيمة العملاء
٨٦ ٣٩٦	-	-	-	أرباح رأسمالية
٦٨ ٤٥٧	٦٨ ٤٢٧	٧٤ ٨٣٥	٣١ ٦٥٩	
<u>٢٦ ٤٤٥ ٣١٢</u>	<u>١١ ٥٦٨ ٦٩٦</u>	<u>١٠ ٣٦٨ ٤٢٨</u>	<u>٣ ٧٦٥ ١٩٣</u>	

٣٨- أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة

يتمثل البند في قيمة الأرباح الناتجة من بيع حصص المجموعة التي تمثل ١٠٠% في رأس مال شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاح رقم (١١) أعلاه .

٣٩- مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومزونات
٤ ٢١٥ ٥٦١	٢ ٠٢٤ ٨٢٦	٦ ٢٨٤ ٢٢٧	٣ ٢٧٥ ٠١٨	تأمين عملاء كورنتكت
١٥٩ ٥٢٧	٧٧ ٥٦٩	١٦٨ ٨٥٢	١٢١ ٣٢١	رسوم تحصيل شيكات كورنتكت
٢٥٣ ٢٤٢	١٠١ ٢٦٦	١٣٥ ٧٠٨	١٣١ ٩٠٠	عمولات بيع
-	-	٨٥٧ ٤٠٢	٧٣٢ ٠٤٦	إعلان
٧ ٨٠٦ ٥٢٧	٥ ٨٠٥ ٦٥١	٦ ٦٨٣ ٢٥٠	٢ ٧٩٠ ٥٣٦	مطبوعات وتصوير
٩٦ ٣٩٢	٦٨ ٩٢٨	٧٣ ٨٤٧	٢٧ ٠٩٦	مؤتمرات ومعارض
١ ١٣٣ ٠٢٠	١ ٠١٥ ١٣٤	٢ ٤٧٩ ٥٤٣	٢ ٢٦٣ ٢١٨	ليجار
٧٥٥ ٣٦٩	٣٠١ ٣٨٤	١ ١٤٤ ٦٠٠	٦٩٦ ٦٠٩	أخرى
١ ١٠٢ ٤٩٨	٣٣٩ ٥٦١	٢ ١٤١ ١٨٠	١ ٥٥٢ ٠٨٨	
<u>١٥ ٥٢٢ ١٣٦</u>	<u>٩ ٧٣٤ ٣١٩</u>	<u>١٩ ٩٦٨ ٦٠٩</u>	<u>١١ ٥٨٩ ٨٣٢</u>	

٤٠ - مصروفات إدارية وصومية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	لجور ومرتبك
٩ ٧٥٦ ٢٣٨	٥ ١٠٢ ١٧١	١١ ٨٩٢ ٤٧٨	٦ ٠٦٤ ٠٢٩	
٤ ٨٩٩ ٥٠٨	٨٥٥ ٥٠٠	٥ ٠١٨ ٠٣٩	٤ ٣١٢ ٢٤٤	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة *
٤ ٥٦٧ ٦٣٣	٢ ٢٨١ ٢٤٤	٧ ٦٧٦ ٢٨٤	٣ ٩٠٩ ٤٤٣	مرتبات ومكافآت المديرين التنفيذيين **
٣٦٨ ٥٣٣	١٣٣ ٣٢٢	٣٨٧ ٥٥٦	٥٧ ٤٠٢	تدريب وتأهيل العاملين
١ ٢٢٢ ٣٧٢	٧٢٤ ٥٢٤	١ ٩٣٥ ٨٠٨	١ ١٤٨ ٠٧٨	تغيب مهنية واستشارات
١ ٢٠١ ٤٦٢	١١٩ ٦٨٤	١ ٣٠٩ ٦٨٠	١٢ ٢٧٠	إعلانات
٢٤٥ ٢٢٢	٢٤٥ ٢٢٢	٤ ٠٠١ ٠٠٠	٣ ٠٠١ ٠٠٠	تقدمات
٢ ٩٣٢ ٦٦٢	١ ٤٥٦ ٩٧٤	٣ ٧٦٧ ٦٥٧	١ ٧٤٦ ٠٣٩	صيانة حدائق
١ ٦٤٨ ١٦٠	٨٩٦ ٥٣٠	٢ ١٨٩ ٩٤٠	١ ٢٦٢ ٢٥٣	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات للمؤجرة
٩ ٧١٧	٤ ٨٥٩	١٩ ٤٣٥	-	استهلاك أصول أخرى
٢٣٦ ٥٠٨	١٨٢ ٢٣٦	٦٣٤ ٥٩١	٢٧٨ ٩٧٤	رسوم حكومية وشتركات
٢٣٢ ٢٤٥	١٠٢ ٨٤٧	٥٠٧ ٥٦٦	٢٣٤ ٠٩٦	إيجار
-	-	٤ ١٥٥ ٧٧٧	٢ ٨١٨ ٢٠١	مصروفات ما قبل افتتاح نادي وملعب الجولف
٧٨٩ ٤٨٩	٢٦٣ ١٢٣	٢ ٥٤٦ ٨١٢	١ ١٢٤ ٥٣١	أخرى
٢٨ ١٠٩ ٧٤٩	١٢ ٣٦٨ ٢٣٦	٤٥ ٩٤٢ ٦٢٣	٢٥ ٩٦٨ ٥٦٠	

