

شركة المدس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويك'
(شركة مساهمة مصرية)
للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
وتقرير الفحص المصنوع عليها

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	للميزانية المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية للمجمعة
٤	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥ - ٥٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تيلون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
 فاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠١ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 مذوق برودركم ٤٨ الأهرام

مرفعت الأهرام
 كولو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة العباس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويك"

للمعامة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة العباس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويك" المتكاملة في الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١١ وكنا للقوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 للعدل وللواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

كما بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمعيار الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مرئى 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 للفحص المحدود جوهرياً في نطقه 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تحير بحذلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



أيمن فوزى حنى

مسجل مراقب حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٦)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

شركة المسكن من تطوير للتعمية والاستثمار س.م.ك
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة المبالغ المجمعة
 على الطريقة المتكسبة في ٣١ مارس ٢٠١١

المبلغ المتكسب	المبلغ المتكسب	الوصف
في ٣١ / ٣ / ٢٠١٠ جنيه مصري	في ٣١ / ٣ / ٢٠١١ جنيه مصري	رقم
-	٢٧.٠٩٠.١٢٤	(٣٧) مبيعات العقارات والأراضي
١٣.٢١٩.٦٨٧	١.١٤٨.٨٤٢	إيرادات عقود المعاونة المتكسبة
٢٢٧.١٢٤	-	إيرادات خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
١.٨١٤.٨٢١	٢.٦٥٨.٦٨٩	إيرادات خدمات مدونة بقرى هجر
-	٢٢٢.٦٨٢	إيرادات خدمات مشروع كجروا
-	٤٦٤.٧٦١	إيرادات أخرى
<u>١٥.٢٤٢.٤٢٤</u>	<u>٤١.٥٨٢.٠٠٤</u>	إجمالي إيرادات التشغيل
-	(٢٢.٩٢٥.٩٢٤)	(٣٨) تكلفة مبيعات العقارات والأراضي
(١٦.٢٧٧.٨٤٤)	(٢.٤٦٦.٨٨٦)	تكاليف عقود المعاونة المتكسبة
(١١٣.٩٠٦)	-	تكاليف خدمات استشارات ترويج وتسويق عقارات
(٤.٣٦٨.٥٢٢)	(٦.٢٩٧.١٠٦)	تكاليف خدمات مدونة بقرى هجر
-	(١١٢.٦٤٥)	تكاليف خدمات مشروع كجروا
-	(٩٤٧.٥٠٨)	تكاليف أخرى
<u>(١٥.٨٤٤.٣٣٧)</u>	<u>(٤٤.٧٢٥.١٠٩)</u>	إجمالي تكاليف التشغيل
(٤٨١.٩٠٥)	(٢.١٥٢.١٠٢)	معدل المسئور
٦.٦٠٢.٢٢٥	١١.٧٨٢.٢٤٤	(٣٩) إيرادات تشغيل أخرى
٢٢.٠٢٧.٧٢٤	-	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٨.٢٧٨.٧٧٧)	(١١.٨٢٨.٢١٧)	(٤٠) مصروفات بيعية وتسويقية
(١٤.٤٧٤.٠٦٢)	(٢٨.٨٥٢.١١٢)	(٤١) مصروفات إدارية ومصرفية
(٢.٤١٦.٨١٢)	(٢٥٦.٤٤٤)	(٤٢) مصروفات تشغيل أخرى
<u>٦.٨٨٢.٤٢٤</u>	<u>(٢٢.٢٢٢.٦٠٢)</u>	التأجيل (المستأجر) الناتجة من التشغيل
٢٨.٢٠٢.٦٠٠	٢٨.٢٤٤.١١٦	(٤٣) إيرادات تمويلية
(٦.٧٤٦.١٣٧)	(١٠.٢٦٩.٢٨٨)	(٤٤) مصروفات تمويلية
١١.٤٦٢.٤٦٢	١٧.٩٤٤.٨٢٢	صافي الإرباح المتكسبة
-	-	(٤٥) نصيب الشركة في أرباح الشركات التابعة
<u>١٨.٨٤٦.٤٠٤</u>	<u>(١٤.٣٢٧.٢٨٤)</u>	صافي ربح (خسارة) للتارة قبل ضريبة الدخل
(٢٤.٧٦٠.٢٤٤)	(١.٦٨٥.٠٥٨)	(٤٥) مصروفات ضريبة الدخل
<u>(١٠.٩١٢.٨٤٠)</u>	<u>(١٦.٠١٢.٣٤٢)</u>	صافي خسارة للتارة
(١١.٢١٢.٤٤٧)	(١٥.٢٤٤.١٨٨)	صافي خسارة للتارة لتاريخ ٣١/٣/٢٠١١
٢٩٤.٦٠٥	(٢٧٢.١٥٤)	نصيب الشركة التابعة
<u>(١٠.٩١٢.٨٤٠)</u>	<u>(١٦.٠١٢.٣٤٢)</u>	نصيب حقوق الأقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة
(٠.٣٧)	(٠.٤٢)	(٤٦) صافي خسارة للتارة
<u>(١٠.٩١٣.٢١٠)</u>	<u>(١٦.٠١٢.٧٦٤)</u>	نصيب مساهمي في الشركات (جانبه مصري / التمسيم)

* الإرباح المتكسبة من (٥) في (٥٤) تشير جزئياً ممتسا لهذه التوزيع المالية المجمعة وتقرأ معها .

1. 1971-72
 2. 1972-73
 3. 1973-74

Item	1971-72	1972-73	1973-74	Total	Average	Remarks
...
...
...
...
...
...
...

...

...

دولة الكويت من تقرير التنمية والتنمية البشرية
 خطة تنمية مصرية
 كراسة العلاقات الاقتصادية
 من السنة المالية ١٩٩٦ في ٣١ مارس ١٩٩٦

السنة المالية	السنة المالية	إشباع	
٢٠٩٠ / ٣ / ٢٠٩١	٢٠٩١ / ٣ / ٢٠٩٢	رقم	
١٦ ٨٥٦ ٤٠٢	(١٤ ٢٨٢ ٤٨٥)		التغيرات الكلية من أنشطة الاستثمار
١ ٢٢٦ ٨٥٥	٤ ٤٢٧ ١٥٥		مالي (١٥٠) للتزويد لفترة قبل الفترة المالية
١٤ ٤٣٥	-		تغييرات:
-	(٦٦ ١٠٢)		إدخال أصول ثابتة بوجهات مجمعة
٢٤٥ ٣٢٢	-		استهلاك أصول مملوكة
(٢٦ ٠٢٢ ٣٢٢)	-		أرباح وشهائد
-	(١٤٤ ٥٢٢)		خسائر وأسواق
(١ ٤٢٦ ٤٢٢)	(١ ٠٤٥ ٢٢٢)		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(١ ٢٢٤ ٠٢٢)		أرباح بيع استثمارات في أصول مالية بغيره كمتداولة
٢ ٤٤٥ ٢٠٢	٤ ١٢٢ ٥٢٤	(٢٢)	نتائج تقييم استثمارات في أصول مالية بغيره كمتداولة
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٢)	أرباح تكويم حصة
١٣ ٤٦٠ ٤٢٢	(١٠ ٤٢٦ ١٢٢)	(٢٢)	مخصصات مكتوبة
			معلومات إضافية على أسهم المستثمر في شكل أسهم
			خسائر التصفية قبل التصفية في ضوء رأس المال المدفوع
(٢ ٢٥٨ ٢٢٢)	(٤ ٢٢٢)		التغير في أصول أخرى، كإيجار المحل
(١٢٢ ٤٢٢ ٤٢٢)	(٢٤٤ ٢٢٢ ٢٢٢)		التغير في الميزان والإحصائيات السنوية
-	(٢ ٤٢٢ ٢٢٢)		التغير في أصول تحت التقييم
-	(٢ ٢٢٢ ٢٢٢)		التغير في استثمارات حكومية
٢ ٤٢٢ ٢٢٢	٤ ٤٢٢ ٢٢٢		التغير في وحدات منظمة كالتأمينات الحكومية
١٤٢ ٠٤٢	-		التغير في مبالغ مستحقة من العملاء - مكررات
١٢٤ ١٠٥ ٢٢٢	١٨٤ ٢٥٤ ٤٢٥		التغير في ائتمانات الموردين تحت التقييم
(٢٤ ٤٢٢ ٢٢٢)	(٤ ٤٢٢ ٢٢٢)		التغير في حصة وأرباح الأسهم
(٤ ٤٢٢ ٢٢٢)	(٤ ٤٢٢ ٢٢٢)		التغير في مدين وأرصدة مديونية أخرى
٢٢٢ ١١٢ ٢٢٢	(٤ ٤٢٢ ٢٢٢)		المستحقات من المخصصات
١١٢ ٢٢٢	(٤ ٤٢٢ ٢٢٢)		التغير في حصة - وحدات حكر
٢٠ ٢٢٠ ٤٢٢	٤ ٤٢٢ ٢٢٢		التغير في مبالغ مستحقة للتصالح - مكررات
١٤ ٢٢٢ ٤٢٢	(١٤ ٢٢٢ ٤٢٢)		التغير في مكررات ومدين وأرباح دفع
١٥ ٤٢٢ ٤٢٢	-		التغير في مدين وأرصدة مديونية أخرى
١٥ ٤٢٢ ٤٢٢	-		إثبات لدى شركات تحت التقييم أصول أخرى
٨٤ ٠٤٢ ٢٢٢	-		مكتوبة محاسبية
٢ ٢٢٢ ٤٢٢	٤ ٤٢٢ ٤٢٢		التغير في شركات الأبحاث (المستحق تحت التقييم)
٢ ٢٢٢ ٤٢٢	(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)		مالي التغير في شطاح من (المستحق في) كشافة التغير
			التغيرات الكلية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)	(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)		حقوقه كإجراء أصول ثابتة ومديونية تحت التقييم
(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)	(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)		معلومات تحت حصة - استثمارات في شركات تابعة وشخصيات
٢ ٢٢٢ ٤٢٢	-		معلومات تحت حصة - استثمارات في شركات تابعة
٤٤ ٢٢٢ ٤٢٢	٢٤ ٢٢٢ ٤٢٢		معلومات تحت حصة - استثمارات في شركات تابعة
(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)	(٢ ٢٢٢ ٤٢٢)		مخصصات من بيع استثمارات في أصول مالية بغيره كمتداولة
-	(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)		معلومات تحت حصة - استثمارات في أصول مالية بغيره كمتداولة
٢٠٢ ٢٢٢	٤٤ ٤٢٢		استثمارات في أصول حرة
٢٢ ٠٤٢ ٢٢٢	(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)		مخصصات من بيع أصول ثابتة
٢٢ ٠٤٢ ٢٢٢	(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)		مالي التغير في الناتج من (المستحق في) كشافة التغير
			التغيرات الكلية من أنشطة الاستثمار
(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)	(٤ ٤٢٢ ٤٢٢)		حصة - استثمارات تحت التقييم
-	٤٠ ١٨٤ ٤٢٢	(٢٤)	بنوك - موديس مديونة التقييم
-	(٨٢٢ ٢٢٢)		معلومات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
٤٢٢ ٢٢٢ ٤٢٢	-		مخصصات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
(٢٢ ٤٢٢ ٤٢٢)	-		معلومات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
٢٠٢ ٢٢٢	-		معلومات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
٢٢ ٠٤٢ ٢٢٢	-		معلومات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
٢٢ ٠٤٢ ٢٢٢	-		معلومات تحت حصة - مديونية تحت التقييم
٤٢٢ ٢٢٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢ ٤٢٢		مالي التغير في الناتج من (المستحق في) كشافة التغير
-	٢٢٢ ٤٢٢		أرباح توزيع الأرباح المديونية تحت التقييم
٤٢٢ ٢٢٢ ٤٢٢	(٢٢ ٢٢٢ ٤٢٢)		مالي التغير في التقييم وما في حصة تحت التقييم
٢٢٢ ٤٢٢ ٤٢٢	٤٤ ٤٢٢ ٤٢٢		التغير وما في حصة تحت التقييم
٤٢٢ ٢٢٢ ٤٢٢	٨٤ ٤٢٢ ٤٢٢		التغير وما في حصة تحت التقييم

شركة المسامن من أكتوبر للتنمية والاستثمار "موبيك"

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١- نبذة عامة عن الشركة والنشأتها

- تأسست شركة المسامن من أكتوبر للتنمية والاستثمار "موبيك" (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 بالهجرة برقم ٦٢٥ بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٩٦.

