

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

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	الميزانية المبيعة
٢	قائمة الدخل المبيعة
٣	قائمة التغيير في حقوق الملكية المبيعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المبيعة
٥ - ٥٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المبيعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون وممثلون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 تيلكس : ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتعات الاهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

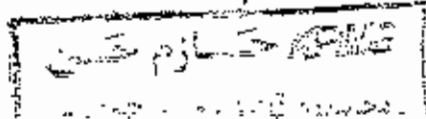


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة لسوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن



شركة المسكن من تطوير للتقنية والاستثمار "سويك"

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المصنفة

فهر ٢٠١٠ مستصير ٢٠١٠

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥١ ١٥٤ ١٥٧	٨٤ ٩٦٤ ٥١٠	(٦)
١٩ ٤٣٥	-	(٧)
١٢ ٣٨٠ ٥٦١	٢٧ ٨٦٦ ٦٧٧	(٨)
-	٢٥٠ ٠٠٠	(٩)
٤ ٢٨٠ ٥٠٠	٤ ٢٨٠ ٠٠٠	(١٠)
٢٥ ٧٩٩ ٥٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)
٣٠٦ ٢٠٩ ٧٦٠	٣٨٩ ٥٨٩ ٠٦٦	(١٢)
-	٢٥٢ ٥٨٠ ٥٨٨	(١٣)
-	٢٩ ٧٤١ ٢٦٢	(١٤)
١ ١١٤ ٧٦٢ ٥١٤	١ ١٧٧ ٢٨٢ ٢١٠	(١٥)
٤٨ ٦٧٨ ٧٠٣	٧٠ ٥٧٠ ٧٢٩	(١٥)
١ ٥٦٢ ٢٨٥ ٠٨٠	٢ ٠٤٨ ٢٢٥ ٩٩٢	
٤٩٢ ٩٦٠	٢ ٩٩٧ ٢٢٥	(١٦)
٨٩٨ ٣٦١	٦ ٤٥١ ٠٢٢	
١٩٧ ٠٥٩	-	
١ ٧١٠ ١٤٧ ٥٩٦	٢ ٢٤٢ ٢٦٤ ٢٣٢	(١٧)
٨ ٦٥٩ ٤٣٥	١٢ ٢٤٨ ٧٢٥	
٧٢٩ ٧٧٧ ٤٢٢	٨٦١ ٢٤٧ ٥٢٢	(١٨)
٢٩١ ٦١٢ ٤٦٦	٥٠٧ ١٢١ ٢٧٧	(١٩)
-	٥٥ ٧١٤ ٢٢٢	(٢٠)
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	١١٧ ٨٢٩ ٤٢٠	(٢١)
-	٤ ٩٦٥ ٩٤٤	
٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	٨٤١ ٢٣٤ ٧١٥	(٢٢)
٣ ٤٥٢ ١٤٨ ١٨٨	٤ ٧٥٢ ٢٠٤ ٣٢٦	
٩٩ ٤١٢ ١٠٢	١١٤ ٥٦٥ ١٦٦	(٢٣)
٩٧ ٢٤٧ ١١٨	٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤	(٢٤)
-	٥ ٩٩٧ ٦٢٠	(٢٥)
-	٢ ٠١٢ ٧٧٩	(٢٥)
٢ ٦١٢ ٢٢٢ ٤٠	٢ ٦٦٥ ٦٦٠ ٩٠٩	(٢٦)
١ ٠٧١ ٨٧٤	٦ ٥٥١ ٦٦٨	
٨٧ ٨٢٤ ٢٢٠	١٠٥ ٢٢٢ ٥٩٢	(٢٧)
٢١٢ ٢٥٢ ٢٢٢	٢٠٠ ٢٧٠ ٧٢٢	(٢٨)
٣ ٦١٢ ١١٢ ٦٨٧	٤ ٢٨٢ ٢٩٩ ٢٢٢	
٣٤٠ ٩٨٥ ٥٠١	٤٦٩ ٩٠٥ ١٠٤	
١ ٩٠٤ ٢٧٠ ٥٨١	٢ ٥٠٨ ١٣١ ٠٩٧	
٥٠٠ ٦١٠ ١١٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)
٢٨٤ ١٢٢ ٦٦٠	٢٦٢ ٧٠٥ ٢٦٠	(٢٠)
٨٢ ٠٧٠ ٩٥٦	-	
١٤٦ ٩٠٦ ٢٣٠	١٨١ ٢٥٢ ٦٩٥	(٢١)
٩١٢ ٤٢٩ ٣٥٤	١ ٢٦٦ ٩٢٦ ٥٦٩	(٢٢)
٤٩١ ٧١٤ ٣٠٧	٢٧٧ ٦٢٤ ٩٢٥	
(٨٠ ٠٠٧ ٢٤٢)	(٨٠ ٠٠٧ ٢٤٢)	(٢٤)
١٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٥)
(١١٤ ٢٨٢ ٨٧١)	١٠٦ ٢٣٠ ٢٦٨	
-	٢١٢ ٤٦٦	(٢٢)
١ ٧٢٢ ٦٧١ ٧٩٤	٢ ٢٨٢ ٥٤١ ٠٣١	
٢٥ ٧٥٩ ٠٧٦	٩٦ ٤٧٨ ١٦٢	(٢٩)
١ ٧٥٨ ٢٣٢ ٨٧٢	٢ ٣٧٩ ٠١٤ ١٤٤	
-	٢٨ ٨٢٦ ٨٢٨	(٢٧)
١٤٥ ٨٢٦ ٧٠٨	٩٠ ٢٧٥ ٠٧٥	(٢٨)
١٤٥ ٨٢٦ ٧٠٨	١٢٩ ١١١ ٩٠٢	
١ ٩٠٤ ٢٧٠ ٥٨١	٢ ٥٠٨ ١٣١ ٠٩٧	

الأصول طويلة الأجل
 أصول ثابتة
 أصول غير ملموسة
 مشروعات تحت التنفيذ
 إستثمارات في شركات شقيقة
 إستثمارات في لوريق مالية متاحة للبيع
 للمسدد تحت حساب إستثمارات في شركات تحت التأسيس
 إستثمارات عقارية
 إستثمارات عقارية تحت تطوير
 تعملت مقفلة لإقتناء إستثمارات عقارية
 صلاص ومديون وألوريق قس
 أصول ضريبية مؤجلة
 إجمالي الأصول طويلة الأجل
 الأصول المتداولة
 وحفظت تامة جاهزة للبيع
 مسفرون وإحتياطات مستقبلة
 اصال مقاولات تحت التنفيذ
 اصال تحت التنفيذ
 مبالغ مستحقة من العملاء - مقاولات
 صلاص وألوريق قس
 مديون وأرصدة مبنية أخرى
 قروض لمشروعات مشتركة
 إستثمارات في لوريق مالية بقرض المشارة
 إستثمارات في لورق خزينة
 بغية بالبنوك والمستوفى
 إجمالي الأصول المتداولة
 الإلتزامات المتداولة
 مخصصات
 يدوك - تسهيلات قسمانية
 قروض طويلة الأجل - لجزء المتداول
 تمويل إسلاص (مريحة)
 صلاص - دفعت حجر
 مبالغ مستحقة للعملاء - مقاولات
 مقاولين ومودون وألوريق دفع
 نقس وأرصدة دفقة أخرى
 إجمالي الإلتزامات المتداولة
 رأس المال العامل
 إجمالي المنشأ
 ويتم تمويله على النحو التالي:-
 حقوق الملكية
 رأس المال المبرهن به
 رأس المال المسفرون والمنفوع بالتكامل
 للمسدد تحت حساب زيادة رأس المال المسفرون وعلاوة الإصدار
 إحتياطي تقوي
 إحتياطي خاص - علاوة إصدار المسهم
 أرباح مؤجلة
 أسهم مؤجلة
 لمسجبت لحساب نظام الإلتابة والتفصيل
 ساقى ربح (خسارة) لتقفة / العام
 قروض كرجسة القوائم المالية للمطرب الإقتصادية
 إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالشركة
 حقوق الأكتية
 إجمالي حقوق الملكية
 الإلتامات طويلة الأجل
 قروض طويلة الأجل
 لوريق دفع
 إجمالي الإلتامات طويلة الأجل
 إجمالي حقوق الملكية والإلتامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٨) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المصنفة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
 مدير مالي
 مدير مالي
 مدير مالي
 مدير مالي

شركة المعامل من أكتوبر للتنمية والاستثمار "موبيك"

شركة صياغة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٩/٣٠		٢٠١٠/٠٩/٣٠		إيضاح رقم	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/١/١		
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٤٢ ٢٦٥	-	١٤٩ ٩٢٦ ٧٩٠	٦٦ ٣٠٣ ١٤٠	(٣٩)	مبيعات العقارات والأراضي
٩ ٢٦٢ ٤٤٤	٧ ٠٢٤ ٤٣١	٢٧ ٠٣٦ ٨٠٧	١٦ ٨٢٨ ٥٩٣		إيرادات عقود المقاولات للمنفذة
٥٠٣ ٣٦٢	(٥٥ ٧٩٥)	٩٤٤ ٤٨٠	-		إيرادات خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
٥ ٥١٢ ٣٥٢	١ ٩٦٤ ١٥٠	٧ ٩٦٤ ٠٧٧	٣ ٤٤٧ ٤٦١		إيرادات خدمات مدينة بقرلى هيلز
-	-	١ ٠٨١ ٢٣٣	٧٩٦ ٩٠٠		إيرادات خدمات مشروع الحجريا
-	-	٦٣٦ ٣٦٣	٥٠٧ ١٨٤		إيرادات أخرى
١٦ ٠٢٠ ٢٢٨	٨ ٩٣٢ ٧٨٦	١٤٧ ٥٨٩ ٥٥٠	٨٧ ٨٨٢ ٢٧٨		إجمالي إيرادات النشاط
(٧٠٤ ٥٩٠)	-	(١٨ ٢٦٦ ٤٩٤)	(١٤ ٢٧٢ ٥٠٩)	(٤٠)	تكلفة مبيعات العقارات والأراضي
(٨ ٥٧٥ ٨٠١)	(٥ ٧٣٤ ٨٩٧)	(٢٩ ٣٦٨ ٤٩١)	(٣ ٠٥٨ ٩٥٥)		تكاليف عقود المقاولات للمنفذة
(٣٥٣ ٠٦٨)	(١٥ ٣٩١)	(٨٩٩ ٨١٦)	-		تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
(١٦ ٤٠٢ ٥٣٠)	(٣ ٩٨١ ٨١٤)	(١٥ ٦٠٥ ٦١٤)	(٥ ٧٣٧ ٩٦٧)		تكاليف خدمات مدينة بقرلى هيلز
-	-	(١ ١٧١ ٨٦٩)	(٨٨٦ ٦١٢)		تكاليف خدمات مشروع الحجريا
-	-	(٢ ٢٥٢ ٠٠٨)	(١ ٩٥٨ ٩٦٧)		تكاليف أخرى
(٢٠ ٨٢٥ ٩٨٩)	(٩ ٧٣٢ ١٠٢)	(١٧ ٥٥٩ ٠٩٢)	(٢٥ ٩١٥ ٠٤٠)		إجمالي تكاليف النشاط
(٤ ٨١٥ ٧٦١)	(٧٩٩ ٣١٦)	١٢٠ ٠٣٠ ٤٥٨	٦١ ٩٦٨ ٢٣٨		مجموع الربح (الخسارة)
٣٦ ٣٥٧ ٤٢٢	٩ ٩١٢ ١١٠	٤٩ ٨٠٦ ٢٢٩	٣٩ ٤٣٧ ٨٠١	(٤١)	إيرادات تشغيل أخرى
-	-	٣٢ ٠٢٧ ٢٧٢	-	(٤٢)	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٢١ ٨٧٣ ٦٣٤)	(٦ ٣٥١ ٤٩٨)	(٤٥ ٧٦٨ ٣٧٦)	(٢٥ ٧٩٩ ٧٦٢)	(٤٣)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤١ ٦٨١ ٢٩٦)	(١٣ ٥٧١ ٥٤٧)	(١٦ ٦٣١ ٩٧١)	(٢٠ ٦٨٩ ٢٤٨)	(٤٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٦٥ ٧٧٥)	(٣٤٤ ٩٦٤)	(٣ ٨٤١ ٤٢٠)	(٤٨٦ ٨٦٤)	(٤٥)	مصروفات تشغيل أخرى
(٣٢ ٢٧٩ ٠٤٤)	(١٠ ٩٥٥ ٢١٥)	١٥ ٦٢٢ ١٩٧	٥٤ ٤٣٠ ٠٦٥		الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
١٢ ٢٥٧ ٢٣١	٥ ٨٤٨ ٥٩٢	٦١ ١٦٧ ٣٠١	٢١ ٦٠٨ ١١٦	(٤٦)	إيرادات تمويلية
(١٤ ٦٢٠ ٢٠٨)	(٦ ٠٨٥ ٤٢٧)	(٢٠ ٢٤١ ٩٩٩)	(٧ ٠٢٨ ٢٤٦)	(٤٧)	مصروفات تمويلية
(٢ ٣١٢ ٩٧٧)	(٢٣٦ ٨٣٥)	٤٠ ٨٢٥ ٣٠٢	١٤ ٥٦٩ ٨٧٠		صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
-	-	-	-	(٩)	نصيب الشركة في أرباح الشركات المشيئة
(٣٤ ٦٤٢ ٠٢١)	(١١ ١٩٢ ٠٥٠)	١٣٦ ٤٤٧ ٤٩٩	١٨ ٩٩٩ ٩٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤ ٥٣٢ ١٥١)	(١ ٩٠٠ ٦٣٤)	٢٩ ٠٢٤ ٢٩٨	(٦ ٠٧٠ ١٧٢)	(٤٨)	بخسهم : مصروف ضريبة الدخل (منتهية)
(٣٠ ١٠٩ ٨٧٠)	(٩ ٢٩٦ ٩١٦)	١٠٧ ٤٢٣ ٢٠١	٧٠ ٠٢٠ ١٠٧		صافي ربح (خسارة) للفترة
(٢٧ ٣٤٤ ٥٦٦)	(٧ ٦٤٩ ٩٦٧)	١٠٦ ٢٣٠ ٢٦٨	٥٦ ١٣٠ ٥٨٩		صافي ربح الفترة ثلاثي-
(٢ ٧٦٥ ٣٠٤)	(٦ ٦٤١ ٩٤٩)	١ ١٩٢ ٩٣٣	٦١٨ ٨٣٦		نصيب حقوق الأقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة
(٣٠ ١٠٩ ٨٧٠)	(٩ ٢٩٦ ٩١٦)	١٠٧ ٤٢٣ ٢٠١	٥٦ ٧٤٩ ٤٢٠		صافي ربح (خسارة) للفترة
(٠,٩٦)	(٠,٢٧)	٣,٠٨	١,٥٥	(٤٩)	نصيب المسهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري / لتسهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٥) إلى (٥٨) تعتبر جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية للمجموعة وتقرأ معها .