* يتضمن البند مبلغ ٣٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل راتب للمسيد رئيس مجلس الإدارة ، ومبلغ ٣ ٤٣١ ٢٥٠ جنيه مصري مكافأة للمسيد رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة للقابضة والمنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠.

** يشمل بند مرتبات ومكافآت المديرين التنفيذيين في الآتي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
١ ٤٦٦ ٦٧٩	٦٩٤ ٥٩٩	٣ ٤٣٥ ٨٥٨	١ ٦٤٧ ٧٥٢	
٦٠٠ ٩٥٤	٣٣٦ ٣٤٥	١ ٧٤٠ ٤٢٦	١ ٠١١ ٦٩١	معاملات المنفوعات للمبينة على أسهم للمسددة نقدا ***
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	معاملات المنفوعات للمبينة على أسهم للمسددة في شكل أسهم ****
٤ ٥٦٧ ٦٣٣	٢ ٢٨١ ٢٤٤	٧ ٦٧٦ ٢٨٤	٣ ٩٠٩ ٤٤٣	

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ قرر مجلس إدارة الشركة القابضة منح حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين والتي تحول 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 :-

تاريخ المستحق لتلك الحقوق	تاريخ منح الحق	عدد الأسهم بالألف	القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الحق	القيمة السوقية للسهم في تاريخ منح الحق	شروط
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥ جنيه مصري	٨٢,٤٢ جنيه مصري	إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

هذا وقد بلغ المصروف المحمل على قائمة الدخل المجموعة خلال الفترة مبلغ ٤٢٦ ٧٤٠ ١ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٣٣٤ ٩٤٠ جنيه مصري مدرج ضمن بند دافنون وأرصدة دائنة بالميزانية المجموعة.

يتمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة للسادة المديرين التنفيذيين الشركة القابضة وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الاتابة المبين بالايضاح رقم (٥١) 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.
- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على الراتب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب للشركة القابضة ضمن نظام اتابة وتحفيز العاملين (ايضاح رقم ٥١) اعتبارا من ٢٠٠٦/٤/١.
- بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (٥١) أدناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة القابضة من نظام الاتابة المذكور مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

٤١ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠٨٧	٢٠٤٩	١٤٤٨٨٢٩	(١٨٦٥)	خصم تعجيل السداد
٨٨١٨٢	٤٤٠٨٩	٨٨١٨٢	٤٤٠٨٩	اهلاكه وحدات مزجرة
-	-	١٥٢٨٩٩٢	٤٠٠٥٠٩	مخصص مطالبات
٨٥٤٢	٣٢٨١	٢٨٨٥٥٢	-	خسائر رأسمالية
١٢٠٨١١	٤٩٤١٩	٣٣٥٤٥٥٦	٤٤٢٧٢٢	