يتمثل غرض الشركة في الآتي:-

- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأراضي وبيعها أو تأجيرها.
- العمل في مجال العقارات والإنشاءات المتكاملة والأعمال المكاملة لها.
- تخطيط وتقسيم الأراضي وإعدادها للبناء وفقاً لأماليب البناء الحديثة.
- بناء العقارات بلأوصافها المختلفة وبيعها وتأجيرها.
- تجميع 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 والتقييم بأصناف الوكلاء التجاريين لكل ما هو مسموح به في حدود غرض الشركة.
- للتأجير التمويلي بمراعاة أحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- العمل في كافة مجالات نظم وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الكمبيوتر وبرامج الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
- العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والإنترنت وكذلك لمحطات الفضائية والبث الفضائي دون العمل في مجال الأقمار الصناعية.
- الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
- العمل في مجال تسيق 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 لشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تتدمج في الهيئات السابقة 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 للمجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ القوائم المالية لشركة أسانس من أكتوبر للتنمية والإستثمار "سوديك" (الشركة القابضة) وشركتها التابعة (والتي يشار إليهم "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة.
- يقع مقر الشركة القابضة في مدينة الشويخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ ماهر رفيق مقصود، هو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة القابضة .

٢- أعموم إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المالية.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية للمجموعة طبقاً لأسس التكلفة التاريخية، فيما حدا ما يلي :-

- الأستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة يتم قياسها بالقيمة للعادلة.
- الأستثمارات المتقاة للبيع التي لها قيمة سوقية يتم قياسها بالقيمة للعادلة.
- التزامات معاملات المتفوعات المبينة على الأسهم المصددة نقداً يتم قياسها بالقيمة للعادلة.

ج- صالة التعامل و صالة العرض

تم عرض القوائم المالية للمجموعة بالجدية المصري والذي يمثل صالة التعامل للمجموعة.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة لأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأسس على تكوين الحكم الشخصي الخاص بالتقييم للتقديرات لأصول 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 الإحتياط بالتغيير في التقديرات المعلمية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٥٣ أهم السليمانات المحاسبية المطبقة

السليمانات المحاسبية للموضحة أدناه تم تطبيقها وبثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه التقارير المالية :-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

١-١-٣ الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتحقق للسيطرة عندما يكون لدى الشركة للقابضة القدرة على التحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في السليمانات المالية والتشغيلية للشركات التابعة بفرض للحصول على منافع من الأنشطة الخاصة بهما. وتشتمل القوائم المالية للمجموعة على القوائم المالية للشركات التابعة بداية من تاريخ للسيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة وتشتمل الشركات التابعة في الآتي:-

نسبة المساهمة في		بذ	إسم الشركة للتبعية
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	التأسيس	
%	%		
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للخدمات العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة المنصور من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) ش.م.م
٥٨,٥٩	٥٨,٥٩	مصر	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات ش.م.م *
٥٠	٥٠	مصر	شركة سوديك جاردين سيتي للتنمية والاستثمار ش.م.م **
٧٠	٧٠	مصر	شركة موف إن للمقاولات المتطورة ش.م.م
٥١	٥١	مصر	شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري ش.م.م
٨٠	٨٠	مصر	شركة سوديك ميكا للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة بوليجين للتنمية العقارية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون العقارية ش.م.م
١٠٠	١٠٠	مصر	شركة ويست تاون للتنمية العقارية ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة فورين للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة لاميزون للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة مجرموني للاستثمار العقاري ش.م.م
٥٠,٠٠٠,٠٠٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٤	مصر	شركة تجارة للمراكز التجارية ش.م.م
٩٩,٩٧	٩٩,٩٧	مصر	شركة إنجاز لخدمات المدن والمنتجعات ش.م.م
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	مصر	شركة سوديك الجريا للاستثمار العقاري ش.م.م
١٠٠	١٠٠	موريتانيا	شركة سوديك موريتانيا شركة ذات مسؤولية محدودة ***

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

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

*** بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك موريتانيا - شركة ذات مسؤولية محدودة - بهدف إقتناء حصة قدرها ٥٠٪ في رأس مال شركة بالموريا - سوديك للتطوير العقاري للمحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة وتعمل في دولة موريتانيا.

٢.١.٣ الشركات الشقيقة

هي تلك الشركات التي يكون المستثمر فيها تكيير هام وأيس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بها وتشمل القوائم المالية لمجموعة على نصيب للشركة القابضة في الأرباح أو الخسائر المحققة في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بداية من وجود للتأثير 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 يتم بموجب اتفاق تعاقدي، يتطلب موافقة بالإجماع على القرارات التشغيلية والمالية الاستراتيجية. ويتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة التجميع النسبي وتشمل القوائم المالية لمجموعة على نصيب للمجموعة في صافي أصول المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة وذلك من بداية وجود لسيطرة المشتركة وحتى تاريخ توقف تمتع الشركة برقابة أو سيطرة مشتركة على المنشآت ذات السيطرة المشتركة.

٤.١.٣ المعاملات المستتعدة عند التجميع

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

٢.٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف لسائدة وقت التعامل، وفي تاريخ الميزانية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف لسائدة 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 لسائد في تاريخ المعاملة.

ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تمسك حيازتها بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات الخاصة بتلك الشركات على أساس أسعار الصرف لسائدة 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 والإهلاك

أ- الإهلاك والقياس الأولي

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

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بتقنائه الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إثباتها دلخياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخافضات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تصوية المواقع التي توجد به هذه الأصول.

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

التكاليف اللاحقة على الإقترام

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

الإهلاك

ج- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة التوسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. وفيما يلي بيانياً بالأصناف الإنتاجية المقرة:

العقوبات	الأصل
٢٠-١٠	مباني وإنشاءات
١٠-٥	كرفانات
٥	وسائل نقل وانتقال
١٠-٤	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	أجهزة مكتبية واتصالات
٥	تحسينات في أماكن مزججة من للغير
٥-٢	مولدات والآلات ومعدات
١٠	أدوات مطبخ
٤	أبار وظلمبات وشبكات
٥ سنوات أو مدة العقد أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة

الأصول غير الملموسة

٤-٣

الشهرة

١-٤-٣

تمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم (القابضة) في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والمخاطر المحتملة للشركة المقترنة، وتدرج الشهرة بالتكلفة فاصلاً خسران الانخفاض للمجمعة، ولا يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود شهرة سالبة فإنه يتم الإقرار بها مباشرة بقائمة الدخل.

الأصول غير الملموسة الأخرى

٢-٤-٣

الإحتراف

١٥

ب- يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة للغير نقدية والتي يمكن تحديدها وأيست لها وجود مادي والمقتناء لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول ملموسة وتتضمن الأصول للغير ملموسة وبرنامج الكمبيوتر.

القياس الأولي

١٥

ب- يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإقتراف. وفي حالة تأجيل السداد لغترات تزيد عن فترات الإقتان المتبعة فإنه يتم الإقرار بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كإلتزام. يتم عرض الأصول غير الملموسة بأصنافي بعد خصم الإمتلاك (٣-٤-٢-٥) وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٣).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة التوسط الثابت وعلى مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة إذا كان العمر الإنتاجي للأصول للغير ملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإختفاض 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 2 إلى 7 سنوات.

هـ-3 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالكلفة طبقاً لتقييم الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزوم لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيلها وفي الغرض الذي ألتقى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

و-3 الإستثمارات العقارية

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

ز-3 الإستثمارات

أ- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المعبوبة كإستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالكلفة 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 الإختفاض في القيمة.

هذا ويتم إثبات الإستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالكلفة نلصاً خسائر الإختفاض في قيمة الأصول (١٣-٣).

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

ب- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٨-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

تثبت للوحدات التامة الجاهزة للبيع والتكلفة أوصلقى القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في ترويج الميزانية المجمعة في متوسط تكلفة المتر لتلك للوحدات (تتضمن تكلفة المتر في تكلفة الأرض والمرافق والإنشاءات والمصروفات الأخرى غير المباشرة).

٩-٣ أصول تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأصول تحت التنفيذ في حساب أصول تحت التنفيذ لحين إتمام هذه الأصول حيث تقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأصول تحت التنفيذ بالميزانية للمجموعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل.

١٠-٣ أصول المقاولات تحت التنفيذ

تتضمن الأصول تحت التنفيذ (مستحق من العملاء) في إجمالي قيمة الأصول المنفذة للعملاء ولم يصدر عنها مستخلصات معتمدة من العملاء ومن المتوقع تحصيل قيمتها من العملاء وفقاً للعلاقات المبرمة معهم . تكافئ قيمة الأصول تحت التنفيذ بالفرق بين الإيرادات المتكررة 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 للشركة مثل العمالة غير المباشرة والضيقة . كما تتضمن التكلفة أيضاً المصروفات العمومية والإدارية المرتبطة مباشرة بهذه الأعمال. وتم تكوين مخصصات للخصائر المقدرة بالنسبة للعقود غير المكتملة خلال الفترة التي خضرت فيها هذه الخصائر .

يتم الاعتراف بالأصول 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 المبالغ بالكامل، كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمديون بقيمة الدين الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خصائر الانخفاض في قيمة الأصول (١٣-٢) ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٣٠٣ الإنخفاض في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة التقييم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والوحدات للتامة الجاهزة للبيع والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية مجموعة لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة . يتم تقدير القيمة الإسترادادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة. يتم الإعراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للتدفق المتوقعة به يزيد عن القيمة الإسترادادية المتعلقة به . تتمثل الوحدة المولدة للتدفق في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية دلخلة وتكون مسنطة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة للدخل للمجموعة.

تتمثل القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للتدفق في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل للضريبة يعكس التقييم للحالي للسوق للقيمة الزمنية للقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

١٤-٣ المخصصات

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

مخصص استكمال أصول

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

١٥-٣ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكببت 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 المنفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغيير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- تمويل نظام الأثابة

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

١٨٠٣ المدفوعات المبنية على الأسهم

أ- المدفوعات المبنية على أسهم المسندة في شكل أسهم

وتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الأسهم والقيمة التي يتحملها المستفيد من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعمال كمصرف، بقلامة الدخل وذلك على مدار الفترة التي يصبح فيها للمستفيدين حق غير مشروط في تلك الأسهم ويتم مراجعة عند المستفيدين المتوقعين من النظام ومدى استفادتهم كلاً منهم في تاريخ القوائم المالية المجمعة وإجراء للتغيرات اللازمة على قيمة المصروف لتعكس أفضل تقدير ويتم اندراج المقابل أي حساب موجب لنظام الإثابة ضمن حقوق الملكية.

ب- المدفوعات المبنية على أسهم المسندة نقدًا

يتم منح بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة حقوق ارتفاع 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 من مستوى معين خلال مدة زمنية محددة ويتم قياس المبلغ أو الخدمات المشتراه والإلتزامات المتكبدة بالقيمة العادلة للإلتزام المذكور وإلى أن يتم تسوية هذا الإلتزام تقوم الشركة بإعادة قياس القيمة العادلة للإلتزام في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وفي تاريخ التسوية مع الأخذ في الإعتبار أي تغير يطرأ على القيمة العادلة المعترف بها في قلامة الدخل.

١٩٠٣ أوراق دفع طويلة الأجل

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

٢٠٠٣ تحققي الإيراد

أ- مبيعات العقارات والأراضي

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

وتمثل صافي المبيعات في القيمة البيعية للوحدات والأراضي المسلمة للعلاء - بعد تجنيب الفوائد المستقبلية التي لم تحقق حتى تاريخ الميزانية المجمعة وكذا بعد خصم قيمة مردودات المبيعات (والمتمثلة في القيمة البيعية لمردودات المبيعات نالماً ما لم يتحقق من الفوائد السابق تجنيبها من هذه القيمة البيعية).