شركة المصانع من أكتوبر للتعبئة والتغليف والاستثمار "مؤقتة"
 قائمة موازنة محاسبية
 قائمة الممتلكات والتكاليف المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2010

قائمة الممتلكات في 30/9/2010	قائمة الممتلكات في 30/9/2009	إيضاح رقم	التغيرات المالية من أنشطة التطوير
جانب مصري	جانب مصري		صافي ربح (خسارة) لفترة كل السرية لتكلفة
(34 622 011)	137 447 149		تصحيحات :-
1 400 000	7 194 802		لزيادة أصول ثلاثة ورشات مؤجرة
14 000	19 324		لتبديل أصول لوجي
-	(350 474)		لزيادة استثمارات
(78 240)	[45 830]		توزيع استثمارات
9 112	227 137		جسور رأسيات
-	(32 27 275)		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(2 972 119)	(3 100 227)		مبلغ تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
07 071	16 076 000	(23)	مخصصات مكررة
-	(22 892 880)	(11)	زيادة في حساب الشركة في القيمة المحققة لسعر الأصول المشترك مع الممثل للمدير
2 700 000	3 700 000	(20) - (20)	كشوريات المسبقة على اسم الشركة في شكل أسهم
(24 144 910)	12 110 227		ربح (خسارة) الترخيص قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
(179 110)	(000 963)		كثير في الميزون والإضافات المستتية
(376 102 110)	(132 116 311)		تغير في أعمال تحت التنفيذ
-	4 281 980		مخزونات لإنتاج المنتجات الحالية
-	(10 701 119)		مخزونات استثمارات عقارية تحت التطوير
-	20 812 814		التغير في صافي الأصول والخصومات المشتركة
-	(19 741 227)		تدخلت مكسبة لإنتاج المنتجات الحالية
1 000 224	(2 769 210)		تغير في مبلغ مستحق من العملاء - مقاولات
(147 331)	127 009		التغير في أعمال المقاولات تحت التنفيذ
11 772 276	(149 492 220)		التغير في عمالة وأوراق نقدية
4 494 220	(110 000 803)		التغير في مخزون وأرصدة مدينة أسهم
(3 711 220)	(1 220 000)	(22)	المستفيد من مخصص استكمال الأعمال
209 876 227	1 000 128 819		التغير في عمالة - نفقات حيز
-	674 774		مدافع مستحقة للمساهمين - مقاولات
7 002 000	(88 122 210)		التغير في مخزون ريزروين وأوراق نقدية
(20 812 800)	26 128 000		التغير في تلتون وأرصدة مديونية أخرى
(800 124)	2 002 814		زيادة مصالحت بطله مبيعة
-	20 000 000		زيادة لدى شركات تحت تأسيس أول الفترة
-	82 000 000	(21) - (21)	بقية مبيدة
1 000 000	2 000 000		التغير في شهادات الأرباح (استحقاق ثلاث سنوات)
(14 272 811)	24 002 000		مدفوعات التخلي الفعلي للمناخ من أنشطة التشغيل
			التغيرات المالية من أنشطة الاستثمار
(10 071 019)	(07 887 973)		مخزونات لتراكم أصول ثابتة ومخزونات تحت التنفيذ
-	(1 000 000)	(11)	مخزونات تحت حساب استثمارات في شركات تحت تأسيس
-	(2 220 819)		مخزونات لإنتاج استثمارات في شركات تابعة مبيعة
-	1 000 000		مخصصات من بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(350 000)		مخزونات لإنتاج استثمارات في شركات تابعة
-	(100 000 000)		مخزونات لإنتاج حصص في شركات (بنود العنونة المقتدرة)
-	(87 248 074)		مخزونات لإنتاج حصص استغرافية في شركات مشتركة
-	(00 211 227)	(20)	أرباح استثمارات مشتركة
(20 000)	-		مدفوعات لتراكم استثمارات في أوراق مالية متداولة الجيع
-	200 000		أرباح بيع أصول مستحقة من استثمارات متداولة للجيع
(114 100 210)	88 872 000		مخصصات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	(14 100 227)		مخزونات لتراكم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	(4 110 911)		استثمارات في قروض حركية
177 211	110 000		مخصصات من بيع أصول ثابتة
(124 227 000)	(207 211 811)		صافي التخلي الفعلي للمستفيد من أنشطة الاستثمار
			التغيرات المالية من أنشطة التمويل
1 218 000	(11 211 870)		بوك - تسهيلات تمويلية
-	(1 000 000)		مخزونات استثمارات استثمارية
-	600 000 000	(3)	المحصل زيادة رأس المال وعلاوة إصدار زيادة رأس المال
-	(27 000 000)	(21)	مخصصات لتراكم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
070 227	20 220 000		حقوق الأمانة
(7 227)	-		مخزونات لتراكم استثمارات
(1 221 227)	(27 000)		توزيعات متفرقة للمساهمين
1 000 000	11 000 000		صافي التخلي الفعلي للمناخ من أنشطة التمويل
-	212 211		كروقي ترجمة القوائم المالية المشتركة
80 000 000	200 122 000		صافي التغير في القيمة بما في حكمها خلال الفترة
200 200 000	281 872 000		التغير وما في حكمها أول الفترة
200 200 000	272 000 000	(21)	التغير وما في حكمها آخر الفترة

* الإيضاحات البرقية في المصاحف من (2) إلى (28) تعتبر جزءاً متكاملاً لهذه القوائم المالية المجمعة ولا يقرأ معها.

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" (الشركة) - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٢٢ لسنة ١٩٩٦ في ١٢ مايو ١٩٩٦. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بالحيزة برقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.
- يتمثل غرض الشركة في الأتي:-
- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
 - العمل في مجال المقاولات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكتملة لها.
 - تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة.
 - بناء العقارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
 - تعمير واستصلاح الأراضي في المجتمعات الجديدة.
 - العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق وموتيلات وقرى سياحية وإدارتها أو تأجيرها أو بيعها واستغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية.
 - إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية والسياحية.
 - الاستيراد والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة.
 - التأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
 - العمل في كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
 - العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبث الفضائي دون العمل في مجال الأعمار الصناعية.
 - الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتر وكيمويات.
 - العمل في مجال تسويق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
 - العمل في مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها (ليس بغرض الإتجار).
 - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.
- الشركة القابضة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المجمعة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلى :-
- * 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 الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي 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 الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي 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 أعلاه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية :-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١-١-٣ الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة في		بلد التأسيس	أسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
%	%		
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة المعادن 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 اليوسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
-	٨٠	مصر	شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري ش.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م
-	١٠٠	مصر	شركة بوليغن 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 لاميزون للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة سيرموني للاستثمار العقاري ش.م.م
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٤	مصر	شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م
-	٩٩,٩٧	مصر	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات ش.م.م
-	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك الجريسا للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٩	سوريا	شركة سوديك سوريا شركة ذات مسؤولية محدودة ***

- * تبلغ نسبة المماهمة القانونية في شركة بفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات ٧٤,٨٪ تتضمن ١٦,٢١٪ تمثل أسهم انتقالية بأسم الشركة حالياً وسوف يتم نقل ملكيتها إلى المساهمون الفعليون (ملاك الوحدات) .
- ** 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 - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - 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 المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

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

٤-١-٣ المعاملات المستيعدة عند التجميع

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

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

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

٣-٣ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة لإحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية 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 المقترنة:

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة

الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم (القابضة) في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والمطلوبات المحتملة للشركة المقنتاة، 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- الإعتراف

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 الغير ملموسة وبرامج الكمبيوتر.

ب- القياس الأولي

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

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الإستهلاك

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

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣ الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها والغير محدد أوجه استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الأهلاك 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 العادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

٧-٣ الاستثمارات

أ- الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوبة 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 المجمعة باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة.

هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً لخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

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

ب- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

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

١٠-٣ أعمال المقاولات تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) في إجمالي قيمة الأعمال المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات معتمدة من العملاء ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء وفقاً للتعاقدات المبرمة معهم . تقاس قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المقدرة وفقاً لنسبة الإتمام وبين المبالغ المحصلة من المستخلصات الفعلية الصادرة عن العملاء . تتضمن تكاليف عقود الإنشاءات جميع التكاليف المباشرة مثل تكلفة المواد والمهمات وأهلاك المعدات والعمالة . كما تتضمن أيضاً التكاليف غير المباشرة المتكبدة بمعرفة الشركة مثل العمالة غير المباشرة والصيانة . كما تتضمن التكلفة أيضاً المصروفات العمومية والإدارية المرتبطة مباشرة بهذه الأعمال. يتم تكوين مخصصات للخسائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال الفترة التي قدرت فيها هذه الخسائر .

يتم الاعتراف بالأعمال 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 (مستحق للعملاء) كالتزامات متداولة .

١١-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمديون 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 والمديون 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 ميدنياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٣-٢ الانخفاض في قيمة الأصول

١- الأصول المالية

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والوحدات التامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية مجمعة لتحديد أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة في قائمة الدخل المجمعة. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم عكس أثر خسائر الإخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة.

١٤-٣ المخصصات

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

مخصص استكمال أعمال

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

١٥-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٦-٣ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ رأس المال

أ- إصدار رأس المال

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

ب- شراء رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتخيير 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 لحين ممارسة الحق في بيع تلك الأسهم بواسطة المستفيدين من هذا النظام ويتم إثبات ناتج بيع تلك الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٨-٣ المدفوعات المبنية على الأسهم

أ- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

ب- المدفوعات المبنية على أسهم المسددة نقداً

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

١٩-٣ أوراق دفع طويلة الأجل

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

٢٠-٣ تحقق الإيراد

أ. مبيعات العقارات والأراضي

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

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

ب. إيراد عقود المقاولات

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

وحيثما يمكن تقدير نتائج عقد المقولة بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام ، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية حتى تاريخ الميزانية إلى إجمالي التكاليف المقدره حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقولة والتي يتم تحديدها بمعرفة الفنيين بالشركة. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقولة 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 الضائر .