٤٢ - إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٤١٨١١	٢٩٧٥٩٧٢	٢٥٥٦٦٠٠١	١٨٣٥٠٠٤٦	فوائد دائنة
-	-	١١٨٠٣٥٤	١١٨٠٣٥٤	استهلاك الخصم - فوائد مزجرة
٣٩٢٩٦٤	٣٩٢٩٦٤	٢٨٠٨٣٠٠	١٣٢٨٣٦٣	نتيج تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٧٣٨٦٤	(٤٦٨٣٦٠)	٤٥٣٠	(٣١٧٨)	صافي فروق تقييم عملات اجنبية
٦٤٠٨٦٣٩	٢٩٠٠٥٧٦	٣٩٥٥٩١٨٥	٢٠٨٥٥٥٨٥	

٤٣ - مصروفات تمويلية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٨١٣٩	٥٥١٢٢٤	٥٧٢٥٧٣٠	٢٨٤٢٢٠٣	فوائد تمويلية
٧٧٥٨٠٨٢	٣٩٠٠٤٧٢	٧٢١٣١٣٨	٢٣٥٥٥٠٨	مصروفات فوائد اقساط ارض الشيخ زايد
١٨٥٦٠	١٨٥٦٠	٣٦٤٩٠٥	٣٦٤٩٠٥	صافي فروق تقييم عملات اجنبية
٨٥٣٤٧٨١	٤٤٧٠٢٥٦	١٣٣٠٣٧٥٢	٦٥٦٢٦٦٦	

٤٤ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف ضريبة الدخل
٥٥٠.٨٢٨	٣٦٥.٩٧٦	٤٢.٥٥٨.٨٦٠	١٦.٣٦٤.٨٥٥	الجارية
(٣.١٨٢.٨٤٥)	(٢.٤٨٤.١٤٧)	(١١.٩٦٤.٣٩٠)	(١٦.٠٣٠.٦٧٩)	مصروف ضريبة الدخل
				المؤجلة (منفعة)
<u>(٢.٦٣٢.٠١٧)</u>	<u>(٢.١١٨.١٧١)</u>	<u>٣٠.٥٩٤.٤٧٠</u>	<u>٣٣٤.١٧٦</u>	

٤٥ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على أساس نصيب مساهمي الشركة القابضة في خسائر الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) للفترة
(١٩.٦٩٤.٥٩٩)	(١٢.٥٥٩.٣٥٤)	٥٠.٠٩٩.٦٧٩	٦١.٤١٣.١٧٦	
				مقبوض على :-
٢٨.٤١٣.٣٩٦	٢٨.٤١٣.٣٩٦	٣٣.٥٣٥.٧٣٢	٣٣.٥٣٥.٧٣٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				خلال الفترة*
<u>(٠.٦٩)</u>	<u>(٠.٤٢)</u>	<u>١.٤٩</u>	<u>١.٨٣</u>	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
				(جنيه مصري/السهم)

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم رأس المال المصدر قبل الزيادة
٢٨.٤١٣.٣٩٦	٢٨.٤١٣.٣٩٦	٢٨.٤١٣.٣٩٦	٢٨.٤١٣.٣٩٦	تأثير أسهم زيادة رأس المال المصدر
-	-	٥.١٢٢.٣٣٦	٥.١٢٢.٣٣٦	خلال الفترة
<u>٢٨.٤١٣.٣٩٦</u>	<u>٢٨.٤١٣.٣٩٦</u>	<u>٣٣.٥٣٥.٧٣٢</u>	<u>٣٣.٥٣٥.٧٣٢</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				خلال الفترة

٤٦ - الأنوات المالية

١-٤٦ 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:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ١١٤ ٧٦٢ ٥١٤	١ ٠٦٤ ٥٥٩ ٠٨٦	(١٣)	علاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٧٣٩ ٧٧٧ ٤٢٣	٨٨٨ ٠٤٠ ٠٢٧	(١٧)	علاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
٦ ١٩٩ ٣٠٦	١١ ٢١٤ ٨٦٧	(١٨)	مدينون آخرون
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٤٥ ٦٦٧ ٩٣٢	(١٩)	إستثمارات في أوراق مالية بغرض للمتاجرة
٤٨١ ٧٩٠ ٤٩٨	٩٦٦ ٢٨٠ ٠٥١	(٢٠)	للنقدية ومالي حكمها
<u>٢ ٤٦١ ٥٧٢ ٢٠١</u>	<u>٢ ٩٧٥ ٢٦١ ٩٦٣</u>		