ب- إيراد عقود المقاولات

تتضمن الإيرادات من عقود المقاولات القيمة المبدئية لكل عقد مقاول بالاضافة لأوامر التغيير أو الحوافز أو المطالبات اللاحقة على التعاقد بشرط توافر توقع كاف عن تحقق تلك القيم وإمكان تغييرها بشكل موثوق فيه. وحينما يمكن تقدير نتائج عقد المقاوله بشكل موثوق فيه يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الاكتمال، ويتم تحديد نسبة الاكتمال بالرجوع إلى حصر ماتم تنفيذه فعلياً من أعمال العقد. وفي حالة عدم إمكانية تقدير نتائج عقد المقاوله 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 الصلفر.

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

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

ج- إيراد للخدمات

يتم إثبات الإيراد عند اداء الخدمة للموكل.

د- إيرادات التاجير

يتم الاعتراف بإيرادات التاجير بقائمة الدخل للمجموعة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

هـ- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بقائمة الدخل عند استحقاقها على أساس النسبة الزمنية لغداً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

و- إيرادات العمولات

يتم الاعتراف بإيرادات العمولات بقائمة الدخل للمجموعة وفقاً لإسناد الاستحقاق.

ز- التوزيعات

يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات بقائمة الدخل للمجموعة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق الشركة في الحصول المبلغ.

تكلفة الأراضي للمباعدة

٢١.٣

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

المصروفات

٢٢.٣

مدفوعات الإيجار

أ-

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

مصروفات الفوائد

ب-

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالتقروض بغائنة بقائمة الدخل للمجموعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

نظام معاشات العاملين

ج-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لتقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتحتيلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل للمجموعة طبقاً لإسناد الاستحقاق.

ضريبة الدخل

د-

تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة في كلاً من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل للمجموعة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 إصدار الميزانية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للمجموعة وللشركة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس للضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة للمتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إصدار الميزانية المجمعة.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية للمؤجلة للمجموعة عندما يكون ذلك احتمالاً قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية للمؤجلة بقيمة لأجزءه الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

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

٢٤.٣ التقارير القطاعية
يتمثل القطاع في حضور قبول للتمييز في الشركة وبشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع للنشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى.

٥-٤ تحديد القيمة العادلة
تطلب مجموعة البيانات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تم تحديد القيم العادلة لأغراض التقييم و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية. يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفصاحات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية.

١-٤ الأصول الثابتة
يتم تحديد القيمة العادلة للأصول الثابتة المتبقية نتيجة لتجميع الأصول على أساس القيم السوقية وتمثل القيمة العادلة للأصول الثابتة في القيمة المقدرة التي يمكن استبدال الأصول الثلاثة بها في تاريخ التقييم بين منتج ومشتري لديهم الرغبة في التعامل في تعامل طبيعي بعد تسويق سليم بين أطراف على بيئة من الحقائق وتعاملان بمراد حرية.

٢-٤ الأصول غير الملموسة
يتم تحديد القيمة العادلة للأصول غير الملموسة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المفصومة والتي يتم استنباطها من الاستخدام والبيع للأصول.

٣-٤ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية
يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بالرجوع إلى القيمة السوقية المعادلة لتلك الأسهم في سوق الأوراق المالية في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٤-٤ للعملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون
يتم تقدير القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٥-٤ الاستثمارات العنقودية
يتم تحديد القيمة الحالية في ضوء القيمة السوقية والتي تمثل القيمة المقدرة التي يمكن استبدال العنقودات بها في تاريخ التقييم بين منتج ومشتري لديهم الرغبة في التعامل في تعامل طبيعي بعد تسويق سليم بين أطراف على بيئة من الحقائق وتعاملان بمراد حرية.

٦.٤ للمخاطر الائتمانية على الإيجار

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

٦.٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

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

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

وتهدف إدارة المجموعة إلى وضع بيئة رقابية بذاته ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية ولهم بدورهم وملتزماتهم.

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

٦.٥ خطر الائتمان

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. أن للخصائص الديموجرافية لتقاعدة 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 .

وكد وضحت إدارة المجموعة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفوعات حيز مقمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعمول ولم ينتج أي خسرة سابقة من التعامل مع العملاء.

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

الإلتزامات

تعد للمجموعة من تعرضها لخطر الائتمان من خلال الإلتزام في أوراق مالية سائلة فقط ولا تتوقع إبدارة للشركة أخفاق أي طرف في التعامل في الوفاء بالتزاماته.

الضمانات

تقوم سياسة للمجموعة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة للمملوكة بالكامل فقط ولا توجد أي ضمانات قائمة في ٣١ مارس ٢٠١١ .

خطر السيولة

٢-٥

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء المجموعة للإلتزامات في تاريخ استحقاقها.

إن منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكيد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة الإلتزامات في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة المجموعة. كما تتأكد المجموعة من توفر النقدية الكافية ضد الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك الكثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

بالإضافة إلى ذلك تحتفظ المجموعة بحدود الإلتزام التالية :

- ٤٣٥ مليون جنيه مصري كفروض طويلة الأجل بضمنان سند إذنى بمبلغ قيمة للتعرض بالكامل ويستحق على للتعرض فائدة قدرها ٢,٨٥% سنوياً علاوة على سعر الكوريندور للأقراض المعلن من قبل البنك المركزي للمصري.
- ٤٥٠ ألف جنيه مصري كتسييلات بنكية قصيرة الأجل بضمنان وديعة مجمدة بمبلغ خمسمائة ألف جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها ٩,٧٥% سنوياً وصولة ١,٥ في الألف على أظى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٤ مليون جنيه مصري كتسييلات بنكية قصيرة الأجل بضمنان شهادات إيداع بلائينية بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصري ويستحق عليه فائدة قدرها بمعدل فائدة ١٠,٥% سنوياً وصولة ٠,٧٥ في الألف على أظى رصيد مدين خلال الشهر.
- ٥ مليون جنيه مصري كتسييلات بنكية قصيرة الأجل بضمنان شهادات إيداع بلائينية قدرها ٢٧٥ ٠٠٠ ٦ جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٥٩% وصولة ٢ في الألف على أظى رصيد مدين خلال الشهر.

٣-٥ خطر السوق

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

٤-٥ خطر العملة

تتعرض المجموعة لخطر العملة على المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي. وبما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية السائدة بالعملات الأجنبية الأخرى فإن المجموعة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمعالجة عدم التوازن قصير الأجل. لم يتم تغطية إستثمارات الشركة في الشركات التابعة حيث إن 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 التسييلات على أساس سعر فائدة ثابت ولا تدخل للشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٦-٥ خطر أسعار للسوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وترائب إدارة المجموعة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الإستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق والتقييم الموضوعي للعوالم المالية للخاصة بهذه الأسهم. وتم إدارة الإستثمارات المالية للهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إجرائها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات. وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن. ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الإستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس للقيمة العادلة.

٧-٥ إدارة رأس المال

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

نوع الحساب	البيانات	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ
حساب الجوهري	١١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب التاجر	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الخزانة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب المحكمة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب العثمانيين	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب القضاة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الخدم	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الكائنات	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الجوهري	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب التاجر	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الخزانة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب المحكمة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب العثمانيين	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب القضاة	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الخدم	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
حساب الكائنات	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠

١٠٢٤
 في ١٠٢٤
 في ١٠٢٤

٧- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي *
٧ ٢٦٦ ٧٤٨	٧ ٢٦٦ ٧٤٨	دفعات مقدمة لشراء الات ومعدات -- مشروع مشتركة
١ ٢٥٣ ٢٧٣	-	دفعات مقدمة -- تجهيزات وشراء أصول ثابتة
١٠ ١٠٩ ٠٤٥	١٢ ٦٥٥ ٨٧٧	دفعة مقدمة لشراء مبنى سكن للعاملين **
٤ ١٠٠ ٠٠٠	٤ ١٣٥ ٠٠٠	دفعة مقدمة تحت حساب إنشاء محطة كهرباء
١٠٠ ٨٠٠	١٠٠ ٨٠٠	مباني وإنشاءات
٢٠ ٠٠٣ ٧٥٩	٢٦ ٥٨٣ ٧٥٩	أبنر تحت الإنشاء
١٩٦ ٨٠٩	٢٠٣ ٠٤٨	
<u>٤٣ ٠٣٠ ٤٣٤</u>	<u>٥٠ ٩٤٥ ٢٣٢</u>	

* يتمثل البند في تكلفة شراء قطعة أرض لضاء بمساحة قدرها ٢ ٣٦٣,١٧ متر مربع بغرض إنشاء مكتب إدارية للشركة.

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

٨- إستثمارات في شركات شقيقة

تمتلك المجموعة الإستثمارات الآتية في الشركات الشقيقة:-

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		الشكل القانوني	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%		
-	-	٢٠	٢٠	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال جاردينز للإستثمار العقاري *
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥,٥٠	٢٥,٥٠	شركة مساهمة مصرية	شركة جرين بوينت لايفراد وتجارة مستلزمات الحدائق **
<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>				

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

المصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠١١
 شركة رويال جاردينز للإستثمار العقاري

لم تصدر الشركة قوائم مالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بعد .

شركة جرين بوينت لايفراد وتجارة مستلزمات الحدائق

لم تصدر الشركة أي قوائم مالية لها بعد .

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة رويال جاردينز للإستثمار العقاري

لم تصدر الشركة قوائم مالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

* تم تأسيس شركة رويال جاردنز للإستثمار العقاري خلال عام ٢٠٠٦ بالإشتراك مع شركة بالم هيلز ومساهمون آخرون وقد بلغت تكلفة الإستثمار ٣ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٥٠% من قيمة مساهمة الشركة للقابضة في رأس مال شركة رويال جاردنز كما بلغ نصيب الشركة للقابضة في الأرباح الغير محققة الناتجة من بيع الشركة للقابضة لقطعة أرض إلى الشركة الشقيقة خلال عام ٢٠٠٧ مبلغ ١١٢ ٢٩٨ ٣٢٢ جنيه مصري تم إستبعاد مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فقط وذلك في حدود حصة الشركة للقابضة في الشركة الشقيقة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.
 هذا ولم يتم تذكير قائمة الدخل المجمعة بنصيب الشركة للقابضة في الأرباح المترتبة للشركة الشقيقة بمبلغ ٦١٠ ٣٣٠ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود قيمة دفترية لرصيد الإستثمار في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

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

٩- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
 يتمثل هذا البند في الآتي:-

للشركة المتحدة للخدمات العقارية	للشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة من قيمة المساهمة	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٣/٣١
ش.م.م	ش.م.م	%	%	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠	١٠,٨	١٠٠	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠			٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠			٤ ٣٥٠ ٠٠٠	٤ ٣٥٠ ٠٠٠

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

١٠- المسدد تحت حساب إستثمارات في شركات تابعة وتحت التأسيس
 يتمثل الرصيد في الآتي:-

جنية مصري	قيمة المسدد تحت حساب إقتناء كامل أسهم الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري -- شركة مساهمة مصرية وفقاً لعقد الإستحواذ المبرم بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ والذي يتضمن سداد مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الإسم المشرراه (تتثل ٢٥% من رأس مال المصدر للشركة) بالإضافة إلى سداد مبلغ ٣٥ ٩٣٧ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الدفترية المستحقة لمساهمي هذه الشركة (فروض مساهمين) ونظراً للظروف الحالية لم يتم تفعيل هذا العقد حتى تاريخه .
١٩ ٩٣٦ ٠٠٠	قيمة المسدد تحت حساب إقتناء كامل أسهم الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري -- شركة مساهمة مصرية وفقاً لعقد الإستحواذ المبرم بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ والذي يتضمن سداد مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الإسم المشرراه (تتثل ٢٥% من رأس مال المصدر للشركة) بالإضافة إلى سداد مبلغ ٣٥ ٩٣٧ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة الدفترية المستحقة لمساهمي هذه الشركة (فروض مساهمين) ونظراً للظروف الحالية لم يتم تفعيل هذا العقد حتى تاريخه .
٢٥٠ ٠٠٠	قيمة المسدد تحت حساب مساهمة الشركة بنسبة ٥٠% في رأس مال المصدر لشركة اكبر مانجمنت لإدارة المشروعات العقارية -- شركة مساهمة مصرية تحت التأسيس
٢٠ ١٨٦ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