- 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- إيراد الخدمات

يتم اثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

د- إيراد التأجير

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

هـ - إيراد الفوائد

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

و - إيراد العمولات

يتم الاعتراف بإيراد العمولات بقائمة الدخل المجمعة وفقاً لاساس الاستحقاق.

ز- التوزيعات

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

٢١-٣ تكلفة الأراضي المباعة

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

٢٢-٣ المصروفات**أ- مدفوعات الإيجار**

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

ب- مصروفات الفوائد

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

د- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة في كلا من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل المجمعة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للمجموعة والناتجة 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 المسهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٤-٣ التقارير القطاعية

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

٤ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية 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 بالإفتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية.

١-٤ الأصول الثابتة

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

٢-٤ الأصول غير الملموسة

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

٣-٤ الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية يفرض 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 استبدال العقارات بها في تاريخ التقييم بين بائع ومشتري لديهم الرغبة في التعامل في تعامل طبيعي بعد تسويق سليم بين أطراف على بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

٦-٤ المدفوعات المبنية على الاسهم

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

٥ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإنتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

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

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

خطر الائتمان

١-٥

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. أن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء المجموعة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة لها تأثير أقل على خطر الائتمان. كافة مبيعات المجموعة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الجغرافية .

وقد وضعت إدارة المجموعة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة 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 سبتمبر ٢٠١٠.

٢-٥ خطر السيولة

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

بالإضافة الى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الإئتمان التالية :

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

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

٤-٥ خطر العملة

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

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

لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث أن مراكز العملات الخاصة بتلك الشركات تعتبر ذات طبيعة طويلة الأجل.

٥-٥ خطر سعر الفائدة

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

٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى

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

٧-٥ إدارة رأس المال

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

التالية

الإجمالي	موجبة من اللزوم	موجبات في الخارج	موجبات وآلات	مطبخ	اجهزة مكتبية	اثاث ومجهزات	مركبة	وسائل نقل	مباني والمعدات	الرضي	جانب مصري
١٤ ٥١٣ ٧٩٤	١ ٢٦١ ٣٠٩	١١ ١٧٩ ١٢٥	-	-	٥ ٩١٦ ٨٧١	٨ ٠٥٤ ٦٤٤	٩ ٣٧٦ ٥٦٦	٩ ١٧٥ ٧٧٥	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤	٢١ ٠٩٦ ٥٥٣	٢٠١٠/٩/٢٠
٢١ ٨٧١ ٨٧٢	-	-	-	٢ ٠٧٧٦	٢١٩ ٤٥٨	٤٧٥ ٠٨٥	-	-	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
١٨ ٦١٤ ٦٢٤	٥٢٧ ٠٥٨	٧ ٢١٧ ٩٢٥	٧ ٢١٧ ٩٢٥	٧٧٩ ٧٤٦	٢ ٢٢٦ ٥٢٧	٣ ٧٢٣ ٩٧٢	١ ٨٨٨ ٨٢٢	٢ ٦٢٦ ٥٦٤	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
(٢ ٠٢٤ ٧٣٧)	-	(١ ٦٦٥ ٢٢٤)	-	-	(٣٦٦ ٥٩٥)	(٩٥٥ ٨٥٦)	(٢٩٩ ٦٦٠)	(٢٩٠ ٣٠٦)	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٧٠٧ ٠٢٨	-	-	-	٤٩١	٤ ٢٩٥	٧ ٥٧٣	-	١٩٤ ١٧٩	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
١٠٣ ١٢٢ ٥٦١	١ ٧٤٧ ٢٦٧	١٨ ٢٢٦ ٧٢٦	٢٢٩ ٧٤٦	٧ ٨٧٨ ٠٧٠	١١ ١٠٥ ٥٢٧	١١ ٤٥٦ ٢٢٦	١١ ٥٢٢ ٠٣٣	٤٠ ٨٦١ ٧٧٦	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
١٢ ٢٥٩ ٦٣٧	٧٥٥ ٨٥٤	٢ ٠٤١ ٧٢١	-	٢ ٥٧٥ ٩٧٠	٢ ٢٥٤ ٢٥٨	٣ ٢٧٣ ٨٤٧	١ ٤٧٧ ٨٧٧	٣ ٩٩٤ ٤٧٥	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٥ ٩١١ ٠٣٧	٢٥٩ ٧٢٥	١ ٩١٥ ٧٥٣	١٢ ٦٦٥	٨٩٥ ٠١٥	٩١٠ ٤١٧	١ ٥٢٦ ١٢٧	٢٢٣ ٢٢٠	-	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٧١٣ ٢٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
(١ ٢٢٦ ٤٠٩)	-	(٩٦ ٧١٦)	-	-	(٧٧٤ ١٢٩)	(٤٢٧ ٢٥٥)	(١ ٨٥٥ ٩٩٢)	(٢٩٠ ٣٠٦)	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٥٢٦	-	-	-	٤٩	٧٦	٤٠١	-	-	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
١٨ ٢٠٨ ٠٨١	٥١٥ ٤٨٩	٤ ٨٤٠ ٧٦٨	١٢ ٦٦٥	٢ ١٩٦ ٨٦٥	٢ ٦٨٥ ٥٦٦	٤ ٦١٤ ٢٨٢	٢ ٢٤٢ ٧٨٦	-	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٨٤ ٩١٤ ٥٦٠	١ ٢٢١ ٨٧٨	١٣ ٤٨٥ ٤٦٨	٢١٧ ٠٨١	٤ ٦٨١ ١٧٥	٨ ٤١١ ٩٢١	٦ ٨٢٦ ٩٦٤	٩ ١٧٩ ٧٤٧	٤٠ ٨٦١ ٧٧٦	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠
٥١ ١٥٤ ١٥٧	٩٥٤ ٤٥٥	٨ ١٥٧ ٢٩٤	-	٢ ٢٧٠ ٩٠١	٥ ٨٠٠ ٢٨٦	٦ ١٠٢ ٦٧٩	٧ ١٩٧ ٨٨٨	١٩ ٥٧٠ ٥٤٤	-	-	٢٠١٠/٩/٣٠

الأمور التالية أصول ممتلكات دائريا بالكامل بلغت كلفتها ٩٨٥ ٢٨٥ ٤ جنيه مصري في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٠

الافتتاح من خلال المشروع المشترك مبرومة حصان للتداول الاستراتيجي (المرتاحة) للمنتج الشركة من بنك سوريا الاستراتيجي الوطني (الفتاح رقم ٢٥)

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

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	إستهلاك الفترة جنيه مصري	مجمع الأستهلاك في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	برامج كمبيوتر
-	١٠٦٠٩٠	١٩٤٣٥	٨٦٦٥٥	١٠٦٠٩٠	
-	١٠٦٠٩٠	١٩٤٣٥	٨٦٦٥٥	١٠٦٠٩٠	

٨- مشروعات تحت التنفيذ
يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	
٧٠٨٩٥١٠	٩١٨٣٣٢٨	أراضى *
-	١٠٥٣٩٦٤	أعمال طرق
١١٧٢٠٢٣	٣٩٥٣٤٣	دفعات مقدمة لشراء الآت ومعدات
١٣٢٩٠٠٧	٦٦٥٠٥١٥	دفعات مقدمة - تجهيزات
-	٣٥٠٠٠٠٠	دفعة مقدمة لشراء مبنى سكن العاملين **
٢٥٣٦١٧٥	٦٧٤٣٦٤٠	مبانى وإنشاءات
٢٥٣٨٩٦	٣٣٩٨٨٧	أبار تحت الإنشاء
١٢٣٨٠٥٦١	٢٧٨٦٦٦٧٧	

* يتضمن البند مبلغ ٧ ٢٦٦ ٧٤٨ جنيه مصري يتمثل في تكلفة شراء قطعة أرض فضاء بمساحة قدرها ٢ ٣٦٣,١٧ متر مربع بغرض إنشاء مكاتب إدارية للشركة .

** يتمثل البند في قيمة دفعة مقدمة تحت حساب شراء مبنى بمساحة قدرها ١ ١٢١,٧٠ متر مربع بغرض استخدامه مبنى سكنى للعاملين بالشركة .

٩- إستثمارات في شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الإستثمارات الآتية في الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانوني	
٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ %	٢٠١٠/٩/٣٠ %		
-	-	٢٠	٢٠	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال جارندز للإستثمار العقارى *
-	٢٥٠٠٠٠	-	٢٥,٥٠	شركة مساهمة مصرية	شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق **
-	٢٥٠٠٠٠				

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

المصروفات جنيه مصري	الإيرادات جنيه مصري	حقوق الملكية جنيه مصري	الإلتزامات جنيه مصري	الأصول جنيه مصري	
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
					شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى
					لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .
					٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٧٠٢٠٤٧٨)	١٥٦٧٥١٩٨	١٨٠٥١٦٥٢	(٦٢٢٩٠١٦٨٩)	٦٤٠٩٥٣٢٤١	شركة رويال جاردنز للإستثمار العقارى

* تم تأسيس شركة رويال جاردنز 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 جاردنز كما بلغ نصيب الشركة القابضة في الأرباح الغير محققة الناتجة من بيع الشركة القابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٢٢ 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 ٦١٠ ٣٢٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود قيمة دفترية لرصيد الإستثمار في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

** تم تأسيس شركة جرين بوينت لاستيراد وتجارة مستلزمات الحدائق بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بالإشتراك مع بعض أعضاء مجلس الإدارة .

١٠- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في الآتي:-

الشكل القانوني	نسبة المساهمة %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
ش.م.م	١٠	١٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠
ش.م.م	٠,٠٠٠٢٥	١٠	-	٥٠٠
ش.م.م	١,٨	١٠٠	٤ ٢٥٠.٠٠٠	٤ ٢٥٠.٠٠٠
			٤ ٢٨٠.٠٠٠	٤ ٢٨٠.٥٠٠

- 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- المسدد تحت حساب إستثمارات في شركات تحت التأسيس

الشكل القانوني	نسبة المساهمة %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
ش.م.م	٩٩,٩٩٧	١٠	-	١٩ ٩٩٩ ٥٠٠
ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	-	٢٥٠.٠٠٠
ش.م.م	٨٠	١٠٠	-	٤ ٨٠٠.٠٠٠
ش.م.م	١٠٠	١٠٠	١ ٠٠٠.٠٠٠	-
ش.م.م	١٠٠	١٠٠	-	-
			١ ٠٠٠.٠٠٠	٢٥ ٧٩٩ ٥٠٠

* 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 ٣ ١٢١ ٤٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣ ٣٧١ ٤٠٠ جنيه مصري. بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ تم بيع هذه الشركة البالغ قيمتها الدفترية ٣ ٣٧١ ٤٠٠ جنيه مصري بأجمالي مبلغ ٥٤ ٢٢٢ ٠٠٠ جنيه مصري محققاً ربح قدره ٢٧٢ ٠٢٧ ٣٢٠ جنيه مصري.

١٢- استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٨٩ ٥٨٩ ٠١٦ جنيه مصري وتتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير والأراضي الزراعية وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

بيان	وحدات مؤجرة *	أراضي زراعية	أراضي	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٠/١/١	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	-	٣٠٦ ٥٩٧ ٠١٠
استثمارات عقارية مكتناة من خلال التجميع النسبي للمشروع المشترك **	-	-	٨٣ ٥٢٤ ٥٤٨	٨٣ ٥٢٤ ٥٤٨
إجمالي تكلفة الاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٣ ٥٢٤ ٥٤٨	٣٩٠ ١٢١ ٥٥٨
مجمع الاهلاك في ٢٠١٠/١/١	٣٨٧ ٣٠٠	-	-	٣٨٧ ٣٠٠
إهلاك الفترة	١٤٥ ٢٤٢	-	-	١٤٥ ٢٤٢
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ ٨١٦ ٨٨٩	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٨٣ ٥٢٤ ٥٤٨	٢٨٩ ٥٨٩ ٠١٦
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٩ ٩٦٢ ١٣١	٢٩٦ ٢٤٧ ٥٧٩	-	٣٠٦ ٢٠٩ ٧١٠

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

** يتضمن هذا البند أراضي مرهونة ضماناً للتمويل الاسلامي (المرابحة) بمبلغ ١٥ ٧٥٧ ٥١١ جنيه مصري معادل لمبلغ ١٢٨ ٥٠٢ ٥٠٠ ليرة سورية (ايضاح رقم ٢٥).

١٣- استثمارات عقارية تحت التطوير

يتمثل هذا البند في قيمة ٥٠% من الاستثمارات العقارية تحت التطوير والمكتناة من خلال التجميع النسبي للمشروع المشترك (بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وبيانها كما يلي.