٢-٤٦ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح للشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	١-٢ سنة	٦-١٢ شهر	٢ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧	٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧	بنوك - تسيولات ائتمانية
-	-	-	٢ ٠٨٨ ٥١٧	٤٨ ٥٢٣ ١٥١	٥٠ ٦١١ ٦٦٨	مقاولون وموردون
-	-	٦٤ ٠٠٩ ٦٨٤	٦٤ ٠٠٩ ٦٨٤	١٣٩ ٣٦٥ ١٦٩	٢٦٧ ٣٨٤ ٥٣٧	دائتون آخرون
-	-	-	١٨ ٧٧٩ ٢٤٤	١٨ ٧٧٩ ٢٤٤	٣٧ ٥٥٨ ٤٨٨	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٤٠ ٠٤٣ ٦١٢	٤٠ ٠٤٣ ٦١٢	-	-	-	٨٠ ٠٨٧ ٢٢٤	أوراق دفع - طويلة الاجل
<u>٤٠ ٠٤٣ ٦١٢</u>	<u>٤٠ ٠٤٣ ٦١٢</u>	<u>٦٤ ٠٠٩ ٦٨٤</u>	<u>٨٤ ٨٧٧ ٤٤٥</u>	<u>٢٩٥ ٣٤٥ ١٥١</u>	<u>٥٢٤ ٣١٩ ٥٠٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ أشهر	١ أشهر أو أقل	القسم الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٩٧ ٣٤٧ ٦١٨	٩٧ ٣٤٧ ٦١٨	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٥ ٣٥٨ ٦٨٤	٢٨ ١٠٦ ٥٦٢	٣٣ ٣٦٥ ٢٤٦	مقاولون وموردون
-	٢٧ ٩٦١ ٠٧٠	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١١ ٩٨٧ ١١٨	١٣٣ ٤٢٠ ٨٣٧	٢٠٠ ٧٧٣ ١٣٥	دلتون اخرون
-	-	-	-	٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	-	-	-	١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	أوراق دفع - طويلة الاجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	١٠٠ ٨٧٩ ٤٢٤	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١٧ ٣٤٥ ٨٠٢	٣١٨ ٤٧٣ ١٩٥	٥٣٧ ٠٢٠ ٨٨٥	

٣-٤٦ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بيانات
دولار أمريكي	جنيه مصري	دولار أمريكي	جنيه مصري	
٣ ٠٢٣ ٠١٣	٤٦٥ ٧٦٠ ٥٩٩	٦ ٣٤٥ ٥٣٦	٧٧١ ٢٦٧ ٢٤٤	تغطية بالبنوك
-	(٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠)	-	(٨٠ ١٠٨ ٦٤٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(٩٠٨ ٨٧٠)	(١٩٥ ٨٠١ ٦١٦)	(٥٤١ ٧٧٣)	(٢١٦ ١٤٤ ٤٠٧)	دلتون اخرون
٢ ١١٤ ١٤٣	١٨٢ ١٢٤ ٧٦٣	٥ ٨٠٣ ٧٦٣	٤٧٥ ٠١٤ ١٩٣	صافي التعرض للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الاقبال في تاريخ القوائم المالية للمجموعة		
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
دولار أمريكي	٥,٤٩	٥,٦٨	٥,٥٢	٥,٤٩

٤-٤٦ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قنرة ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات التالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩.

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٣ ٢٩٧ ٩٨٨

١ ١٥٦ ٤٣٦

٣٠ يونيو ٢٠١٠

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

دولار أمريكي

إن انخفاض قنره ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات المذكورة أعلاه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكن بتأثير عكسي على العملات المذكورة بالمبالغ المذكورة أعلاه ويفترض ثبات المتغيرات الأخرى كما ذكر.