١١ - استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٦١٥ ٣٣٤ ٤٢٦ جنيه مصري وتمثل في الوحدات التجارية والسكنية المؤجرة للغير والأراضي الزراعية وأيضاً إلى حركة الاستثمارات العقارية وإهلاكاتها خلال الفترة :-

الإجمالي	أراضي	أراضي زراعية	وحدات مؤجرة *	بالتفصيل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١١/١/١
٦١٣ ٩٦٢	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	٢٠١١/١/١
٤٢٠				
١٠ ٢٧٨	١٠ ٢٧٨	-	-	الإضلاع خلال الفترة
١ ٣٥٦ ٤١١	١ ٣٥٦ ٤١١	-	-	فروق ترجمة في ٣١ مارس ٢٠١١
٩٨٠ ٦٥١	٨٥ ٣٨٣ ٦٤١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	١٠ ٣٤٩ ٤٣١	بجملتي تكلفة الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠١١
٤٢٦				
٥٩٤ ٢٨٩	-	-	٥٩٤ ٢٨٩	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٥١ ٧٤٧	-	-	٥١ ٧٤٧	إهلاك الفترة
٣٣٤ ٦١٥	٨٥ ٣٨٣ ٦٤١	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٩ ٧٠٣ ٣٩٥	صافي القيمة في ٣١ مارس ٢٠١١
٤٢٦				
١١٩ ٦٧٣	٨٤ ٠١٦ ٩٥٢	٣٢٦ ٢٤٧ ٥٧٩	٩ ٧٥٥ ١٤٢	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٤٢٠				

- * تبلغ القيمة المعادلة للوحدات التامة المؤجرة للغير مبلغ ٥٢٠ ٢٧٨ ٢٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١١.
- تتضمن البند مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة المبالغ المستحق للهيئة العامة لمشروعات التعمية والزراعية مقابل قيمة أرض المباني (زيادة النسبة البنائية إلى ٧%) وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦) لهذا العام.
- وتتضمن هذا البند أراضي مرهونة ضمناً للتمويل الإسلامي (المربحة) بمبلغ ٦١١ ١١٣ ٦١١ جنيه مصري معادل لمبلغ ١٢٨ ٥٠٢ ٥٠٠ ليرة سورية (إيضاح رقم ٢٣).

١٢ - صلاء ومديون وأوراق قبض

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٨٩٧ ٢٩٥	٧٢ ٣٩٠ ١٤٤	صلاء
٩ ٨٤٤ ٤٠٠	٩ ٨٤٤ ٤٠٠	مديون متوصون *
١ ٢١٥ ٧٢٢ ٦٣٨	١ ١٢٩ ٢١٦ ٣١٤	أوراق قبض
١ ٣٢٢ ٤٦٤ ٣٣٣	١ ٢١١ ٤٥٠ ٨٥٨	
٦٧ ١٨٧ ٤٦١	٦١ ٧٨٦ ١٢٠	
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	١ ١٤٩ ٦٦٤ ٦٩٨	بخصم: الخصم للغير مستطك

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

- تم الاضاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الإخفاض في القيمة المرتبطة بالصلاء وأوراق القبض بالإيضاح رقم (٤٨).

١٣- الأصول الضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٣/٣١		
الإلتزامات جنية مصرية	الأصول جنية مصرية	الإلتزامات جنية مصرية	الأصول جنية مصرية	
٩٤١ ٤٧٣	-	٨٩٣ ٤٤٢	-	الأصول للثابتة
-	(٢ ٠٢٥ ٤٢٤)	-	(١ ٩٨٨ ٢٩٩)	مخصصات
٥٣٦ ٥٩٩	-	٤٨٠ ٠٨٤	(١٢٠ ٢٧٦)	حقوق إنشاء
-	(٨٩٧ ٦٢٢)	-	(١ ٥٦٢ ٩٧٤)	خصائر ضريبية
١ ٤٧٨ ٠٧٢	(٢ ٩٢٣ ٠٤٦)	١ ٣٧٣ ٥٢٦	(٣ ٦٧٢ ٠٤٩)	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) / للالتزام
-	(١ ٤٤٤ ٩٧٤)	-	(٢ ٢٩٨ ٥٢٦)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

١٤- وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٩٣ ٩١٠	٧٥٩ ٤٩٠	تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب
٣ ٥٠٣ ٥٦٥	٣ ٥٠٣ ٣٦٥	تكلفة وحدات تجارية بالمنطقة ٣/ب
٣ ٩٩٧ ٢٢٥	٤ ٢٦٢ ٨٥٥	

١٥ أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا اللبند في إجمالي للتكاليف الخاصة بالأعمال الجاري تنفيذها وبين هذه الأعمال كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		تكاليف أعمال مشروع Allegria
٢٤٧ ٩١٠ ٦٨٩	٢٤٥ ٦٨٩ ٠٧٩	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
١٧٠ ٢٠٥ ٢٨٥	٢٠٤ ٨٤٤ ٧١٠	تخطيط ومساحة وأشراف وابعث تربة
٧٣١ ٠٧٣ ٨٣٩	٧٧٩ ٦٧٦ ٢٩٩	مباني ومرافق
٢٥ ٤١٧ ٦١٤	٣٢ ٠٧٨ ٤٧٦	تكاليف أخرى
١ ١٧٤ ٦٠٧ ٤٤٧	١ ٢٦٢ ٢٨٨ ٥٦٤	
		تكاليف أعمال مشروع WESTOWN
٧٦ ٢٠٢ ١١٨	٧٦ ٢٠٢ ١١٨	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
٨٢ ٠٥٠ ٩١٧	٩٣ ٥٣٦ ١٩٣	تخطيط ومساحة وأشراف وابعث تربة
٦٦ ٩٤٦ ٢١٣	٨٦ ٥١٩ ٠٣٧	مباني ومرافق
١٦ ١٣٨ ٩٠٤	١٩ ٨٣٧ ٩٥٦	تكاليف أخرى
٢٤١ ٣٣٨ ١٥٢	٢٧٦ ٠٩٥ ٣٠٤	
		تكاليف أعمال مشروع ملعب ونادي الجولف *
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها
١٦ ٤٤٦ ٣٠٦	١٦ ٤٤٦ ٣٠٦	تخطيط ومساحة وأشراف وابعث تربة
٨٠ ٢٣٥ ٨٧٣	٨١ ٥٥٧ ٩٩٥	مباني ومرافق
٤ ٩٤٤ ٩٠٣	٤ ٩٤٤ ٩٠٣	تكاليف أخرى
١٣١ ٤٩٦ ٠٠٥	١٣٢ ٤١٨ ١٢٧	
		تكاليف المرحلة الرابعة (٤، ٤ب، ٤) والمعروض والقرى
٧٤ ٣١٣ ٦٠٤	٧٤ ٣١٣ ٦٠٤	تكلفة الأرض
٩ ٤٠٣ ٦٦٦	١٤ ١٧٤ ٢٨٠	تخطيط ومساحة وأشراف وابعث تربة
٤٥ ٢٨٢ ٥٣٢	٥٥ ١٢١ ٥٥١	مباني ومرافق
٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	٢٥ ٣١٣ ٣٧٢	تكلفة أرض معارض دندشور
٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٥ ٧٧٠ ٨٩٤	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ١)
٢٩ ٠٩٣ ٦٤٥	٣٢ ٤٨١ ٢١٧	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ١
٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	٥١٩ ٤٩٤ ١٥٨	قطعة أرض بالتجمع الخامس (قطعة ٢)
٧٣ ١٠٠ ٩١٨	٩٤ ٥٢٥ ٤٦٦	مصروفات متعلقة بقطعة الأرض رقم ٢
٨٥١ ٧٧٢ ٧٨٩	٨٩١ ١٩٤ ٥٤٢	
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	٢٨٢ ٥١٨ ١٧٧	تكاليف أعمال مشروع حلت بحدوة سورية
٢ ٦٧٥ ٢٨٧ ٢٧٥	٢ ٨٤٤ ٥١٤ ٧١٤	

* من المتوقع الانتهاء من كافة أعمال ملعب ونادي الجولف خلال شهر أبريل ٢٠١١ .

* يتمثل هذا البند في قيمة ٥٠% من الاستثمارات العقارية تحت التطوير والمقتناة من خلال التجميع للنسب للمشروع المشترك (الميزا - سويك للتطوير العقاري المحدودة) في ٣١ مارس ٢٠١١ ويبلغها كما يلي:-

أسم المشروع	القيمة العقارية للمشروع
تلال الياسمين	١٥٣ ٢١٥ ٣٦٤
ضاحية السفينين	٣ ٩٦٩ ٧١٨
تلال الزمرد	٢٠ ٧١٩ ٩٥٨
تلال الشمس	٤ ٥٠٢ ٦٦٦
أوسريت	٤ ٤٥٤
جنين الغار	٨٨٧
مشروع قطر (٢٠)	٩٠ ١٠٥ ١٣٠
الاجمالي	٢٨٢ ٥١٨ ١٧٧

الأرض المقدم عليها مشروع تلال الياسمين مرهونة ضمناً للقرض الممنوح للمشروع للمشارك من البنك العقاري السوري لتمويل مشروع تلال للياسمين.

(١) قطعة رقم (١)

القيمة للعائلة لقطاع الأرض للفضاء الخاصة بشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سويك) الشركة التابعة بمنطقة المستثمرين قطعة رقم (٢٤) بمساحة ٣٠ فدان بما يعادل ١٢٥ ٩٩٣,٥٥ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٠٦ للكثنة في تجمعات شرق للطريق الحانرى (مدينة القاهرة الجديدة)، وقد تم إنتقال ملكية الأرض لشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي)، كما صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية بجاستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

(٢) قطعة رقم (٢)

القيمة للعائلة لقطاع الأرض للفضاء الخاصة بشركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سويك) الشركة التابعة بمساحة ٢٠٤,٢٧٧ فدان بما يعادل ٨٥٧ ٩٦٣,٤٠ متر مربع طبقاً لمحضر الإستلام بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ للكثنة بمنطقة الإمتداد المستقبلى بمدينة القاهرة الجديدة، وقد تم إنتقال ملكية الأرض لشركة بموجب التنازل من شركة بيكوروب هولدينج (المساهم الرئيسي) الشركة التابعة كما صدر قرار للجنة العقارية الرئيسية بجاستها رقم ٣٧ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٠٦ بالموافقة على التنازل.

- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٠ قامت إحدى الشركات التابعة ببرنامج اتفاق تطوير من الباطن مع شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المربع رقم ٨ بمشروع ايمت تاون بمساحة قدرها ٧٤٣٩ متر مربع وفقاً لهذا الاتفاق:-
- تتعهد الشركة التابعة ببيع المشروع الى شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية فور تلمم الشروط الخاصة بهذا الاتفاق.
- يصرح لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية ان تقوم بتعمية المشروع بصفتها مطور فرعي مستقل وليست وكيل وفقاً للمخطط العلم للمشروع .
- تضمن الشركة التابعة ان شركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لها الحق كمطور مستقل وليست كوكيل ان تقوم بتعمية والاستثمار في المشروع وفقاً لهذا الاتفاق وسوف تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسليم وتسجيل لشركة الشيخ زايد للتنمية العقارية لتطوير المشروع وفقاً لهذا الاتفاق .
- تعهد الشركة التابعة باتخاذ كافة الاجراءات لتسليم بئق ملكية المشروع الى شركة الشيخ زايد فور استيفاء الشروط الخاصة بهذا الاتفاق .
- يبلغ مقابل التطوير من الباطن مبلغ ٣ ٣٧١ ٢٨٧ جنية مصري تم تحصيله بالكامل خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لشروط الاتفاق وسوف يتم إثباته كإيراد بعد استيفاء الشروط الخاصة باتفاق التطوير من الباطن .