اسم المشروع
 القيمة الدفترية للمشروع
 جنيه مصري

تلال الياسمين *	١٥٧ ٨٣٩ ٣٤١
ضاحية السنديان	٣ ٨٨١ ٩٩١
تلال الزمرد	٣٠ ٠٤١ ٠٧٩
تلال الشمس	٤ ٤٠٣ ١٦٢
أوغاريت	٤ ٣٥٥
جناين الغار	٨٦٨
مشروع عقار (٧٠)	٥٦ ٤٠٩ ٧٩٢
الإجمالي	٢٥٢ ٥٨٠ ٥٨٨

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

١٤ - عملاء ومدبتون وأوراق قبض

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢١٩ ٢٩٧ ٧١١	٧٥ ٨٨٩ ٣١٣	مدبتون متنوعون *
-	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	أوراق قبض
٩٢٢ ٨٢٠ ٢٤٩	١ ١٩٣ ٣٣٤ ٥٣٥	
١ ١٤٢ ٦١٧ ٩٦٠	١ ٢٧٩ ٠٦٨ ٢٤٨	
٢٧ ٨٥٥ ٤٤٦	١٠١ ٦٨٥ ٠٣٨	يخصم: الخصم الغير مستهلك
١ ١١٤ ٧٦٢ ٥١٤	١ ١٧٧ ٣٨٣ ٢١٠	

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

المبلغ	تاريخ استحقاق الشيكات
جنيه مصري	
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٢/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٣/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٤/٩/١٥
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٢٠١٥/٩/١٥
٣٩ ٣٧٧ ٦٠٠	

ووفقاً للعقد سوف يتم تحصيل هذا الرصيد المدين بشيك تهايتي بعد عام من ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٥١).

١٥- الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		
الإلتزامات	الأصول	الإلتزامات	الأصول	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
١ ٣٦٥ ٢٦٣	-	١ ١١١ ٧٨٤	-	الأصول الثابتة
-	(٢١ ٠٨٥ ٦٥٤)	-	(٦٧ ٨٥٣ ٣٦٢)	مخصصات
-	-	٤٣٤ ٨٧٧	-	عقود إنشاء
-	(٢ ٧٥٠ ٠٠٠)	-	(٣ ٥١٠ ٠٠٠)	خسائر ضريبية
-	(٢٦ ٢٠٨ ٣١٢)	-	(٧٦٤ ٠٢٨)	بنود أخرى
١ ٣٦٥ ٢٦٣	(٥٠ ٠٤٣ ٩٦٦)	١ ٥٤٦ ٦٦١	(٧٢ ١١٧ ٣٩٠)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) / التزام
-	(٤٨ ٦٧٨ ٧٠٣)	-	(٧٠ ٥٧٠ ٧٢٩)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

١٦- وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٩٣ ٩١٠	٤٩٣ ٩١٠	تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب
-	٣ ٥٠٣ ٣١٥	تكلفة وحدات تجارية معاد شراؤها بالمنطقة ٣/ب
٤٩٣ ٩١٠	٣ ٩٩٧ ٢٢٥	

١٧ - أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٤ ١٣٨ ٨٢١	٢٧٠ ٨٣٦ ٢٢٠	تكاليف أعمال مشروع Allegria
٩٨ ٠٩٤ ٤٢٩	١٤٤ ٩٩٥ ٧٤٣	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٤٠٧ ٠٣٧ ٦٣٢	٧٧٠ ٧٨٧ ٧٥٤	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
١١ ٤٤٨ ١٥١	٢٤ ٧٣٢ ٧٥٥	مباني ومرافق
٧٩٠ ٧١٩ ٠٣٣	١ ٢١١ ٣٥٢ ٤٧٢	تكاليف أخرى
٤٥ ٨٩٧ ٠٢٣	٧٧ ٦٠٩ ٢٣٢	تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٣٥ ٨٧٧ ٦٤١	٨١ ١٣٢ ٩٠٩	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
-	١٣ ٠١٠ ٢٣٠	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٩ ٩٢٨ ٢٩٤	١٤ ٠١٢ ١٤١	مباني ومرافق
٩١ ٧٠٢ ٩٥٨	١٨٥ ٧٦٥ ٥١٢	تكاليف أخرى
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	تكاليف أعمال مشروع ملعب ونادي الجولف
١٦ ٠٢٠ ١٧٤	١٦ ٩٩١ ٤٤٩	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٧٣ ٨٨٣ ٣٨٤	٧٨ ٨٩٤ ٢٩٦	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٥ ٦٦٤ ٢٦٥	٥ ٦٧٩ ٠٩٧	مباني ومرافق
١٢٥ ٠٣٦ ٧٤٦	١٢١ ٠٣٣ ٧٦٥	تكاليف أخرى
٣ ٩١٣ ٥٩٨	٧٢ ٣٩٥ ٢٢٣	تكاليف المرحلة الرابعة (٤، ٤ب) والمعارض وأخرى
١ ٢١٩ ٢٨٨	٦ ٩٣١ ٩٧٢	تكلفة الأرض
٢٠ ٣٠٩ ٩٠١	٣٢ ٩٦٦ ٣٠٤	تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة
٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	مباني ومرافق
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	تكلفة أرض مساكن دهب
١٩ ٢١٤ ٢٥٥	٢٦ ٥٠٧ ٥١٨	قطعة أرض بالتجمع للخامس (قطعة ١)
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	مصرفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ١
٣٧ ٤٥٣ ٣٨٨	٥٥ ٧٣٣ ٠٤٢	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢)
٧٠٢ ٦٨٨ ٨٥٤	٨١٥ ١١٢ ٤٨٣	مصرفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ٢
١ ٧١٠ ١٤٧ ٥٩١	٢ ٣٤٣ ٢٦٤ ٢٣٢	

- يتضمن للبند إجمالي مبلغ ٩٣ ٤٨١ ٦٢٥ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي تم إعادة شراؤها من العملاء خلال الفترة .

(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 ٩٩٣,٥٥ ١٢٥ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة في تجمعات شرق الطريق الدائري (مدينة القاهرة الجديدة)، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي)، كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجلستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

(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 ٩٦٣,٤٠ ٨٥٧ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ الكائنة بمنطقة الإمتداد المستقبلي بمدينة القاهرة الجديدة، وقد تم إنتقال ملكية الأرض للشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي) للشركة التابعة كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجلستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ قامت 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 ووفقاً لهذا الاتفاق:-
- تتعهد الشركة التابعة ببيع المشروع الي شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور اتمام الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.
- يصرح لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية ان تقوم بتنمية المشروع بصفتها مطور فرعي مستقل وليست وكيل وفقاً للمخطط العام للمشروع .
- تضمن الشركة التابعة ان شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لها الحق كمطور مستقل وليست كوكيل ان تقوم بتنمية والاستثمار في المشروع وفقاً لهذا الاتفاق وسوف تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسمح وتسهل لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المشروع وفقاً لهذا الاتفاق .
- تعهد الشركة التابعة باتخاذ كافة الاجراءات لتسمح بنقل ملكية المشروع الي شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .
- يبلغ مقابل التطوير من الباطن مبلغ ٣٨٧ ٣٧١ ٣ جنية مصري تم تحصيله بالكامل خلال الفترة وفقاً لشروط الاتفاق وسوف يتم إثباته كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .

١٨ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦ ٢١١ ٧٧٥	١٩٢ ٦١٥ ٠٦٩	
٦٦١ ١٢٣ ٣٥٧	٦٧١ ٦٧٠ ٥٤٤	أوراق قبض
٧٤٧ ٣٣٥ ١٣٢	٨٦٤ ٢٨٥ ٦١٣	
٧ ٣٥٧ ٧٠٩	٢ ٨٣٥ ٠٩٠	يخصم :- الخصم الغير مستهلك
٧٣٩ ٩٧٧ ٤٢٣	٨٦١ ٤٥٠ ٥٢٣	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٣ ٠٠٠)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء واوراق القبض
٧٣٩ ٧٧٧ ٤٢٣	٨٦١ ٢٤٧ ٥٢٣	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الإنخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقومة للمقاولين والموردين
٢٩٩ ٥٩٩ ٨٩٦	٣٤٥ ٠٢٢ ٨٣٨	المستحق على السيد / فراس طلاس (الشريك بالمشروع المشترك)
-	٢٢ ٦٨٦ ٨٩٠	إيرادات فوائد مستحقة
١ ٩٥٩ ٧٥١	٤ ٩٦٣ ٥٤٤	مصرفات مدفوعة مقدماً *
٨٥ ٨١٦ ٢٦٧	١٢٤ ٢٥٩ ٥١٤	تأمينات لدى الغير
٩٢٩ ٣٩٣	٩٨٧ ٦٧٦	مصلحة الضرائب
٥٩٦ ٦٣٥	٦٩٣ ٨٣٨	تأمينات خطاب ضمان
-	٤ ٦٨٢ ٨٠٢	المستحق على شركة سويك للجولف للتنمية الميادية - تحت التأسيس
١ ٠٠١ ٢٨٨	-	اتعاب إدارة مستحقة **
-	١ ٤٢٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٦٤ ٣٩٦	٢ ٧٥٩ ٣٣٢	
٣٩١ ٩٦٧ ٦٢٦	٥٠٧ ٤٧٦ ٤٣٤	خسائر الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	
٣٩١ ٦١٢ ٤٦٩	٥٠٧ ١٢١ ٢٧٧	

* يقضمن الرصيد مبلغ ٢٠ ١٥٣ ٥٢١ جنيه مصري (عام ٢٠٠٩ : مبلغ ١٨ ٩١١ ٥٢١ جنيه مصري) يتمثل في المبلغ المرصود مقابل المبالغ المسددة لبعض حاجزى وحدات مشروع الجيريا مقابل التنازل عن بعض العقود المبرمة معهم لصالح الشركة وذلك لحين إعادة بيع وإثبات مبيعات تلك الوحدات .

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

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الآخرون بالإيضاح رقم (٥١) .

٢٠ - قروض لمشروعات مشتركة

يتمثل الرصيد في ٥٠% من قيمة القرض الممتوح للمشروع المشترك بواسطة المجموعة باجمالى مبلغ ١٩,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً على ان يتم سداد أصل القرض وفائنته معاً قبل ٣١ مارس ٢٠١١ .

٢١ - استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار - صندوق ثمار
٩٨ ٠٣٦ ٥٦٢	-	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
٢١ ٠٠٨ ٨٩٨	١١١ ٠٢٧ ٧٣٩	وثائق استثمار - صندوق البنك الاهلى المصرى
-	٥ ٩٩٦ ٩٨٢	وثائق استثمار - صندوق بيربوس مصر
-	٨٠٤ ٧٠٩	
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	١١٧ ٨٢٩ ٤٣٠	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالإيضاح رقم (٥١) .

٢٢- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - ودائع لأجل*
٢٤٤ ٦٩٤ ٦٢٠	٧٠٤ ٦٩٠ ٨٣٦	ودائع تحت الطلب
-	١٠ ٤٧٦ ٦٩٨	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
١٣ ٨٧٥ ٠٠٠	٦ ٢٧٥ ٠٠٠	بنوك - حسابات جارية
٢٠٩ ٨٦٧ ٠٦٦	١١٥ ٤٧٦ ٠٦٤	بنوك - حسابات جارية مجمدة**
٢ ٠٢٢ ٨١٩	-	شيكات تحت التحصيل
١١ ٣٣٠ ٩٩٣	٤ ٧٦٠ ٠٦٢	نقدية بالصندوق
٥٠٥ ٩٨٢	٢ ٥٥٦ ٠٥٥	
<u>٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠</u>	<u>٨٤٤ ٢٣٤ ٧١٥</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 المجمعة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الأتي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	٨٤٤ ٢٣٤ ٧١٥	يخصم:
١٣ ٨٧٥ ٠٠٠	٦ ٢٧٥ ٠٠٠	شهادات ايداع (ثلاث سنوات)
٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦	-	نقدية مجنبة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر وعلاوة الاصدار
٢ ٥٢٢ ٨١٩	٥٠٠ ٠٠٠	حسابات بنوك - مجمدة
<u>٢٨٢ ٨٢٧ ٧٠٥</u>	<u>٨٣٧ ٤٥٩ ٧١٥</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية المجمعة

- تم الافصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالايضاح رقم (٥١).