٥-٤٦ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول مالية
١ ٨٥٤ ٥٣٩ ٩٣٧	١ ٩٥٢ ٠٩٩ ١١٣	إلتزامات مالية
(٢٠٠ ٣٠٥ ٦٨٢)	(٢٠٣ ٩١٨ ٣٠٦)	
<u>١ ٦٥٤ ٢٣٤ ٢٥٥</u>	<u>١ ٧٤٨ ١٨٠ ٨٠٧</u>	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
		إلتزامات مالية
(٩٧ ٣٤٧ ٦١٨)	(٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧)	
<u>(٩٧ ٣٤٧ ٦١٨)</u>	<u>(٨٨ ٦٧٧ ٥٨٧)</u>	

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

٦-٤٦ القيم العادلة

القيم العادلة مقارنة مع القيم الدفترية

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

	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١		
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عملات وأوراق قبض	١ ٩٥٢ ٠٩٩ ١١٣	١ ٩٥٢ ٠٩٩ ١١٣	١ ٨٥٤ ٥٣٩ ٩٣٧	١ ٨٥٤ ٥٣٩ ٩٣٧
نقدية وما في حكمها	٩٦٨ ٢٨٨ ١١٢	٩٦٨ ٢٨٨ ١١٢	٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠
موردون ومقاولون و أوراق دفع	(٧٥ ٣٠٨ ٧٧٧)	(٧٥ ٣٠٨ ٧٧٧)	(٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠)	(٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠)
دفتون آخرون	(٢٦٧ ٣٨٤ ٥٣٧)	(٢٦٧ ٣٨٤ ٥٣٧)	(٢٠٠ ٧٧٣ ١٣٥)	(٢٠٠ ٧٧٣ ١٣٥)
لورق دفع	(٨٠ ٠٨٧ ٢٢٤)	(٨٠ ٠٨٧ ٢٢٤)	(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)
	٢ ٤٩٧ ٦٠٦ ٦٨٧	٢ ٤٩٧ ٦٠٦ ٦٨٧	١ ٩٠٢ ٣٩٢ ٣٥٤	١ ٩٠٢ ٣٩٢ ٣٥٤

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

٤٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

الطرف / نوعه	طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
		في ٢٠١٠/٦/٣٠	السنة أشهر المنتهية
		في ٢٠٠٩/٦/٣٠	المنتهية
أعضاء مجلس الإدارة والمديرين للتفويضين	رواتب ومكافآت	٥ ٠١٨ ٠٣٩	٨ ٠٤٧ ٦٣٣
شركة برايت ليفنج للتجارة (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس إدارة شركة موف إن للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥,٥% من رأس مال الشركة المصدر)	أعمال نيكورات وتشطيبات	-	٤ ٨١٣ ٨٥٢
شركة فيوريسيميا (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من رأس مال الشركة المصدر)	نفقات مقدمة	-	٧٠١ ٢٨٦
شركة بنبان للتنمية والتجارة (شركة مساهم فيها رئيس مجلس إدارة شركة موف إن للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥% من رأس مال الشركة المصدر)	- أعمال الدروة للمدينة - أعمال نيكورات وتشطيبات - أعمال عزل ولاند مكيب	٢٧٨ ٨٣٧ - ٢٤ ١٦٠ ٨٥٨	٢٦٦ ٢٨٠ ٩١٨ ٨٨٠ -
شركة دوناتو فارم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)	توريد مستلزمات	٨٨٦ ٨٨٩	١ ٤٢٥ ٤٨١
شركة لاند ماسترز (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)	مصرفات مدفوعة بواسطة جرين مكيب نيابة عن الشركة	١٠٥ ١٢٢	٢٢ ٦٢٢
	مصرفات مدفوعة بواسطة لاند ماسترز نيابة عن الشركة	١١٥ ٢٩٨	١٨١ ٧٨٧
	نفقات مقدمة بواسطة لانكاسترز كمقاول رئيسي للشركة	١ ٢٢٣ ١٥٢	٥٠٠ ٠٠٠
	تحصيل المصروفات المدفوعة نيابة عن شركة لاند ماسترز عقود أعمال زراعة وتسييق وطرق	٤٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٣٧
		١ ٧٦٤ ٤٦٩	-
شركة المجموعة المالية - هيريس للترويج - مساهم	تغطية الاككتاب في اسم زيادة رأس المال المصدر	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-
شركة الشيخ زايد للتنمية المقارية - شركة تابعة تم بيعها خلال الفترة	- مقابل لثفاق للتطوير من الباطن - نفقات مقدمة	٣ ٣٧١ ٤٠٠ ٣ ٣٧١ ٤٠٠	-