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٤ ٧٣٦ ٨٤١	١٥٨ ٠٠٥ ٤٤٠	أوراق قبض
٦٧٢ ٢٦٥ ٥٥٧	٦٤٦ ٨٣٩ ٤٢٦	
٨٦٦ ٩٥٢ ٣٩٨	٨٠٤ ٨٤٤ ٨٦٦	
٨ ١٤٦ ١٥٧	٥ ٨٤٨ ٢٤٢	يخصم :- الخصم الغير مستهلك
٨٥٨ ٨٠٦ ٢٤٦	٧٩٨ ٩٩٦ ٦٢٤	
(٢٠٣ ٠٠٠)	(٢٠٣ ٠٠٠)	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٥٨ ٦٠٣ ٢٤٦	٧٩٨ ٧٩٣ ٦٢٤	

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

١٧ - مديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمه للمقاولين والموردين
٣١٣ ٤٦٥ ٨٠٦	٢٦٨ ٧٨٢ ٩٣٨	المستحق على فرانس طلاس (الشريك بالمشروع المشترك)
٢٢ ٧٤٥ ٦٦٥	٢٣ ٠٥٠ ١٨٥	المستحق على بالميرا مونيكا للتسويق العقاري
-	١١٩ ٠٠٠	ضريبة أرباح شركات الأموال مسددة بالتزايده *
٢٢٧ ٢٥٦	٢٢٧ ٢٥٦	المستحق على أطراف ذات علاقة - مشروع مشترك
٤٧٣ ٩٦٤	٤٩٢ ١٩٣	إيرادات فولد مستحقة
٤ ٣٨٢ ٢٣٥	٤ ٢٢١ ٤١٨	المستحق على شركة رويال جريندز للاستثمار العقاري - شركة شقيقة
-	١٠ ٠٠٠	المستحق على شركة لاند ماسترز
٤٨٦ ٩٢٠	٤١٢ ٦١٢	المستحق على شركة جرين بوينت لاستيراد مستلزمات الحدائق شركة شقيقة
١٧٦ ٥١٢	١ ٤٠٠	المستحق على الشركة الهندسية للصناعات والتشييد "ميناك"
٤ ٩٠٥ ٥٧٤	٦ ٥٧٨ ٢٩٨	مصرفات مدفوعة متما **
١٤٢ ٢٩٠ ٠٥٠	١٥١ ٧٤٦ ٩٨٢	تأمينات لدى الغير
١ ٢١٢ ٤٧٦	١ ١٩٤ ٦٤٦	مصلحة الضرائب
٨٦٢ ٩٩٦	٥٧٦ ٣٤١	تأمينات خطاب ضمان
٣ ٦٥٠ ٠٠٠	٣ ١٥٦ ٥٢٥	تعليق إثارة مستحقة ***
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	٤ ٤٦٢ ٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣ ١٥٩ ٣٤١	٣ ٣٦٩ ٣١٩	
٥٠٠ ٣٣٥ ٠٨٥	٤٦٧ ٤٠١ ٦١٣	خسائر الإنخفاض في قيمة المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	
٤٩٩ ٩٧٩ ٩٢٨	٤٦٧ ٠٤٦ ٤٥٦	

* يتمثل الجند في قيمة المبلغ المستحق للشركة للتبضعة طرف مصلحة الضرائب - شركات الأموال والذي يمثل قيمة الضريبة المسددة بالتزايده وفقاً للإقرار الضريبي المحلل لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ٣٩٨ ٩٢٣ ١٢ جنيه مصري بعد خصم قيمة الضريبة المستحقة من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ قيمتها ١٤٢ ٧٤٦ ١٢ جنيه مصري وذلك وفقاً لما هو وارد نصيلاً بالإيضاح رقم (٥١) أدناه.

* يتضمن للرصيد مبلغ ٧٦٠ ٤٦٣ ٣٤ جنية مصري (حتم ٢٠١٠ : مبلغ ٤١٩ ٩٣٠ ٢٨ جنية مصري) يتمثل في المبلغ للمرتمل مقابل المبالغ الممددة لبعض حاجزى وحدات مشروع الأجرى مقابل التقلول من بعض العقود المبرمة معهم لصالح الشركة وذلك لحين إعالة بيع وأثبتت مبيعات تلك للوحدات .

** يتمثل المبلغ في قيمة ٥٠% من أععب الإدارة الممتحقة للمجموعة مقابل قيمها بأعمال إنارة شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة - شركة سورية ذات مسؤولية محدودة وفقاً لاتفاقية الشركاء المبرمة مع شركة بالميرا للتطوير العقارى المحدودة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ .

- تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الأخرى بالإفصاح رقم (٤٨) .

١٨- قروض ومشروعات مشتركة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٥٦ ٤٧٧ ٢٢٦	٥٨ ٠١٢ ٥٥٠
١٤ ٤٨١ ٢٥٠	١٤ ٨٧٤ ٩٨٧
٧٠ ٩٥٨ ٤٧٦	٧٢ ٨٨٧ ٥٣٧

يتمثل في ٥٠% من قيمة القرض الممنوح للمشروع المشترك، بوسطة المجموعة بأجمالى مبلغ ١٩,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ بمعدل فائدة قدرها ٨,٥% سنوياً حتى إن يتم سداد أصل القرض وفوائده معاً قبل ٣١ مارس ٢٠١١ .

يتمثل في ٥٠% من قيمة للمسد من القرض المعبرى Bridge Loan الممنوح للمشروع المشترك بأجمالى ٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠ .

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

١٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
..	٨٣٥ ٣٠٢
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٦٠ ٢٨٠ ٧٢١
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٦١ ١١٦ ٠٢٣

وثائق استثمار - صندوق بنك بيربروس
وثائق استثمار - صندوق بنك الإسكندرية

** تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالإفصاح رقم (٤٨) .

٢٠- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٧٠٠ ١٠١ ٨٩٣	٦١٨ ٠١٥ ٨٧٨
١١ ٩٣٣ ٤٩٥	٢٣ ٥٤٥ ٧١٣
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠
١٢٥ ٣٢٨ ٩٦٢	١٥٢ ٧٥٧ ٨٦٥
٨ ٤١٦ ٢٩٨	٧ ٥٠٧ ٩٢٠
١ ١٩٨ ٥٦٢	١ ٤٣٢ ١٥٣
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٨١٦ ٧٥٩ ٥٢٩

بنوك - ودائع لأجل*
ودائع تحت الطلب
شهادات إيداع (ثلاث سنوات)
بنوك - حسابات جارية
شيكات تحت التحصيل
نقدية بالصندوق

* يتضمن مبلغ ٥٠٧ ٨٧٧ جنية مصري يمثل ودعة مجمدة ضمناً لعقد تسجيل من أحد للبنوك.

- لأغراض إعداد قائمة التفتقات النقدية للمجموعة يتمثل بند التقديرات وما في حكمها في الآتي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	التقديرات بالبنوك والصدور
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٨١٦ ٧٥٩ ٥٢٩	
٦ ٢٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	بخصم شهادات إيداع (ثلاث سنوات)
٥٠٧ ٨٧٧	٥٠٧ ٨٧٧	حسابات بنوك - مجمدة
٨٤٦ ٤٧١ ٢٣٣	٨١٢ ٧٥١ ٦٥٢	التقديرات وما في حكمها طبقاً لقائمة التفتقات النقدية للمجموعة

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

٢١- المخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١ جنية مصري	المستخدم من مخصصات مكنتة من خلال المشروع المشترك جنية مصري	المستخدم خلال الفترة جنية مصري	المكون خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنية مصري	
١٢٨ ٢٥٣ ٩٢٥	-	(٢ ٩٥٢ ٥٢٨)	٣ ٠٢١ ٠٢٤	١٢٨ ١٨٦ ٤٣٩	مخصص استكمال أصول
٦ ٥٢٨ ١٩٣	(٢١ ٦٦٢)	(١٨٣ ١٢٢)	٤٢ ٥٥٠	٦ ٦٩٠ ٤٢٧	مخصص مطالبات
١٣٤ ٧٨٢ ١١٨	(٢١ ٦٦٢)	(٢ ١٣٦ ٦٦٠)	٣ ٠٦٣ ٥٧٤	١٣٤ ٨٧٦ ٨٦٦	

* مكون لموجهة التكاليف المتوقعة لإستكمال تنفيذ الأصول التي تم تسليمها والمتوقع تكديدها وإتمام الإنفاق عليها خلال الإحرام القادمة .

** مكون لجنود الضرائب والتضاييا وبعض الألتزامات المتوقعة الأخرى .

٢٢- بنوك - تسييلات التصفية

يتمثل هذا البند في الآتي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٥ ٩٥١ ٣٦٨	-	قيمة المستخدم من التسييل الإلتزامي الممنوح للشركة القابضة من بنك الامكنترية بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصري بمعدل فائدة ٢% سنوياً علارة على معدل سعر الاكروض والخصم المعان من البنك المركزي وذلك بموجب سند أدنى بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصري وفي نهاية عام ٢٠١٠ تم الإلتحاق مع البنك على ائدة هيكله هذا التسييل وأعتبره جزءه من قيمة القرض المتوسط الأجل البالغ إجماليه ٤٣٥ مليون جنية مصري والممنوح للشركة القابضة خلال الفترة من نفس البنك وفقاً لما هو وارد تنصلاً بالإيضاح رقم (٣٤) بدله .
٩٥٢ ٢٦٤	-	المبلغ المستخدم من التسييل الممنوح من البنك العربي الإفريقي بإجمالي مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري وذلك بضمن شهادات ادخار بلاكينية قدرها ٦ ٢٧٥ ٠٠٠ جنية مصري بمعدل فائدة ١١,٥٩% وعمولة ٢ في الألف على ائدة رصيد مدين خلال الشهر.
٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة المسندون من اكفير للتكسية والاستثمار لمصر

شركة مسجلة بمصر

تعتبر الإحصائيات قائمة التوائم المثالية المجمعة

صادرة التذكرة المالية التكميلية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣. تمويل إسلامي (مراجعة)

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من قيمة التمويل الإسلامي الممنوح للمشروع للمشارك من بنك سوريا الإسلامي الدولي بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٠٩ بغرض تمويل شراء المواد اللازمة لأنشطة البناء وبتد تمويل قدره ١٥٠ مليون لييرة سورية بتكلفة تمويل قدرها ٧,٨٨% من المبلغ الممول والتسييل مستحق السداد خلال ١٢ شهر لكل مبلغ يتم تمويله وبضمان رهن بعض قطع الأراضي المرصدة ببندى الاستثمارات العقارية وأعمال تحت التنفيذ (بمضاحى لرقم ١١، ١٥).

٢٤. صلاه - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات حجز صلاه اراضي
٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩	٣٠ ٣٩٩ ٠٩٩	دفعات حجز وتعاقد والمساخر وحدات سكنية - مشروع Kattamsya Plaza
٢٣٠ ٥٤٦ ١٧٧	٢٥٨ ٦٥٢ ٠٦٦	دفعات حجز - وحدات تجارية مشروع Auto Ville
١١٠ ١٧٥ ٣٠٠	١١٢ ١٤٠ ٧٣٢	دفعات حجز - مشروع Allegria
٢ ٨٤٦ ٥٩٣ ٣٥٥	٢ ٧٨٢ ٤٩٠ ٤٩٢	دفعات حجز - مشروع Forty West
٢٧٥ ٣٠٠ ٥٨٤	٢٥٢ ٧٠٥ ٦١٢	دفعات حجز - مشروع Telal Al Yasamean
٢٦ ٤٩١ ٣١٥	٢٦ ٧١٤ ٢٣٢	دفعات حجز - مشروع Polygon
١٢٣ ٧٨٨ ١٢٤	١٢٥ ٧٣٤ ٠٣٦	
٣ ٦٥٣ ٢٩٣ ٩٥٤	٣ ٥٩٨ ٨٦٧ ٢٤٣	

٢٥. مقاولون وموردون ولوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولون
٦٣ ٤٩٣ ٨٠٠	٦٥ ٧٠٩ ٠٢٣	موردون
٦ ٨٩٦ ٧٦٢	٥ ٢٣٥ ٠٦١	لوراق دفع
٥٠ ٤١٧ ٤٩٧	٥١ ٢٨٥ ٨٠٢	
١٢٠ ٨٠٨ ٠٥٩	١٢٢ ٢٢٩ ٨٨٦	
٤ ٤٨٢ ١٧٥	١ ١٧٥ ٦٥٢	
١١٦ ٣٢٥ ٨٨٤	١٢١ ٠٥٤ ٢٣٤	

بخصم : خصم إصدار لوراق الدفع

- تم الاضاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردن والمقاولين ضمن الايضاح رقم (٤٨).