٢٣- المخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الأتي:-

الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	مخصصات مقتناة من خلال المشروع المشترك جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	
١٠٨ ١٣٤ ٢٠٠	-	(١ ٣٧١ ٠١٢)	١٤ ٢٨٠ ٧٦٣	٩٥ ٢٢٤ ٤٤٩	مخصص استكمال اعمال *
٦ ٤٣٠ ٩٦٦	٣٧١ ١٩٥	(٤ ٠٠٠)	١ ٨٧٤ ٦١٧	٤ ١٨٩ ١٥٤	مخصص مطالبات **
<u>١١٤ ٥٦٥ ١٦٦</u>	<u>٣٧١ ١٩٥</u>	<u>(١ ٣٧٥ ٠١٢)</u>	<u>١٦ ١٥٥ ٣٨٠</u>	<u>٩٩ ٤١٣ ٦٠٣</u>	

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

** مكون لبتود الضرائب والقضايا وبعض الألتزامات المتوقعة الأخرى.

٢٤ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٨٤ ٩١٧ ١١٨	٨٥ ٨٣١ ٢٣٢
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة القابضة من بنك الاسكندرية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أندي بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية.	
١٠ ٩٩١ ٠٣٧	-
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة بإجمالي مبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ١,٥% سنوياً علاوة على متوسط سعر الكوريندور وذلك بموجب سند أندي بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية وقد تم سداد التسهيل وأقفاله خلال الفترة .	
٤٠٣ ٦٣١	١٥٤ ٥١٢
قيمة المستخدم من التسهيل الممنوح من البنك الوطني المصري بأجمالي مبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ جنية مصرية ويضمان وديعة مجمدة (ايضاح رقم ٢٢) بمعدل فائدة ٩,٧٥% سنوياً وعمولة ١,٥ في الألف على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.	
١٠٣٥ ٨٣٢	-
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح من البنك الاهلي المصري بأجمالي مبلغ ٤ مليون جنية مصرية و ذلك بضمان شهادات ادخار قدرها ٥,٥ مليون جنية مصرية (ايضاح رقم ٢٢) بمعدل فائدة ١٠,٥% وعمولة ٠,٧٥ في الالف على أعلى رصيد مدين وتم سداد الرصيد واقفال التسهيل بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠.	
٩٧ ٣٤٧ ٦١٨	٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤
	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٥ - تمويل اسلامي (مراجعة)

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من قيمة التمويل الاسلامي الممنوح للمشروع المشترك من بنك سوريا الاسلامي الدولي بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٠٩ بغرض تمويل شراء المواد اللازمة لانشطة البناء وبعده تمويل قدره ١٥٠ مليون ليرة سورية بتكلفة تمويل قدرها ٧,٨٨% من المبلغ الممول والتسهيل مستحق السداد خلال ١٢ شهر لكل مبلغ يتم تمويله وبضمان رهن بعض قطع الاراضي المدرجة ببندی الاستثمارات العقارية والاستثمارات العقارية تحت التطوير (ايضاحي ارقام ١٢، ١٣).

٢٦ - عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٧ ١٣٣ ٥٩٦	٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩	دفعات حجز عملاء اراضي
٢٥ ٨٨٨ ٣٠٨	٢٣٤ ٦٣٠ ٧٠٨	دفعات حجز وتعاقب وأقساط وحدات سكنية - مشروع القطامية بلازا
-	٨٨ ٤٨٧ ٧٩٧	دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع Auto Ville
٢ ٤٣٥ ٤٨٠ ٠٠١	٢ ٩٤٠ ٤٣٧ ٣٦١	دفعات حجز - مشروع Allegria
١٢٤ ٧٢٠ ١٣٥	٢١٩ ١٤٨ ٨٥٥	دفعات حجز - مشروع Forty West
-	٣٦ ٢٦١ ٠١٠	دفعات حجز - مشروع Telal Al Yasameen
-	١١٦ ٢٩٦ ٠٧٩	دفعات حجز - مشروع Polygon
٢ ٦١٣ ٢٢٢ ٠٤٠	٣ ٦٦٥ ٦٦٠ ٩٠٩	

٢٧- مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٨٧٦ ٢٦٧	٥٨ ٠١٧ ٥٧٨	مقاولون
٧ ٤٨٨ ٩٧٩	١ ٦٥٨ ١١٣	موردون
٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	٥٤ ٢٢٧ ٤٣٠	أوراق دفع
٩٣ ٠٦٣ ٤٢٤	١١٣ ٩٠٣ ١٢١	
٥ ٢٢٩ ٢٠٤	٨ ٦٣٩ ٥٢٨	
٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠	١٠٥ ٢٦٣ ٥٩٣	

يقصم : خصم إصدار أوراق الدفع

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين ضمن الإيضاح رقم (٥١).

٢٨- داننوت وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٤٢٦ ١٣٦	٥٤ ٩٩٣ ٠٠٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
٢ ٨٥٨ ٣٧٩	٤ ٦٧١ ٠٨٥	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
١٢ ٨٦٩ ٨٢٠	٩ ٢٩٦ ١٠٧	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
-	٧٨٥ ٤٣٦	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Auto Ville
-	٢٩٤ ٠١٨	المستحق لاطراف ذوى علاقة- مشروع مشترك
١١٣ ٢٣٧ ٠٣٣	٩٤ ٤٩٥ ٢٠٨	مصرفات مستحقة
٧٧٨ ٥٥٥	٢ ٠٨٥ ١٢٧	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبينة علي أسهم المسددة نقداً - مديرين تنفيذيين*
٥ ٠٥٩ ٩١١	١٢ ٢١٩ ٥٥٦	متحصلات تحت حساب المساهمة في رأس مال شركة يغزلى هيلز
٤ ٨١٧ ٠٥٩	٢ ٣٦٤ ٣٤٦	عملاء - أرصدة دائنة
٤ ٨٩٠ ٣٥٩	٦ ٤٩٢ ٢٢٧	مصلحة الضرائب
-	٥٠ ٩١٦ ٣٢٥	ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
١١٨ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٨٨٠ ٤٦٩	١ ١٥٧ ٣٦٠	بدل اجازات مستحقة
٥٦ ٦٦٩	٦٨ ٠٤٧	المستحق لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرانية
٧ ٦٥٨ ٩٣٤	٨ ٢٦٥ ٧٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
٦٠ ٦٩١	-	المستحق للشركة المتحدة للخدمات العقارية والتنمية
٨٢٥ ٦٨٤	١٦ ١٦٣ ٩٨٣	تكاليف اعمال تحت التنفيذ مستحقة
-	٣ ٣٧١ ٤٠٠	عملاء دفعات مقدمة مقابل التطوير من الباطن**
٥٥١ ٧٢٠	٨ ١٢٤ ٣٧٢	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع القطامية بلازا
-	١٨٣ ٩٣٦	دائنو شراء اراضي
-	١ ٨٥٨ ٠١١	تأمين ضمان اعمال
٦٩١ ٤٠٠	١ ٧١٢ ٥٨٥	تأمينات من الغير
٨ ٤٧١ ٨٧٠	٢٠ ٤٦١ ٢٣٢	داننوت متقوعون
٢١٣ ٢٥٣ ٢٢٢	٣٠٠ ٢٧٠ ٧٣٣	

* يتمثل في قيمة المستحق لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٤).

** يتمثل في مقابل التطوير من الباطن المحصل من شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١١) اعلاه .

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالداننين بالإيضاح رقم (٥١).

٢٩ - حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في نصيبهم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وذلك كما يلي:-

حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	نصيب الأقلية في حقوق الملكية	نصيب الأقلية في أرباح (خسائر) بدون أرباح	نسبة حقوق الأقلية	
في ٣٠/٩/٢٠٠٩	في ٣٠/٩/٢٠١٠	في الفترة (خسائر)	في الفترة	%	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦ ١٨٣	٤٧ ٤٢١	٤٦ ١٨٣	١ ٢٣٨	٠,٠١	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل"
١٧ ٤١١ ٨٧١	١٧ ٩٥٧ ٦١٠	١٧ ٤١١ ٨٧١	٥٤٥ ٧٣٩	٤٧,٦٩	شركة بيفرلي هيلز لإدارة المدن والمنتجات
٣ ١٤٩ ٢٩٤	٣ ٣٠٥ ٢٨٥	٣ ١٤٩ ٢٩٤	١٥٦ ٣٩١	٥٠	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
١ ٣٢٨ ٩٩٦	٢ ١٦٩ ١١٤	٨٨٥ ٩٩٧	١ ٢٨٣ ١١٧	٣٠	شركة سوف إن للمقاولات المتطورة
٣ ٧٩٥ ٤٩٤	٢ ٣٥١ ٦٨٧	٣ ٧٩٥ ٤٩٤	(١ ٤٤٣ ٨١٧)	٤٩	شركة جرين منكب للزراعة والامتصاص
٢٧ ٢٢١	٢٧ ١٨٨	٢٧ ٢٢١	(٣٣)	٠,٠٠١	شركة اليمس للمشروعات والتنمية الزراعية
٢٠	٢٠	٢٠	-	٠,٠٠١	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
-	٢٠ ١٦٣ ٤٧٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٣ ٤٧٥	٢٠	شركة سوديك سواك للاستثمار العقاري
-	٥٠ ٤٥٤ ٢٤٠	٤٩ ٩٩٩ ٩٦٠	٤٥٤ ٢٨٠	٤٩,٩٩	شركة تجارة للمراكز التجارية
-	٣	٣٠	(٢٧)	٠,٠٠٣	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجات
-	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة فورتن للاستثمار العقاري
-	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة لاميزون للاستثمار العقاري
-	٢	٢	-	٠,٠٠٤	شركة سيرموني للاستثمار العقاري
-	١ ٧١٤	(٣٠ ٨٤٦)	٣٢ ٥٦٠	٠,٠١	شركة سوديك سوريا
٢٥ ٧٥٩ ٠٧٩	٩٦ ٤٧٨ ١٦٣	٩٥ ٢٨٥ ٢٣٠	١ ١٩٢ ٩٣٣		

٣٠ - 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 ١٧٠ ٩٨١ ١٦٧ جنيه مصري (فقط مائة و سبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع علي ١٠٧ ١٦٧ ٩٨٨ 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 جنيهاً مصرياً) والذي يمثل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة - وذلك وفقاً لنص المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١- ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنيه مصري (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وأربعون ألف وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمسة عشر 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 المصدر، عن طريق طرح ٩ مليون سهم طرحاً خاصاً لمساهمين جدد مع رفع قيمة الزيادة المطروحة طرحاً خاصاً بواقع ٢ مليون سهم تخصص بذات الشروط لقدامى المساهمين، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال المصدر من ٢٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنية مصرى (فقط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) إلى ٢٦٩ ٨٤٦ ٢٦٩ جنية مصرى (فقط مائتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ٥٠٠ مليون جنية مصرى بإصدار ١١ مليون سهم عادى بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية مصرى للسهم (عبارة عن قيمة اسمية قدرها ١٠ جنية وعلاوة إصدار قدرها ٩٠ جنية). والمحدد عن طريق الشركة القابضة، والمعدة على أسس متوسطات سعر السهم بيورصة الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية خلال فترتين سابقتين (أسبوع وشهرين، متوسط الأسبوع والشهرين) لتاريخ الإعلان عن موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة على زيادة رأس المال والذي تم في ٢٠٠٦/٩/١١ ويتم الإكتتاب في الزيادة التي تم عرضها في طرح خاص على مستثمرين جدد خصماً من الأرصدة الدائنة لهؤلاء المساهمين الجدد المسددة للشركة القابضة مباشرة قبل تاريخ الجمعية والأرصدة الدائنة في حساب مجنب 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 الزيادة) خلال أسبوع واحد بعد مرور خمسة عشر يوماً على نشر الدعوة الموجهة لقدامى المساهمين للاكتتاب بالإضافة الى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم أخرى يفوض مجلس الإدارة للشركة القابضة في إصدارها بذات القيمة لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين.
 - اقرار التنازل عن أولوية قدامى المساهمين في الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر بأصدار ٩ مليون سهم يتم تخصيصها للمستثمرين الجدد ودون غيرهم وتفويض مجلس الإدارة للشركة القابضة في اصدار ١ مليون سهم (واحد مليون سهم) مخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية للسهم كما سبق، دون إعمال 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 للتنمية والمشروعات العقارية، ومبررات قصر الاكتتاب في الطرح الخاص على مستثمرين جدد وخطة الشركة القابضة التوسعية والتي تم عرضها تفصيلاً على الجمعية.
 - هذا وقد تم تحصيل ما يعادل مبلغ ٩٠٠ مليون جنية مصري من المساهمين الجدد تمثل مبلغ ٩٠ مليون جنية مصري كقيمة اسمية لأسهم الزيادة البالغة ٩ مليون سهم ومبلغ ٨١٠ مليون جنية مصري كعلاوة إصدار لتلك الأسهم به ايضاح رقم (٣٢) وتم التأشير 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 مصري لكل سهم وقد بلغ المبلغ المكتتب فيه والمسد حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الإكتتاب) مبلغ ٤٠٠ ٨٧٦ ١٩٢ جنية مصري لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ١٩ ٢٨٧ ٦٤٠ جنية مصري كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و٧٦٠ ٥٨٨ ١٧٣ جنية مصري علاوة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي المؤرخة 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 ٢٦ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة القابضة بتاريخ ١٨/١٢/٢٠٠٦.