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

الطرف	اسم البند بالميزانية المجمعة	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
شركة رويال جاردنز	عملاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١٣، ١٧)	٥٢ ٦٤٠ ٧٢٣	٩٦ ٧٤٠ ٧٢٣
أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبديّة على أسهم المسددة نقداً ضمن بند دائنون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٥)	٩٤٠ ٣٣٤	٧٧٨ ٥٥٥
شركة بريث ليفنج للتجارة	مبالغ مستحقة من العملاء	٧٥٨ ٠٧٠	٧٤٩ ٧٣١
شركة بنيان للتنمية والتجارة	مبالغ مستحقة من العملاء	٥ ٧٦٣ ٩٨٥	١ ٦٩١ ٤٣٣

٤٨ - الموقف القانوني

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق إنتفاع لمدى الحياة بقيمة إيجاربه سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلتزام 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 مندي ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الأرض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدي فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بأحالة الموضوع إلى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ ليقيم الخبير تقريره، وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات آخرها لجلسة ٢٧ سبتمبر ٢٠١٠ ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الإحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ ولم ينشأ حق الإنتفاع 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 تسوية النزاع أمام القضاء .

٤٩- الموقف الضريبي

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

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي من أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات بدأت من السنة التالية لتاريخ بدء النشاط طبقا للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة وانتهى الإعفاء في ٣١/١٢/٢٠٠٧ .
- قامت مصلحة الضرائب بمحاسبة الشركة لضريبة الأرباح علي شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالتماذج الضريبية واعترضت الشركة على ذلك ولا يزال الخلاف منظر أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
- لم يتم أي فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد المطالبات الضريبية وفقا لقرار اللجنة الداخلية، السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١ تم الفحص والإحالة للجنة الداخلية وتم سداد الضريبة وفقا 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 اية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

ضريبة التمغة

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

الضريبة العامة على المبيعات

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

٥٠- الإلتباطات الرأس مالية

- تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال الإنشاءات والمرافق وتنسيق الموقع مبلغ وقدره ١,٥٦٠ مليار جنيه مصري (١,٢٣ مليار جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) ويبلغ الجزء المنفذ منها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٦١٥ مليون جنيه مصري (٥٨٢ مليون جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١).
- تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل الغير مطالب بها حتى تاريخ الميزانية المجمعة حوالي ٢٥٨,٢٥ مليون جنيه مصري (٣,٢٧ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٥١- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة

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

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

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

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

وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المدبرين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة مع البنك العربي الأفريقي الدولي. وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة القابضة والبنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) فقد تم إصدار سهم للنظام 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 (٢٧).
- بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة للتفويض 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 .
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة القابضة مايلي :-
 - مد عقد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
 - للتوصية بمد ممارسة الحق الوارد في نظام الإثابة والتحفيز الحالي لنتهى في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف في تعيين عضوا بدلا منه .
 - تفويض السيد رئيس مجلس الإدارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز الحالي.
- بتاريخ 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 الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لنتهى في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١.
 - تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لنتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون بأسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر للسهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق لمجلس الإدارة - إذا لزم الامر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين.
- بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز.

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

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

٥٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع عرض الفترة المالية الحالية وتتمثل أهم البنود التى تأثرت
بإعادة التبويب فى الاتى :-

<u>الميزانية</u>	
<u>حيزه مصري</u>	
أعمال تحت التنفيذ	(٤ ٢٧٦ ٣٠١)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤ ٢٧٦ ٣٠١
عملاء دفعات - حجز	(١٢ ٤٨٠ ١٩٧)
دائنون وارصدة دائنة أخرى	١٢ ٤٨٠ ١٩٧