٢٦ - دلتون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
٥٧ ١٥٦ ١١٧	٥٦ ٣٣٠ ٦٩٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
٦ ٠٣٠ ٠٧٧	٥ ٤١٢ ٩١٧	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
١٢ ٦٤١ ٦٢٣	١٢ ٦٤١ ٦٢٣	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
١ ٠٠٥ ١٦٩	١ ٠٢١ ٨٧٤	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Auto Ville
٧ ٢٤٠ ٥٠٩	٨ ٠٠٠ ٩١٥	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Kattameya Plaza
٤٥ ٩٣٢	٦٧ ٦٥٧	المستحق لأطراف ذوي علاقة مشروع مشترك مصري ولدت مستحقة
١٢٩ ٧٥٣ ٥٥٧	١٣٥ ٠٠١ ٢٩٧	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبنية على اسم المسددة نقداً - مديرين تنفيذيين*
١ ٢٣٧ ١٨٦	١ ٤٩٦ ٨٤٧	متحصلات تحت حساب المساهمة في رأب مآل شركة بفرلى هولز
١٢ ٥٨٤ ٠٥٢	١٢ ٧٤٠ ٩٤٥	صلاحه - لارصدة دائنة
٩ ٣٥٢ ٧٤٦	٧ ٥٠٦ ١٧٧	ضريبة للدخل المقدرة عن الفترة
-	٢ ١٧٢ ٤٦٤	مصلحة الضرائب
١٤ ١٧٤ ٧٨٧	١٤ ٩٨٩ ٦٠٧	دلتو توزيعات
٩١ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	بدل اجازات مستحقة
١ ١٦٥ ٨٢٠	١ ٠٣٢ ٥٧٤	المستحق لشركة رابحة للتنمية الزراعية والعمالية
٦٨ ٢١٠	-	تأمينات محصلة من الصلاحه
٨ ٠٠١ ٠٣٤	٨ ٧٠٦ ٠٣٤	تأمينات اجتماعية
١ ٨٥٥ ٢٥٤	١ ٧٨٩ ٥٣٣	تكاليف اصال تحت التنفيذ مستحقة
٢٥ ٢٤٨ ١٠٥	١٠ ٣٣٠ ٥٩١	صلاحه دفعات مقدمة مقابل التطوير من الباطن**
٣ ٣٧١ ٤٠٠	٣ ٣٧١ ٤٠٠	ايرادات محصلة مقدماً
٥٤٥ ٧٩١	٢ ٤٩٣ ٧٨٠	تأمين ضمن اعمال
٤ ٤٧٧ ٧٤٢	٢ ٣٨٤ ٣٣٥	المستحق للهيئة للعلماء لمشروعات التصوير والتنمية الزراعية - الجزء المتداول (ايضاح رقم ٣٥)
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	تأمينات من الغير
٢ ٠٨٤ ١٤٢	٤ ١٧٤ ٢٤٨	دلتون مقبوضون
٤ ٤٤٢ ٩٧٩	٤ ٦٣٧ ٤٨٢	
٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠	٣٠٣ ٨٧٤ ٦٣٣	

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

** يتمثل في مقابل التطوير من الباطن للمحصل من شركة الشيوخ زايد للتنمية العقارية.

- تم الايضاح عن تعرض المجموعة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنين بالايضاح رقم (٤٨).

٢٧ - حقوق الأقلية

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

نسبة	نصيب الأقلية	نصيب الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية
حقوق	في أرباح	حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية
الأقلية	(مسترد)	بنون أرباح	لجزء ٢٠١١/٣/٣١	لجزء ٢٠١٠/١٢/٣١
%	الفترة	الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري
٠.٠١	(١.٠٢)	٤٧ ٧٥٥	٤٧ ٦٥٢	٤٧ ٧٥٥
٤٧.٦٩	١٢٧ ٥٨٨	١٧ ٦١٤ ٧٨٠	١٧ ٧٤٢ ٣٦٨	١٧ ٦١٤ ٧٨٠
٥٠	١٢٩.٠٩٢	٣ ٥٠٧ ٦٦٢	٣ ٦٣٦ ٧٥٥	٣ ٥٠٧ ٦٦٢
٣٠	(٣٤٤ ٦٠٢)	١ ٦٤٧ ٤٥٨	١ ٣٠٢ ٨٥٦	١ ٦٤٧ ٤٥٨
٤٩	(٧١٢ ٥٠٠)	٢.٦٥ ٥٧٤	١ ٣٥٢.٠٧٤	٢.٦٥ ٥٧٤
٠.٠٠١	(١٥)	٢٧ ١٧٨	٢٧ ١٦٢	٢٧ ١٧٨
٠.٠٠١	-	٢٠	٢٠	٢٠
٢٠	٦١ ٦٧٥	٢٠ ٢٤٢.٠٢٣	٢٠ ٣٠٣ ٦٩٨	٢٠ ٢٤٢.٠٢٣
٤٩.٩٩	٣٦٥ ٦٩٢	٥٠ ٨٩٦ ٢٤٨	٥١ ٢٦١ ٩٤١	٥٠ ٨٩٦ ٢٤٨
٠.٠٠٢	١٦	(٧)	٩	(٧)
٠.٠٠٤	-	٢	٢	٢
٠.٠٠٤	-	٢	٢	٢
٠.٠٠٤	-	٢	٢	٢
	(٣٧٣ ١٥٤)	٩٦.٠٤٨ ٦٩٧	٩٥ ٦٧٥ ٥٤٢	٩٦.٠٤٨ ٦٩٧

٢٨ - رأس المال

أ- حدد رأس مال الشركة للقابضة المرخص به قبل زيادته بمبلغ خمسمائة مليون جنيه مصري.

ب- بلغ رأس المال المصدر للشركة للقابضة قبل الزيادة ٠.٧٠ ٩٨١ ١٦٧ جنيه مصري (تقريباً مائة و سبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف ومبعمون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على ١٠٧ ٧٩٨ ١٦ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وقد تم للتأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة القابضة.

ج- بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة للقابضة تخفيض رأس مال الشركة للقابضة المصدر بمبلغ ٨ ١٣٤ ٧٥٠ جنيه (ثمانية ملايين ومائة وأربعة وثلاثون ألف ومبعمائة وخمسون جنيهاً مصرياً) والذي يمثل للقيمة الاسمية لأسهم الخزينة - وذلك وفقاً لنص المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ - ليصبح رأس مال الشركة للمصدر بعد التخفيض ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنيه مصري (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة ومائة وأربعون ألف وثلاثمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمس عشرة مليون وتسعمائة وأربعة وثمانون ألف وستمائة وأثنان وثلاثون سهماً) وقد صدر كتاب للهيئة العامة لسوق المال برقم ٦٦١٠ بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٣ بالموافقة على تخفيض رأس المال للمصدر للشركة القابضة وقد تم للتأشير بهذا التخفيض بالسجل التجاري للشركة للقابضة.

- بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ ولققت الجمعية العامة هيئ العاديه للشركة للقبضه بالإجماع على ما يلي:
- اعتمد موافقة مجلس إدارة الشركة للقبضه، 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 بذلت الشروط لتدلي المساهمون، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال المصدر من ٣٢٠ ٨٤٦ ١٥٩ جنيه مصري (فقط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وخمسون جنيهاً مصرياً) إلى ٣٢٠ ٨٤٦ ٢٦٩ جنيه مصري (فقط مئتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وخمسون جنيهاً مصرياً) في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري بإصدار ١١ مليون سهم عادي بقيمة المعادلة البالغة ١٠٠ جنيه مصري للسهم (عبرة عن قيمة اسمية قدرها ١٠ جنيه وعلاوة إصدار قدرها ٩٠ جنيه). والمحدد عن طريق الشركة للقبضه، والمعتمد على أسس متوسطات سعر السهم ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإمكندرية خلال فترتين سابقين (أسبوع وشهرين، متوسط الأسبوع والشهرين) لتاريخ الإعلان عن موافقة مجلس إدارة الشركة للقبضه 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 الأرصده الدائنة لهؤلاء المساهمين الجدد المسندة للشركة للقبضه مباشرة قبل تاريخ الجمعية والأرصده الدائنة في حساب مجنب لصالحها وكذا الأرصده الدائنة التي سيتم تحويلها لصالح الشركة للقبضه في خلال ثلاثة أسابيع من تاريخ الجمعية، على أن يتم تحويل إجمالي هذه الأرصده الدائنة إلى المساهمة في رأس المال على أن يتم فتح الباب لتدلي المساهمين للإكتتاب في الطرح الخاص لعدد ٢ مليون سهم إضافي بذلت الشروط (٢ مليون سهم فقط من أسهم الزيادة) خلال أسبوع واحد بعد مرور خمسة عشر يوماً على نشر الدعوة الموجبة لتدلي المساهمين للإكتتاب بالإضافة إلى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم أخرى بغرض مجلس الإدارة للشركة للقبضه في إصدارها بذلت القيمة لتمويل نظم إثابة وتحفيز العاملين والمديرين.
 - لقرار الكفول عن أولوية تدلي المساهمين في الإكتتاب في زيادة رأس المال المصدر بأصدار ٩ مليون سهم وتم تخصيصها للمستثمرين الجدد ودون غيرهم وتغريض مجلس الإدارة للشركة للقبضه في إصدار ١ مليون سهم (واحد مليون سهم) مخصص لنظم إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالقيمة المعادلة البالغة ١٠٠ جنيه للسهم كما سبق، دون إصدار أطرق الأوبويه لتدلي المساهمين والمعصوص عليها في النظم الأساسي للشركة للقبضه، وذلك في ضوء استخدام الأرصده الدائنة لتمويل صفقة شراء ٩٩.٩٩% في رأس مال شركة المساهم من أكتوبر للتنمية والإستثمارات للقطرية، وميرانات قصر الإكتتاب في الطرح الخاص على مستثمرين جدد وخطة للشركة للقبضه للتوسيع والتي تم عرضها تفصيلاً على الجمعية.
 - هذا وقد تم تحصيل ما يعادل مبلغ ٩٠٠ مليون جنيه مصري من المساهمين الجدد بمبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري كقيمة اسمية لإسهم الزيادة البالغة ٩ مليون سهم ومبلغ ٨١٠ مليون جنيه مصري كعلاوة إصدار لتلك الأسهم به إيضاح رقم (٣٠) وتم للتأسيس في السجل التجاري للشركة للقبضه بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨ وبتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ تم دعوة المساهمين لتدلي للإكتتاب في عدد ٢ مليون سهم بالقيمة المعادلة ١٠٠ جنيه مصري لكل سهم وقد بلغ المبلغ المكتتب فيه والمصدق حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الإكتتاب) مبلغ ٤٠٠ ٨٧٦ ١٩٢ جنيه مصري لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ١٩ ٢٨٧ ٦٤٠ جنيه مصري كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و٢٦٠ ٥٨٨ ١٧٣ جنيه مصري علاوة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي المؤرخة ٢٠٠٦/١١/٢٦.
 - وبذلك يصبح إجمالي رأس المال الشركة للقبضه للمصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٦٩ جنيه مصري (فقط مئتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٦٩ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم للتأسيس بالسجل التجاري للشركة للقبضه بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨.
 - بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٧ قرر مجلس إدارة الشركة للقبضه الموافقة على زيادة رأس المال المصدر بإصدار مليون سهم عادي لصالح وبأسم حساب الإثابة والتحفيز وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦، وقد صدر كتاب الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٠٧ بالموافقة على إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد واحد مليون سهم اسمي عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وقيمة إجمالية للإصدار ١٠ مليون جنيه مصري مسددة بالكامل وفقاً بنسبة ١٠٠% من قيمة الزيادة، بالإضافة إلى ٩٠ مليون جنيه مصري كعلاوة إصدار ترحل للاحتياجات، وذلك طبقاً لشهادة البنك العربي الأفريقي الدولي - المركز الرئيسي بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧، وقد تم للتأسيس في السجل التجاري للشركة للقبضه بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧. وبذلك يصبح رأس المال الشركة للقبضه للمصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مئتان وتسعة ومبعمون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٧٩ سهم نقدي بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل.