- 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 اسهم 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 الى ٩٠ مليون جنيه مصري كعلاوة إصدار ترحل للإحتياطيات، 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 وسبعون 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 ٣٩٦ ٤١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألفاً وثلاثمائة وستة وتسعون سهماً) بدلاً من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الإحتياطيات مع تنازل قدامى المساهمين عن حقيهم 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 ٥٠٠ ٠٠٠ 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 ٣٩٦ ٤١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألفاً وثلاثمائة وستة وتسعون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٨.

- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليار وثمانمائة مليون جنيه مصري) وتم التأشير بذلك في السجل

- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ ناقش مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر للشركة في حدود رأس المال المرخص به وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار المالي المستقل الذي تم تعيينه بناءً على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى إلى أن القيمة العادلة لسهم الشركة هي ١٥٣,٥٠ جنيه مصري للسهم وأوصى في تقريره بتحديد سعر الزيادة بسعر يتراوح بين ٦٥ جنيه مصري و ٧٥ جنيه مصري للسهم الواحد، والذي بناءً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال الستة أشهر السابقة وتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة وذلك تشجيعاً 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 ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ٧٨ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ١٥٧ 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 ١٠ ٠٠٠ ٥٥٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادر بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقضي به المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، وتخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦ ٠٧٠ ٨٣ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسدداً بالكامل.

٣١- الإحتياطي القانوني

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

جنيه مصري

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 الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (ايضاح رقم ٣٢).

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (ايضاح رقم ٣٢).

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 المصدر للشركة خلال الفترة (ايضاح رقم ٣٢).

١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٢ - احتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

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

جنيه مصرى

بيان

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

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠٠٦ وفقا لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر. ١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

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

يضاف:

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

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠٠٧ وفقا لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الأصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر. ٥ ٠٠٠ ٠٠٠

يخصم:

المعلى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (ايضاح رقم ٣٠). ٥ ٠٠٠ ١٠٠

يضاف:

إجمالى قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال الفترة . ٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

يخصم:

المعلى على الإحتياطي القانوني خلال الفترة وفقا لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوى نصف قيمة رأس المال المصدر. ٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

يخصم:

إجمالى المصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال الفترة . ٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٣- فروق ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠ بالإضافة إلى نصيبها في فروق الترجمة المترجمة المدرجة ضمن حقوق الملكية الخاصة بالمشروع المشترك.

٣٤- أسهم الخزينة

يتمثل البند في المتبقي من قيمة المسدد بواسطة الشركة القابضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وأسهم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلاً بالأيضاح رقم (٣٠) وذلك كما يلي :-

بيان

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

يخص:

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

يضاف:

أسهم خزينة مقتاة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة.

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٧ ٢٤٢

٨٠ ٠٠٧ ٢٤٢

٣٥- المجنب لحساب نظام الإثابة والتحفيز

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

بيان

يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الإثابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٥٤ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

يخص:

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

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٧ ٥٠٠ ٠٠٠

٣٦- أرباح شراء حقوق الاقضية

خلال الفترة قامت المجموعة باقتناء عدد ٣٠ ٠٠٠ سهم تمثل ١٥% من رأس مال شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة - ويتمثل المبلغ البالغ ٤٩٩ ٢٤٣ جنية مصري في الفرق بين المقابل المدفوع لإقتناء هذه الاسهم البالغ ١٩٩ ٥٠٠ جنية مصري وقيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ البالغة ٩٩٩ ٤٤٢ جنية مصري وحيث يتوافر للمجموعة سيطرة على هذه الشركة قبل هذه المعاملة فقد تم إدراج هذا المبلغ ضمن الأرباح المرحلة لأن هذه المعاملة تمثل معاملات بين المساهمين.

٣٧- قروض طويلة الأجل

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من المبلغ المستخدم من القرض الممنوح لمشروع المشترك بواسطة البنك العقاري بإجمالي مبلغ ١٠٠ ٥٢٩ ٨١٨ ليرة سورية بغرض تمويل ٧٠% من مشروع تلال الياصمين - كفر فوق سوريا و يحمل القرض سعر فائدة حالية قدرها ١٠% سنوياً والقرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية متساوية خلال الفترة من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ والقرض بضمان رهن الأرض الخاصة بالمشروع.

هذا وقد بلغ نصيب الشركة من الجزء المتداول من هذا القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ إجمالي مبلغ ٦٣٠ ٩٩٧ ٥ جنيه مصري معادل لمبلغ ٦٧٠ ٩١٠ ٤٨ ليرة سورية وتم ادراجة تحت بند القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول ضمن الالتزامات للمتدولة.

٣٨- أوراق دفع طويلة الأجل

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

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	إجمالي القيمة الأسمية للشيكات الصادرة
(٦٤ ٣٢٠ ٧٤١)	(٤٦ ٢٩١ ٣١٧)	خصم بإصدار أوراق الدفع
٩٠ ٢٧٥ ٠٧٥	١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	

- تم الاقصاد عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٥١).

٣٩- 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:-

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			مبيعات وحدات وفيلات المرحلة الثانية
٧٤٢ ٢٦٥	-	-	-	
-	-	٩ ١٠٧ ١٩٠	٩ ١٠٧ ١٩٠	مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	-	١٣٦ ٧٠٩ ٣٨٢	٥٣ ٠٨٥ ٧٣٢	مبيعات أراضي
-	-	٤ ١١٠ ٢١٨	٤ ١١٠ ٢١٨	تسويات*
٧٤٢ ٢٦٥	-	١٤٩ ٩٢٦ ٧٩٠	٦٦ ٣٠٣ ١٤٠	

* تتمثل التسويات في تعديل قيمة المبيعات الخاصة بالأراضي المباعة خلال الفترة نتيجة تغيير سعر الخصم المستخدم.

٤٠ - تكلفة مبيعات العقارات والأراضي

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧.٤٥٩.	-	-	-	تكلفة مبيعات فيلات ووحدات المرحلة الثانية
-	-	٧ ٦٧٤ ١٧٥	٧ ٦٧٤ ١٧٥	تكلفة مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	-	١٠ ٥٨٧ ٣١٩	٦ ٥٩٨ ٣٣٤	تكلفة مبيعات أراضي
<u>٧.٤٥٩.</u>	<u>-</u>	<u>١٨ ٢٦١ ٤٩٤</u>	<u>١٤ ٢٧٢ ٥٠٩</u>	

٤١ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٩٨٥ ٦٥٩	٨ ٤٧١ ٨١٣	٨ ٠٧٠ ٣٧٥	٢ ٨١٩ ٥٢٦	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
-	-	١ ٤٢٠ ٠٠٠	١ ٤٢٠ ٠٠٠	اتعاب ادارة
-	-	٣٣ ٨٩٢ ٤٨٠	٣٣ ٨٩٢ ٤٨٠	إيرادات أخرى *
٦ ٢١٧ ١١٩	١ ٤٤٠ ٥٠٦	٦ ٣٥٢ ١٥٣	١ ٣٠٩ ٤٠٩	إيرادات متقوضة
٨٦ ٣٩٦	-	-	-	رد خسائر التخفيض في قيمة العملاء
٦٨ ٢٤٨	(٢٠٩)	٧١ ٢٢١	(٣ ٦١٤)	أرباح (خسائر) رأسمالية
<u>٣٦ ٣٥٧ ٤٢٢</u>	<u>٩ ٩١٢ ١١٠</u>	<u>٤٩ ٨٠٦ ٢٢٩</u>	<u>٣٩ ٤٣٧ ٨٠١</u>	

* يتمثل البند في قيمة نصيب الشركة في الزيادة في القيمة العادلة لصفى أصول المشروع المشترك في تاريخ الإقضاء عن المقابل المدفوع في ذلك التاريخ .

٤٢ - 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 .

٤٣ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٣٣ ١٩٦	١ ٨١٧ ٦٤٥	٩ ٨٧٧ ٢١٢	٣ ٥٩٢ ٩٨٥
٢٨٦ ٧٤٣	١٢٧ ٢١٦	٢٧٥ ٤١٥	١٠٦ ٥٦٣
٣٧٩ ٦٩٩	١٢٦ ٤٥٧	٢١٢ ٥٨٤	٧٦ ٨٧٦
-	-	١٠٢٣ ٢٤٨	١٦٥ ٨٤٦
١٠ ٥٦٥ ٠٠١	٢ ٧٥٨ ٤٦٤	٢٥ ٣٨١ ٦٩٦	١٨ ٦٩٨ ٤٤٦
١٠٨ ٥٦٢	١٢ ١٧٠	١٤٢ ٥٥٤	٦٨ ٧٠٧
٢ ٣٩٢ ٤٨٩	١ ٢٥٩ ٤٦٩	٣ ١٢٨ ٨٨٧	٦٤٩ ٣٤٤
٨٢٨ ٣٩٨	٨٣ ٠٢٩	١ ٧٩٦ ١٠٣	٦٥١ ٥٠٣
١ ٢٦٩ ٥٤٦	١٦٧ ٠٤٨	٣ ٩٣٠ ٦٧٢	١ ٧٨٩ ٤٩٢
٢١ ٨٧٣ ٦٣٤	٦ ٣٥١ ٤٩٨	٤٥ ٧٦٨ ٣٧١	٢٥ ٧٩٩ ٧٦٢

٤٤ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٠١٨ ٥٢٢	٤ ٢٦٢ ٢٩٤	٢٠ ٤٣٧ ٧٦٤	٨ ٥٤٥ ٢٨٦
٦ ١٢٨ ٣٣٣	١ ٣٧٦ ٢٨٨	٦ ٩٠٩ ٥٣٩	١ ٨٩١ ٥٠٠
٨ ١٦٣ ٨٧١	٣ ٤٤٨ ٧٧٥	١١ ٢٣٨ ٣٦٦	٣ ٦٦٢ ٠٨٢
٤٢٠ ٧١٦	٥٢ ١٨٣	٥٦٧ ١١٢	١٧٩ ٥٥٦
١ ٨١٢ ٧٠٠	٥٩٠ ٣٢٨	٢ ٨٧٤ ١٥١	٩٣٨ ٣٤٣
١ ٧٢٤ ٨٧٢	٥٢٣ ٤١٠	١ ٧٣٨ ٠٤٠	٤٢٨ ٣٦٠
٢٥٦ ١٢٨	١٠ ٩١٦	٤ ٠٠١ ٠٠٠	-
٢ ٣٩١ ٧٠٠	٤٥٩ ٠٣٨	٥ ٠٦٠ ٥٨٤	١ ٢٩٢ ٩٢٧
٢ ٥١٢ ٦٩٩	٨٦٤ ٥٣٩	٣ ٣٥٧ ٢١٦	١ ١٦٧ ٢٧٦
١٤ ٥٧٥	٤ ٨٥٨	١٩ ٤٣٥	-
١ ٥٨٧ ٧٩١	١ ٣٥١ ٢٨٣	٧٤٤ ٢٠٣	١٠٩ ٦١٢
٣١٨ ٩٣٨	٨٦ ٦٩٣	٩١٣ ٢٩٤	٤٠٥ ٧٢٨
-	-	٥ ١٣٩ ٣٤٦	١ ٠٨٣ ٥٦٩
١ ٣٣٠ ٤٣١	٥٤٠ ٩٤٢	٣ ٥٢١ ٩٢١	٩٨٥ ١٠٩
٤١ ٦٨١ ٢٩٦	١٣ ٥٧١ ٥٤٧	٦٦ ٦٣١ ٩٧١	٢٠ ٦٨٩ ٣٤٨

أجور ومرتببات
تأمين عملاء كونتكت
رسوم تحصيل شيكات كونتكت
صنولات بيع
إعلان
مطبوعات وتصوير
مؤتمرات وسعارض
إيجار
أخرى
أجور ومرتببات
رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة *
مرتببات ومكافآت المديرين التنفيذيين **
تدريب وتأهيل العاملين
اتعاب مهنية واستشارات
إعلانات
تبرعات
صيانة حدائق
إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجرة
استهلاك أصول أخرى
رسوم حكومية واشتراكات
إيجار
مصروفات ما قبل افتتاح نادي وملعب الجولف
أخرى

* يتضمن البند مبلغ ٥٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري تمثل راتب للسيد رئيس مجلس الإدارة ، ومبلغ ٣ ٤٣١ ٢٥٠ جنيه مصري مكافأة السيد رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة القابضة والمنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠.