- بتاريخ ٦ إبريل ٢٠٠٨ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة القابضة الموافقة على اعتماد قرار مجلس إدارة الشركة الصادر في ٦ أغسطس ٢٠٠٧ فيما يخص زيادة رأس مال الشركة القابضة بحد ٥٠٠.٠٠٠ سهم (خمسائة ألف سهم) إضافية من أسهم الشركة للقابضة بالقيمة الاسمية تخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ١٣٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري (فقط مئتان وأربعة وأربعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزماً على عدد ٢٨ ٤١٣ ٣٩٦ سهم (ثمانية وثمانون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهماً) بدلاً من ١٣٣ ٩٦٠ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مئتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الإحتياطيات مع تنقل كدائمي المساهمين عن حقهم 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 للمصدر لعدد ٥٠٠.٠٠٠ سهم على نقدي بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وقيمة إجمالية للإصدار ٥ مليون جنيه مصري وذلك كإسهم 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 للمصدر للشركة ١٣٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري (مئتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٢٨ ٤١٣ ٣٩٦ سهم (ثمانية وثمانون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأكيد بذلك بالسجل التجارى 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 التأكيد بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠.
- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ نقلت مجلس الإدارة زيادة رأس المال للمصدر للشركة في حدود رأس المال المرخص به وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار المالي للمستقل الذي تم تعيينه بذاته على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى إلى أن للقيمة 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 بناماً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد والذي يتفق مع متوسط سعر للسهم خلال السنة أشهر السابقة وتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة للعادلة و ذلك تشجيعاً لكدائمي المساهمين في الشركة على الإكتتاب.
- وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة للموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به من ١٣٣ ٩٦٠ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ٤٣٠ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ١٤٣ ٧٨٥٧ سهم يتم الإكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ٥٥٠.٠٠٠.٠١٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم تحويل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادر بها أسهم للزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تنطوي به المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح كدائمي مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الإكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦.٧٠.٨٣ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الإكتتاب في كامل تلك الأسهم وابتاع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المرخصة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأكيد بالسجل التجارى للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري مسدداً بالكامل.
- بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة على اقتراح مجلس إدارة الشركة القابضة المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ بشأن تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة للبالغة عشرة جنيه مصري لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه مصري في ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٠ وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تعديل النظام الأساسي والتأشير في السجل التجارى للشركة بذلك.

٢٩- الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة للقابضة يتم استقطاع مبلغ ٥٠% من صافي الربح ويتوقف هذا الاستقطاع متى بلغ الإحتياطي نصف رأس مال الشركة المصدر، ويتمثل الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ في الآتي:-

جنيه مصري	رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١
٦ ٥٣٠ ٤٥٥	
	بمضائق:
٤ ٦٢٧ ٣٧٤	زيادة الإحتياطي القانوني بالفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفتها الفعلية (طبقاً لقرار الجمعية العامة لتغير حدية لشركة بجاستها المتعلقة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣).
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٣٠).
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة (إيضاح رقم ٣٠).
٢ ٣٣٩ ٣٥٠	زيادة الإحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨.
	بمضائق:
٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥	زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٣٠).
١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

٣٠- إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١١ مليون سهم خلال عام ٢٠٠٦ وعلاوة إصدار أسهم الزيادة لعدد مليون سهم لنظام الأثنية والتخفيض خلال عام ٢٠٠٧ وعلاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧٥٧ سهم خلال عام ٢٠١٠ وذلك بعد خصم ما تم تعليته على الإحتياطي القانوني وكذا بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة وكذا بعد ملتم تعليته على رأس المال وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية وذلك على النحو التالي :-

جنيه مصري	بمضائق:
٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠	إجمالي قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال للمحصلة خلال عام ٢٠٠٦.
	بخصم:
١٢٣ ٤٠٩ ١٥١	المطى على الإحتياطي القانوني خلال عام ٢٠٠٦ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.
٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥	إجمالي المصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦.
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بمضائق:
	علاوة إصدار أسهم نظام أثنية وتخفيض العاملين للمصدرة خلال عام ٢٠٠٧.

بخصم:

المعنى على الاحتياطي التقووني خلال عام ٢٠٠٧ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بأضلفة حلاوة الأصدار الى الإحتياطي التقووني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

بخصم:

المعنى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقاً لقرار الجمعية العامة شور العادية المنقذة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (البيضانج رقم ٢٨).

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

بضائف:

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

٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

بخصم:

المعنى على الاحتياطي التقووني خلال عام ٢٠١٠ وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بأضلفة حلاوة الأصدار الى الإحتياطي التقووني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

بخصم:

إجمالي للمصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

١ ٣١٦ ٩٢٦ ٥٦٩

٣١- شروء ترجمة القوائم المالية للحاصلات الأجنبية

يتمثل البند للظاهر ضمن حقوق الملكية في ٣١ مارس ٢٠١١ في قيمة للفروق المترجمة الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة من العملات الأجنبية إلى الجنيه المصري لأغراض تجميع تلك القوائم وإدراجها بالقوائم المالية للمجموعة من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بالإضافة إلى نصيبها في أرواق الترجمة المترجمة المدرجة ضمن حقوق الملكية للخاصة بالمشروع المشترك.

٣٢- أسهم الخزينة

يتمثل البند في المتبقى من قيمة المسدد بواسطة الشركة لتقايضة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة حادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم أصلح ويسم حساب إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة لتقايضة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفرقي الدولي كما هو وارد تفصيلاً بالأيضاح رقم (٣٣) وذلك كما يلي :-

بذات:

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

١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

بخصم:

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

٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

بضائف:

أسهم خزينة مقبلة خلال عام ٢٠٠٩ بواسطة الشركات التابعة.

٧ ٢٤٧

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

٨٠ ٠٠٧ ٢٤٧

٣٣- المصنوب لخصمب نظام الإثابة والتحفيز

يتمثل البند في قيمة الرصيد المتبقى من الفرق بين القيمة العادلة للأهم في تاريخ منح الإسهيم والقيمة التي يتحملها المستفيدين من نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين بالشركة للتأدية عن الإسهيم المصدرة خلال عام ٢٠٠٧ كما يلي :-

جنيه مصري

بيان

٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأهم للمفوحة للمستفيدين من نظام الإثابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٦٠ شهر وسعر السهم المتعلق عليه وفقاً لنظام الإثابة في ٣١ مارس ٢٠١١ .

يخصم

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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

٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

٣٤- شروط طوولة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١

٢٠١١/٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٩٠ ٢١٧ ٤٥١

في نهاية عام ٢٠١٠ قامت الشركة بالتأدية بإبرام حكد مع بنك الإسكندرية للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٤٣٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل جزء من بناء مشروع الجرياً وبنائه للتحتية بحيث يمنح للبناك بموجب هذا العقد تمويل جديد بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري والتي سبق منحها بموجب عقد التسييلات للمؤرخ في ٢٢ فبراير ٢٠٠٩ (إيضاح رقم ٢٢) وذلك بالشروط والضمانات الآتية :-

- مدة للقرض :- ثلاث سنوات ونصف اعتباراً من تاريخ التوقيع على عقد للقرض .

- فترة السحب :- سنة واحدة تبدأ من تاريخ التوقيع على حكد للقرض .

- فترة السماح :- ٦ أشهر تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السحب .

طريقة السداد :- يتم السداد على حدد (٨) المسطوح ربع سنوية متساوية القيمة وذلك بعد انتهاء فترة السماح .

سعر الممتد :- سعر الكورينور للقرض المعلن من قبل البنك المركزي مضافاً إليه ٢,٨٥ % .

الضمانات :-

أ- التوقيع على سند أنلى بكامل قيمة القرض البالغ قدره ٤٣٥ مليون جنيه مصري .

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

ج - احتفاظ البنك بحصص إيرادات مشروع الجرياً باسم الشركة المقفلة في أوراق تجارية تمثل التذليلات النقدية الواردة للمشروع بأجمالي مبلغ ١,٣٢ مليار جنيه مصري وذلك طول مدة سريان التسييل .

٤٥ ١١٩ ٢١٥

٤٥ ٠٨٦ ٢٥٠

يتمثل الرصيد في قيمة ٥٠% من المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للمشروع للمشارك بوساطة البنك

الاعتاري بأجمالي مبلغ ٤١٧ ٧٤٠ ٦٦٧ أيرة مصرية بغرض تمويل ٧٠% من مشروع تلال لليسمين - كفر

فرق بسوريا و يحمل للقرض سعر فائدة حالية قدرها ١٠% سنوياً وللقرض مستحق السداد على المسطوح ربع

سنوية متساوية خلال الفترة من ١٥ فبراير ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وللقرض بضمان رهن الأرض

الخاصة بالمشروع .

٤٥ ١١٩ ٢١٥

١٣٥ ٣٠٣ ٧٠١

يخصم :- للجزء المتداول

٣ ١١١ ٤٦٣

للجزء المتداول للمعدل بمبلغ ١٨٧ ١٨٤ ٨٤٤ أيرة مصرية وتم لدرجة تحت بند للقرض طوولة الأجل -

٣ ٢٤٠ ٧٣٩

للجزء المتداول ضمن الالتزامات المتداولة .

٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

١٣٢ ٠٦٢ ٩٦٢

٣٥- الممتلكات للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية

بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ ورد خطاب من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية بإخطار الشركة بقرار مجلس إدارة الهيئة بإجتماعه الثالث عشر لعام ٢٠١٠ بالموافقة على تخصيص قيمة المبالغ المستحقة عن قيمة أرض المياني (زيادة النسبة البنائية إلى ٧%) على أن يتم سداد ٢٥% كمقدم والباقي على أربعة أقساط مدفوعة متساوية بقيادة البنك المركزي على أن تكون المبالغ المسددة تحت حساب مساحة أرض المياني لحين إجراء المعايضة وكذا مطالبة الشركة بمبلغ ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة مقدم التأمين. وبتاريخ ٥ يناير ٢٠١١ وتم سداد هذا المبلغ الذي يمثل ٢٥% من قيمة إجمالي المبلغ المطلوب لزيادة المساحة البنائية إلى ٧% وتمثل الرصيد التلقم في ٣١ مارس ٢٠١١ في الآتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي قيمة الرسوم المستحقة للهيئة مقابل أرض المياني
-	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	بخصم المسدد خلال الفترة
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	بخصم : للجزء المكتسول (إيضاح رقم ٢٦)
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

٣٦- أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل للبلد في الآتي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٢/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢
-	١٨ ٥٢٠ ٠٠٠	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة بواسطة المجموعة تحت حساب الامتياز على كامل أسهم إحدى الشركات وهذه الشيكات مستحقة السداد خلال السنوات من عام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤
١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	١٧٣ ١١٥ ٨١٦	
(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	خصم إصدار أوراق الدفع
١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	١٤٠ ٠٥٠ ٥٩٠	

- تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٤٨).