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

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات
٢ ٥٥٨ ٩٥٢	٩٤٤ ٨١٠	٤ ٣٣٥ ٨٥١	٨٩٩ ٩٩٣	
١ ٨٥٤ ٩١٩	١ ٢٥٣ ٩٦٥	٢ ٢٥٢ ٥١٥	١ ٥١٢ ٠٨٩	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة نقدا ***
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	معاملات المدفوعات المبينة على أسهم المسددة في شكل أسهم ****
٨ ١٦٣ ٨٧١	٣ ٤٤٨ ٧٧٥	١١ ٣٣٨ ٣٦٦	٣ ٦٦٢ ٠٨٢	

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

الطرف المستحق	تاريخ منح	عدد الأسهم	القيمة العادلة	القيمة السوقية	الشروط
لكل الحقوق	الحق	بالآلاف	للسهم في تاريخ منح الحق	للسهم في	
			جنيه مصري	جنيه مصري	
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥	٩٢,٠٢	استحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

هذا وقد بلغ المصروف المحمل على قائمة الدخل المجمعة خلال الفترة مبلغ ٢ ٢٥٢ ٥١٥ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢ ٠٨٥ ١٢٧ جنيه مصري مدرج ضمن بند دائون وأرصدة دائنة بالميزانية المجمعة.

**** يتمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة للسادة المديرين التنفيذيين الشركة القابضة وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الإثابة المبين بالإيضاح رقم (٥٦) 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 اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١ ولمدة خمسة سنوات بشرط تحقق شروط معينة.
- وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على الراتب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب للشركة القابضة ضمن نظام إثابة وتحفيز العاملين (إيضاح رقم ٥٦) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.

- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة إلى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٥٦) أدناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين الشركة القابضة من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ٣٠

- ٤٥ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٦٢٤	٤٤ ٥٣٧	١ ٥٤٩ ٩٧٦	١٠١ ١٤٧	خصم تعجيل السداد
١٣٢ ٢٧٥	٤٤ ٠٩٣	١٣٢ ٢٧٣	٤٤ ٠٩١	اهلاك وحدات موجرة
١٨ ٨٢٠	١٨ ٨٢٠	١ ٨٧٠ ٦١٨	٣٤١ ٦٢٦	مخصص مطالبات
٣٦ ٩٤٤	٣٦ ٩٤٤	-	-	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء
٩ ١١٢	٥٧٠	٢٨٨ ٥٥٣	-	خسائر رأسمالية
<u>٢٦٥ ٧٧٥</u>	<u>١٤٤ ٩٦٤</u>	<u>٣ ٨٤١ ٤٢٠</u>	<u>٤٨٦ ٨٦٤</u>	

- ٤٦ - إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٩ ٥١٠ ١٩٨	٣ ٥٦٨ ٣٨٧	٥١ ٥٣٤ ٧٦٧	١٥ ٩٦٨ ٧٦٦	
-	-	١٥٦ ١٧٨	١٥٦ ١٧٨	فوائد قروض لشروعات مشتركة
-	-	٢ ١٢٨ ٦٥٦	٩٤٨ ٣٠٢	استهلاك الخصم - فوائد موجلة
٢ ٦٧٣ ١٦٩	٢ ٢٨٠ ٢٠٥	٣ ٦٥٠ ٣٣٧	٨٤٢ ٠٣٧	ناتج تقييم استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	-	٣٥٠ ٢٧٤	٣٥٠ ٢٧٤	عائد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
-	-	٢٢٧ ٨٥٦	٢٢٧ ٨٥٦	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	-	١٢ ٧٧٩	١٢ ٧٧٩	عائد استثمار في انون خزاية
-	-	٦٢ ٤٥٧	٦٢ ٤٥٧	عائد استثمار في صناديق استثمار
٧٣ ٨٦٤	-	٣ ٠٤٣ ٩٩٧	٣ ٠٣٩ ٤٦٧	صافي فروق تقييم عملات إجنبية
<u>١٢ ٢٥٧ ٢٣١</u>	<u>٥ ٨٤٨ ٥٩٢</u>	<u>٦١ ١٦٧ ٣٠١</u>	<u>٢١ ٦٠٨ ١١٦</u>	

٤٧ - مصروفات تمويلية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد تمويلية
٢ ٣١٨ ٢٧٤	١ ٥٦٠ ١٣٥	٨ ٦٠٣ ٠٠١	٢ ٨٧٧ ٢٧١	مصروفات فوائد القساط أرض
١١ ٧٠١ ٤١٦	٣ ٩٤٣ ٣٣٤	١٠ ٥٩٣ ١٢٠	٣ ٣٨٠ ٠٠٢	الشيخ زايد
٦٠٠ ٥١٨	٥٨١ ٩٥٨	١ ٦٤٥ ٨٧٨	٧٨٠ ٩٧٣	صافي فروق تقييم عملات
١٤ ٦٧٠ ٢٠٨	٦ ٨٥٠ ٤٢٧	٢٠ ٣٤١ ٩٩٩	٧ ٠٣٨ ٢٤٦	أجنبية

٤٨ - مصروف ضريبة الدخل

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصروف ضريبة الدخل الجارية
٣٨٧ ٧٠٢	(١٦٣ ١٢٦)	٥٠ ٩١٦ ٣٢٥	٨ ٨٥٧ ٤٦٥	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
(٤ ٩١٩ ٨٥٣)	(١ ٧٢٧ ٠٠٨)	(٢١ ٨٩٢ ٠٢٧)	(٩ ٩٢٧ ٦٣٧)	(منفعة)
(٤ ٥٣٢ ١٥١)	(١ ٩٠٠ ١٣٤)	٢٩ ٠٢٤ ٢٩٨	(١ ٠٧٠ ١٧٢)	

٤٩ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢٧ ٣٤٤ ٥٦٦)	(٧ ٦٤٩ ٩٦٧)	١٠٦ ٢٣٠ ٢٦٨	٥٦ ١٣٠ ٥٨٩	مقسوما على :-
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٤ ٤٥٧ ٣٥٢	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *
(٠,٩٦)	(٠,٢٧)	٣,٠٨	١,٥٥	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
				(جنيه مصري/السهم)

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

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
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 خلال الفترة
-	-	٦ ٠٤٣ ٩٥٦	٧ ٨٥٧ ١٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٣٤ ٤٥٧ ٣٥٢	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	

٥٠- المشروعات تحت السيطرة المشتركة

تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ قيمة ٥٠% من صافي أصول المشروع المشترك (شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة) كما يلي:-

الميزانية	جنيه مصري
الأصول	
الأصول طويلة الأجل	
عقارات ومعدات	٢٢ ٠٢٧ ٣٤٧
استثمارات عقارية	٨٣ ٥٢٤ ٥٤٨
استثمارات عقارية تحت التطوير	٢٥٢ ٥٨٠ ٥٨٨
دفعات مقدمة لاقتناء استثمارات عقارية	٢٩ ٧٤١ ٢٦٣
	<u>٣٨٧ ٨٧٣ ٧٤٦</u>
الأصول المتداولة	
مستحق من اطراف ذات علاقة	٢٢ ٦٨٨ ٦٣٧
أصول متداولة اخرى	٥ ٣٨٥ ٧٧٣
نقدية بالبنوك والصندوق	٢٣ ٦٦٨ ٦٠٨
	<u>٥١ ٧٤٣ ٠١٨</u>
	<u>٤٣٩ ٦١٦ ٧٦٤</u>
الالتزامات	
قروض طويلة الأجل	٢٨ ٨٣٦ ٨٢٨
مستحق لاطراف ذات علاقة	٢٩٥ ٧٦٥
قروض قصيرة الأجل (سوديك سوريا)	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل المرابحة الإسلامية	٥ ٩٩٧ ٦٣٠
موردين والتزامات متداولة اخرى	٣ ٠٠٣ ٧٧٩
عملاء - دفعات حجز	٢٣ ٨٧٨ ٥٨١
	<u>٣٦ ٢٦١ ٠١٠</u>
	<u>١٦٣ ٩٨٧ ٨١٦</u>
صافي الاصول	<u>٢٧٥ ٦٢٨ ٩٤٨</u>
قائمة الدخل	
جنيه مصري	
إيرادات اخرى	٢٠ ١٦٨
مصروفات صومية وادارية	(٢ ٧٦٣ ٢٤٦)
تكلفة تمويلية	(١٥٧ ٠٥٥)
اهلاكات	(٦١ ٤٣٣)
مصروفات تسويقية	(٤٩٠ ٢١٧)
فروق صملة اجنبية	(٣٦٧ ٨٨٣)
صافي خسارة الفترة	<u>(٣ ٨١٩ ٦٦٦)</u>

٥١ - الأدوات المالية

١٠٥١ 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	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-		
١ ١١٤ ٧٦٢ ٥١٤	١ ١٧٧ ٣٨٣ ٢١٠	(١٤)	علاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٧٣٩ ٧٧٧ ٤٢٣	٨٦١ ٢٤٧ ٥٢٣	(١٨)	علاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
٦ ١٩٦ ٣٠٦	١٤ ٤٩٠ ٦٥٥	(١٩)	مدينون آخرون
-	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	(٢٠)	قروض لمشروعات مشتركة
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	١١٧ ٨٢٩ ٤٣٠	(٢١)	إستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٨١ ٧٩٠ ٤٩٨	٨٤١ ٦٧٨ ٦٦٠	(٢٢)	النقدية وما في حكمها
٢ ٤٦١ ٥٧٢ ٢٠١	٢ ٢٢٦ ٦٩٢ ٠٤١		

٢-٥١ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ اشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤	٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٨ ٢٣٢ ٠٤٨	٥١ ٤٤٣ ٦٤٣	٥٩ ٦٧٥ ٦٩١	مقاولون وموردون
-	٧ ٩٥٧ ٠١٩	٤٨ ٢٢٨ ٦٧٠	٦١ ٥٦٩ ٥٢٢	١٧٥ ٥٨٥ ٣٦١	٢٩٣ ٣٤٠ ٥٧٢	دائنون آخرون
١٤ ٨٤٦ ٣٠٨	١٧ ٩٩٢ ٨٩٠	٥ ٩٩٧ ٦٣٠	٢ ٩٩٨ ٨١٥	٢ ٩٩٨ ٨١٥	٤٤ ٨٣٤ ٤٥٨	قروض طويلة الاجل
-	-	-	٢٥ ٠٥٩ ٧٦١	٢٥ ٠٥٩ ٧٦٠	٥٠ ١١٩ ٥٢١	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٤٥ ١٣٧ ٥٣٧	٤٥ ١٣٧ ٥٣٧	-	-	-	٩٠ ٢٧٥ ٠٧٥	أوراق دفع - طويلة الاجل
٥٩ ٩٨٣ ٨٤٥	٧١ ٠٨٧ ٤٤٦	٥٤ ٢٢٦ ٢٠٠	٩٧ ٨٦٠ ١٤٦	٣٤١ ٠٧٣ ٢٢٣	٦٢٤ ٢٣٤ ٠٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	٦-١٢ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٩٧ ٢٤٧ ٦١٨	٩٧ ٢٤٧ ٦١٨	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٥ ٣٥٨ ٦٨٤	٢٨ ٠٠٦ ٥٦٢	٢٣ ٣٦٥ ٢٤٦	مقاولون وموردون
-	٢٧ ٩٦١ ٠٧٠	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١١ ٩٨٧ ١١٨	١٤٥ ٩٠١ ٠٣٤	٢١٣ ٢٥٣ ٣٢٢	دائنون آخرون
-	-	-	-	٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	٥٩ ٦٩٨ ١٧٨	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	-	-	-	١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	أوراق دفع - طويلة الأجل
<u>٧٢ ٩١٨ ٣٥٤</u>	<u>١٠٠ ٨٧٩ ٤٢٤</u>	<u>٢٧ ٤٠٤ ١١٠</u>	<u>١٧ ٢٤٥ ٨٠٢</u>	<u>٣٣٠ ٩٥٣ ٣٩٢</u>	<u>٥٤٩ ٥٠١ ٠٨٢</u>	

٣-٥١ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

بيان	جنيه مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
قروض لمشروعات مشتركة	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	٩ ٧٥٠ ٠٠٠	-
نقدية بالبنوك	٩٠١ ٥٩٠ ١٢٢	١ ٣٢٣ ٣٢٧	-
تمويل اسلامي (المراحة)	-	-	٢٤ ٤٩٥ ٨١٤
قروض طويلة الأجل	-	-	٣٦٥ ٦٢٥ ٠٠٠
دائنون آخرون	(٢٨٦ ٦٠٤ ٠٨٦)	(١ ١٢٢ ٣١٠)	-
صافي التعرض للخطر	٦٧٠ ٧٠٠ ٢٥٩	٩ ٩٥١ ٠١٧	٣٩٠ ١٢٠ ٨١٤

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

بيان	جنيه مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
نقدية بالبنوك	٤٦٥ ٧٦٠ ٥٩٩	٣ ٠٢٣ ٠١٣	-
دائنون آخرون	(١٩٥ ٨٠١ ٦١٦)	(٩٠٨ ٨٧٠)	-
صافي التعرض للخطر	٢٦٩ ٩٥٨ ٩٨٣	٢ ١١٤ ١٤٣	-

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

سعر الاقترال في تاريخ القوائم المالية المجمعة		متوسط سعر الصرف		جنيه مصري
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
٥,٤٩	٥,٦٨	٥,٥٢	٥,٦٠	دولار أمريكي
-	٠,١٢٢٦	-	٠,١٢١٦	ليرة سورية

٤-٥١ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدرة ١٠ % في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات التالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ قد يؤدي إلى زيادة (إنخفاض) 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

٥ ٦٥٧ ١٥٣

١ ١٥٦ ٤٣٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

دولار أمريكي

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

٥-٥١ خطر سعر الفائدة

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

القيمة الدفترية		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
١ ٨٥٤ ٥٢٩ ٩٣٧	٢ ٢٠٥ ٤٩٧ ٦٠٢	أصول مالية
(٢٠٠ ٣٠٥ ٦٨٢)	(٢٥١ ٧٥٦ ٥٤٣)	التزامات مالية
١ ٦٥٤ ٢٣٤ ٢٥٥	١ ٩٥٣ ٧٤١ ٠٥٩	
(٩٧ ٣٤٧ ٦١٨)	(٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤)	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
(٩٧ ٣٤٧ ٦١٨)	(٨٥ ٩٨٥ ٧٤٤)	التزامات مالية

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

٦-٥١ القيم العادلة

القيم العادلة مقارنة مع القيم الدفترية

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

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨٥٤ ٥٣٩ ٩٣٧	١ ٨٥٤ ٥٣٩ ٩٣٧	٢ ٠٣٨ ٣٥٧ ٩٣٣	٢ ٠٣٨ ٣٥٧ ٩٣٣	عملاء وأوراق قبض
-	-	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	قروض لمشروعات مشتركة
٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	٤٨٢ ٢٩٦ ٤٨٠	٨٤٩ ٢٣٠ ٦٥٩	٨٤٩ ٢٣٠ ٦٥٩	نقدية وما في حكمها
-	-	(٣ ٠٠٣ ٧٧٩)	(٣ ٠٠٣ ٧٧٩)	تمويل اسلامى (المرابحة)
(٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠)	(٨٧ ٨٣٤ ٢٢٠)	(١٠٥ ٢٦٣ ٥٩٣)	(١٠٥ ٢٦٣ ٥٩٣)	موردون ومقاولون و أوراق دفع
-	-	(٤٤ ٨٣٤ ٤٥٨)	(٤٤ ٨٣٤ ٤٥٨)	قروض طويلة الاجل
(٢١٣ ٢٥٣ ٣٣٢)	(٢١٣ ٢٥٣ ٣٣٢)	(٣٠٠ ٢٧٠ ٧٣٣)	(٣٠٠ ٢٧٠ ٧٣٣)	دائنون اخرون
(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(٩٠ ٢٧٥ ٠٧٥)	(٩٠ ٢٧٥ ٠٧٥)	أوراق دفع
١ ٨٨٩ ٩١٢ ١٥٧	١ ٨٨٩ ٩١٢ ١٥٧	٢ ٣٩٩ ٦٥٥ ١٧٧	٢ ٣٩٩ ٦٥٥ ١٧٧	

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

٥٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :-

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	طبيعة التعامل	الطرف / نوعه
حجم التعامل جنيه مصري	حجم التعامل جنيه مصري		
١٣ ٦٣٥ ٩٥٤	٦ ٧١٤ ١٦٤	رواتب ومكافآت	اعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين
٤ ٨١٣ ٨٥٢	-	اعمال ديكرورات وتشطيبات	شركة برايت ليفنج للتجارة (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس ادارة شركة موف ان للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥,٥% من رأس مال الشركة المصدر)
٨٨١ ٧٢٧	-	دفعات مقدمة	شركة فيوريسيمما (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من رأس مال الشركة المصدر)
٢٦٦ ٣٨٠	٢٧٨ ٨٣٧	- اعمال الدروة المعدنية	شركة بينان للتنمية والتجارة (شركة يساهم فيها رئيس مجلس إدارة شركة موف ان للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥% من رأس مال الشركة المصدر)
-	-	- اعمال ديكرورات وتشطيبات	
-	٢٥ ٧٩٢ ٣٨٧	- اعمال عزل ولاند سكيب	شركة نوناتو فارم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢١% من رأس مال الشركة المصدر)
٢ ١٠٤ ٨٨١	١ ٠٤٥ ٢٩١	توريد مستلزمات	شركة لاند ماسترز (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين سكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)
٧٨ ٨٧٩	١٣٠ ٣٨٠	مصروفات مدفوعة بواسطة جرين سكيب نيابة عن الشركة	
٥٢٩ ٨٦٣	٤٢٠ ٩٢٧	مصروفات مدفوعة بواسطة لاند ماسترز نيابة عن الشركة	
١ ٧٣٠ ٦٥٨	٣٦٥ ٠٠٠	دفعات مقدمة بواسطة لاندماسترز كمقاول رئيسي للشركة	
٦١ ٧٨٧	١ ٢٩٢ ١٥٢	تحصيل المصروفات المدفوعة نيابة عن شركة لاند ماسترز عقود اعمال زراعة وتنسيق وطرق	
-	١ ٧٦٤ ٤٦٩		
-	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	تغطية الاككتاب في اسهم زيادة رأس المال المصدر	شركة المجموعة المالية - هيرمس للترويج- مساهم
-	٣ ٣٧١ ٤٠٠	دفعات مقدمة مقابل اتفاق التطوير من الباطن	شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية - شركة تابعة تم بيعها خلال الفترة
-	٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	- قروض لمشروعات مشتركة	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة
-	١ ٤٢٠ ٠٠٠	- أتعاب إدارة	
-	١٥٦ ١٧٧	- فوائد تمويل	

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

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	الطرف	أسم البند بالميزانية المجمعة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة رويال جاردنز	عملاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١٤، ١٨)
٥٢ ٦٤٠ ٧٢٣	٩٦ ٧٤٠ ٧٢٣	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين	التزام مقابل معاملات المنفوعات المبينة على أسهم المسندة نقداً ضمن بند دائنون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٨)
٢ ٠٨٥ ١٢٧	٧٧٨ ٥٥٥	شركة برايت ليفنج للتجارة	مبالغ مستحقة من العملاء
٧٥٨ ٠٧٠	٧٤٩ ٧٣١	شركة بنين للتنمية والتجارة	مبالغ مستحقة من العملاء
٦ ٤٣٩ ١٧٠	١ ٦٩١ ٤٣٣	شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقارى المحدودة	قروض لمتروقات مشتركة
٥٥ ٧١٤ ٢٢٣	-		

٥٣ - 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 إيجار شه 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 متباعدة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدني ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الأرض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدي فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بأحالة الموضوع إلى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠ ليقدم الخبير تقريره، وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات آخرها لجلسة ٢٩ نوفمبر 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 بالمنزعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في استمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء .

- ٥٤

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 طبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة وانتهى الإعفاء في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .
- قامت مصلحة الضرائب بمحاسبة الشركة لضريبة الأرباح على شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالنماذج 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 وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد المطالبات الضريبية وفقاً لقرار اللجنة الداخلية، السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١ تم الفحص والإحالة للجنة الداخلية وتم سداد الضريبة وفقاً لقرار اللجنة الداخلية خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٤.
- تم الفحص للسنوات من ٢٠٠٢، ٢٠٠٤ ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العامة على المبيعات

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

الضريبة العقارية

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

٥٥ - الارتباطات الرأسمالية

- 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) وبلغ الجزء المنفذ منها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٦١٥ مليون جنيه مصري (٥٨٧ مليون جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١).
- تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الاجل الغير مطالب بها حتى تاريخ الميزانية المجمعة حوالي ٢٣٩,٢٥ مليون جنيه مصري (٣,٢٧ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٥٦ - نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة

- بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة بالإجماع على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة، وذلك بالنص عليه في النظام الأساسي للشركة القابضة طبقاً للعرض المقدم من مجلس الإدارة، وتفويض مجلس إدارة الشركة القابضة في اصدار مليون سهم بقيمة عانلة ١٠٠ جنيه للسهم تنفيذاً لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين في الشركة القابضة وتعيين لجنة مستقلة للإشراف على تنفيذ هذا النظام من اعضاء غير تنفيذيين في مجلس إدارة الشركة القابضة. مع تفويض السيد العضو المنتدب للشركة القابضة في تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة القابضة والمتعلقة بزيادة رأس المال وتنفيذ نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة القابضة وفقاً لما سبق.
- هذا وقد تم تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة القابضة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ ومازالت الإجراءات والمناقشات مستمرة مع الهيئة العامة لسوق المال في هذا الشأن.
- وفيما يلي أهم ملامح نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة:-
- يعمل نظام الإثابة والتحفيز عن طريق تخصيص أسهم للعاملين والمديرين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة وبيعها لصالحهم بشروط مميزة.
 - مدة هذا النظام أربع سنوات تبدأ من تاريخ إقرار الجمعية للشركة القابضة للنظام ويخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة من سنوات النظام طبقاً للشرائح الواردة بملحق هذا النظام.
 - تحدد سعر السهم للمستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم.
 - تقوم الشركة القابضة بتمويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم سداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة القابضة من حصيلة البيع.
- وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة علي عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المديرين والعاملين واطعاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة مع البنك العربي الإفريقي الدولي . وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة القابضة والبنك العربي الإفريقي الدولي بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) فقد تم اصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة القابضة والتأشير في السجل التجاري بذلك 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 ٢٠٠٠٠٠٠ 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 (٣٠).
- وبتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥.٠٠٠ سهم من اجمالي تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة القابضة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر اكتوبر ٢٠٠٨ .
- وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة القابضة مايلي :-
 - مد عقد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بمد ممارسة الحق الوارد في نظام الإثابة والتحفيز الحالي لنتتهي 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 رثيمس مجلس الادارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز الحالي.
- وبتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقا لما يلي :-
 - مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لنتتهي في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١.
 - تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام أمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون بأسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق لمجلس الادارة - إذا لزم الامر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- وبتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز.

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

الشروط	سعر الممارسة جنيه مصري	القيمة العائدة للسهم في تاريخ المنح جنيه مصري	عدد الأسهم بالآلاف	تاريخ المنح	الطرف المخصص
					له الأسهم
مدة عمل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ ثم مدها الى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة يقل عن مؤشر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية بأكثر من ٢٠% لمدة سنتين متتابعين خلال مدة الاستحقاق.	٧٥	١٠٠	٧٥٠	٢٠٠٧/٣/٢٨	عضو مجلس الإدارة المنتدب
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ ثم مدها الى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٢	عضو مجلس الإدارة
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ ثم مدها الى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	١٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٢	بعض المديرين
وفقا لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ ثم 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 ثم مدها إلى مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٤٧٠	٢٠٠٨/١٠/٧	بعض المديرين

٥٧ - أرقام المقارنة

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

الميزانية

حنيه مصري

أعمال تحت التنفيذ	(٤ ٢٧٦ ٣٠١)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤ ٢٧٦ ٣٠١
عملاء دفعات - حجز	(١٢ ٤٨٠ ١٩٧)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٢ ٤٨٠ ١٩٧