لشركة تأسست من كبريات الشركات والاستثمارات المصرية

(شركة صناعة مصر)

(التي) كإشادات التكلفة لتوفير التكاليف المجمعة

من خلال المادة المتكيفة في ٣١ مارس ٢٠١١

٣٧- مبيعات العقارات والأراضي

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

الثلاث أشهر المنتهية	الثلاث أشهر المنتهية	
في ٣٠/٣/٢٠١٠	في ٣٠/٣/٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٥١ ٢٢٧ ٧٢٨	مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	(١٤ ٦٣٧ ٤٩٤)	مردونات مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	٣٧ ٥٩٠ ٢٣٤	

٣٨- تكلفة مبيعات العقارات والأراضي

الثلاث أشهر المنتهية	الثلاث أشهر المنتهية	
في ٣٠/٣/٢٠١٠	في ٣٠/٣/٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٠ ٨٧٤ ٤٦٠	تكلفة مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	(٦ ٩٣٨ ٥٣٦)	تكلفة مردونات مبيعات فيلات مشروع الجريا
-	٣٣ ٩٣٥ ٩٢٤	

٣٩- إيرادات تشغيل أخرى

الثلاث أشهر المنتهية	الثلاث أشهر المنتهية	
في ٣٠/٣/٢٠١٠	في ٣٠/٣/٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦١٢ ١٦١	٥ ٧٥٦ ٢٣١	فوائد ألساط محفظة خلال الفترة
-	١ ٥٦٦ ٢٥٠	آعاب إدارة - لمشروع المشرك
٢ ٥٨٥ ٥٩٤	٤ ٣٩٤ ١٦٠	إيرادات متنوعة
٣٦٢ ٣٠٤	-	صولة تمويلية وترويج
٤٣ ١٧٦	٦٦ ١٠٣	أرباح رأسمالية
٦ ٦٠٣ ٢٣٥	١١ ٧٨٢ ٧٤٤	

٤٠ - مصر وفئات بيعية وتصويرية

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٠	الثلاث أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٣٠٠٩٢٠٩	٥٢٢٦٨٦٣	تأمين عملاء كورنكت
٤٧٥٣٦	-	رسوم الحصول شيكات كورنكت
٣٨٠٨	-	صولات بيع
١٢٥٣٥٦	١٤١٧٩٩٦	إعلان
٣٨٩٢٧١٤	٢٢٨٢٧٠٠	مطبوعات وتصوير
٤٦٧٥١	٢١٣٨٢	مؤتمرات ومعارض
٢١٦٢٢٥	٧٥٤٦٢	أيجار
٤٤٧٩٩١	٦٠٨٢٨٢	سفر وأنتقال
-	٧١٩٩٣٠	أخرى
٥٨٩٠٩٢	١٣٨٥٥٠٢	
٨٣٧٨٧٧٧	١٦٨٣٨٢١٧	

٤١ - مصر وفئات إدارية وصومية

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٠	الثلاث أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات ومكافآت
٦٠٤٧١٩٩	٩٧٦٩١١٠	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٢٥٣٨٨٦	٤٥٤١٧٨٦	تدريب وتأهيل العاملين
٣٣٠١٥٤	١٠٤٠	تعليق معيئة واستشارات
٧٨٧٧٣٠	٢٥٨٦٨٥٧	إعلانات
١٢٩٧٤١٠	٣٠٥٧٥٢٢	كزيهات
١٠٠٠٠٠٠	٣٣٥٧١٦	صيانة ونظافة وزراعة ولمن وجرامسة
٢٠٢١٦١٨	٢٩٤٧٩٨٠	هلاكات إدارية للأصول الثابتة وهلاك الوحدات المزججة
٩٢٧٦٨٧	١٤٠٥٦٦٣	استهلاك أصول أخرى
١٩٤٣٥	-	رسوم حكومية وأنتزكات
٣٥٥٦١٧	١٣١٦٦١	أيجار
٢٧٢٤٧٠	٥٢٠٩٠١	مصرفيات ما قبل للتتاح نادي ومنح الجولف
٢٧٢٢٥٠	١٥٢٩٢٠٨	سفر وأنتقال
٣٠٤٤٨٥	٤٢٣٧٧٧	اتصالات وكيرهاه
٤٣٧٦٢١	٤٦٢٩٦٥	أخرى
١٦٤٥٥٠١	١١٣٣٤٤٢	
١٩٩٧٤٠٦٣	٢٨٨٥٢١٩٣	

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

الثلاث أشهر المنتهية	الثلاث أشهر المنتهية	
في ٢٠١٠/٣/٣١	في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات ومكافآت
١ ٧٣٦ ٢٤٩	٢ ٠٣٠ ٣٣٤	معاملات المنفوعات للمبينة على أسهم المصددة نقداً (أ)
١ ٠٥٢ ٨٤٢	٢٥٩ ٦٦٥	معاملات المدفوعات للمبينة على أسهم المصددة في شكل أسهم (ب)
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	
٤ ٠٣٩ ٠٩١	٣ ٥٣٩ ٩٩٩	

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

الشروط	القيمة السوقية	القيمة العادلة	عدد الأسهم	تاريخ منح الحق	للطرف المعنوق تلك الحقوق
	السهم في	السهم في تاريخ	بالألف	الحق	
	٢٠١١/٣/٣١	منح الحق			
	جنيه مصري	جنيه مصري			
بمطابق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.	٦٣.٤١	٧٥		٢٠٠٦/٤/١	بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

هذا وقد بلغ للمصروف المحمل على قائمة الدخل للمجموعة خلال الفترة مبلغ ٢٥٩ ٦٦٥ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١ ٤٩٦ ٨٤٧ جنيه مصري مدرج ضمن بند دافنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية المجمعة .

(ب) يتحمل البند في قيمة فرق القيمة للعادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة لسادة المديرين التنفيذيين الشركة للقابضة وسعر السهم للمتنق عليه وفقاً لنظام الإثابة للمبين بالإيضاح رقم (٥٣) وذلك كما يلي :-

-- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٦ أقر مجلس إدارة الشركة القابضة بعض المزايا الأخرى الخاصة بالسيد العضو المنتدب للشركة القابضة والتي تتمثل في منحه حقوق ارتفاع قيمة الأسهم لعدد ٧٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة بسعر معلومة ٧٥ جنيه مصري للسهم وذلك اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١ ولمدة خمسة سنوات بشروط تحقق شروط معينة.

-- وباتاريخ 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 ٥٣) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.

-- وباتاريخ 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 (٥٣) أنهاء وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين الشركة القابضة من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠١١ .

* يتضمن البند مبلغ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل راتب والسيد رئيس مجلس الإدارة .

٤٢ - مصروفات تشغيل أخرى

الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٠ ٦٩٤	١ ٦٤ ٧٧٣	خصم تعجيل السداد
٤٤ ٠٩٣	٤٤ ٠٩١	املاك وحقات مزججة
١ ١٢٨ ٤٨٣	٤٢ ٥٥٠	مخصص مطالبات
٢٨٨ ٥٥٣	--	خسائر وأساليب
<u>٢ ٩١١ ٨٢٣</u>	<u>٢٥١ ٤١٤</u>	

٤٣ - إيرادات تمويلية

الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٢١٥ ٩٥٥	١١ ٥١٥ ٩٩٤	قوائد دائنة
--	١ ٥٢٦ ٤٤٧	قوائد فروع لمشروعات مشتركة
--	٤٢٧ ١٩٣	استهلاك الخصم -- قوائد مزججة
١ ٤٧٩ ٩٢٧	١ ٠٦٥ ٦٢٢	نتيج تقييم استثمارات في أوراق مالية بفرض المتاجرة
--	٢٤٤ ٥٩٢	ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية بفرض المتاجرة
--	١٨٨ ٢٤٢	عائد استثمار في نون خزانة
--	١٦ ٢٩٩	عائد استثمار في صناديق استثمار
٧٧٠.٨	١٣ ٢٥٩ ٢٢٢	صافي فروع تقييم صلات اجنبية
<u>١٨ ٧٠٣ ٦٠٠</u>	<u>٢٨ ٢٤٤ ١١١</u>	

٤٤ - مصروفات تمويلية

الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١	الثلث لشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٨٣ ٥٢٧	٣ ٤٤٣ ٥٦٤	قوائد تمويلية
٣ ٨٥٧ ٦١٠	٣ ٣٠٦ ٥٢٢	مصروفات فرائد انسلط ارض التوزيع زائد
--	٣ ٥٩٩ ٢٠٢	صافي فروع تقييم صلات اجنبية
<u>٦ ٧٤١ ١٣٧</u>	<u>١٠ ٣١٩ ٢٨٨</u>	

٤٥ - مصروف ضريبة الدخل

الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	
٢٥ ٦٩٤ ٠٠٥	٢ ٥٣٨ ٦٠٧	مصروف ضريبة الدخل الجارية *
٤ ٠٦٦ ٢٨٩	(٨٥٣ ٥٤٩)	مصروف ضريبة الدخل الموجهة (منفعة)
<u>٢٩ ٧٦٠ ٢٩٤</u>	<u>١ ٦٨٥ ٠٥٨</u>	

* مصروف ضريبة الدخل الخاص بالفترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ تم تغييره وفقا للظروف المتاحة في ذلك التاريخ.

٤٦ - نصيب المسهم في الخسائر

يتم احتساب نصيب المسهم في الخسائر في ٣١ مارس ٢٠١١ على أساس نصيب مساهمي الشركة القابضة في خسائر الفترة وكذلك المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري (١٦ ٣١٣ ٤٩٧)	الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري (١٥ ٦٩٩ ١٨٨)	صافي خسارة للفترة مضمونا على:- للمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة * نصيب المسهم في الخسائر (جنيه مصري/السهم)
٣٠ ٧٧٠ ٥٣٩	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	
<u>(٠.٣٧)</u>	<u>(٠.٤٣)</u>	

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

الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري ٢٨ ٤١٣ ٢٩٦ ٢ ٣٥٧ ١٤٣	الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري ٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	أسمه رأس المال المصدر قبل الزيادة تغير أسمه زيادة رأس المال المصدر خلال الفترة للمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣٠ ٧٧٠ ٥٣٩	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	

٤٧ - المشروعات تحت الميظرة المشتركة

تتضمن القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١١ قيمة ٥٠% من صافي أصول للمشروع المشترك (شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة) كما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	الأصول
<u>الميزانية</u>	<u>الميزانية</u>	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
جنيه مصري	جنيه مصري	عقارات ومعدات
٢٢ ٥٧١ ٥٩٣	٢٤ ٨٢٤ ٩٦٦	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٥٢ ٢٧٣	-	استثمارات عقارية
٨٤ ٠٦٦ ٩٥١	٨٥ ٣٨٣ ٦٤١	استثمارات عقارية تحت التطوير
٢٧٦ ٠٧٣ ٠٠٢	-	ذخائر مقدمة لائتمان استثمارات عقارية
١٤ ١٩١ ٣٤٣	١٤ ٤٢٠ ٤٥٥	
<u>٣٩٨ ١٠٦ ١٦٤</u>	<u>١٢٤ ٦٢٩ ٠٦٧</u>	
		<u>الأصول المتكولة</u>
-	٢٨٢ ٥١٨ ١٧٧	أعمال تحت التنفيذ
٢٢ ٧٩١ ٥٩٦	٢٢ ٢٣٦ ٨٤٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٨٩٧ ٨٢٦	٣ ٨٩٤ ٢٧٤	أصول متكولة أخرى
٩ ٥٥٥ ٧٤٧	٣ ٢٥٢ ٥٩٠	تكدية بالبنوك والصدوق
<u>٣٦ ٢٤٥ ١٦٩</u>	<u>٣١٢ ٩٠١ ٨٨٣</u>	
<u>٤٢٤ ٣٥١ ٣٣١</u>	<u>٤٣٧ ٥٣٠ ٩٤٥</u>	
		<u>الالتزامات</u>
٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	٤١ ٨٤٥ ٥١١	أروض طويلة الأجل
٤٧٣ ٥٦٤	٤٩١ ٠٨١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٦	٧٢ ٨٨٧ ٥٦٣	أروض قصيرة الأجل (سوديك سوريا)
٣ ١١١ ٤٦٣	٣ ٢٤٠ ٧٣٩	للجزء المتكول من الأروض طويلة الأجل
١ ٣٧٩ ٧٣٦	٥٤٣ ٠٥٣	المربحة الإسلامية
٥ ٣١٧ ٤٥٤	١١ ٥٨٧ ٩٠٤	موردين والتزامات متكولة أخرى
٣٦ ٤٩١ ٣١٥	٣٦ ٧١٤ ٢٣٢	صلاه - ذخائر حجز
<u>١٥٩ ٧٣٩ ٨٥٠</u>	<u>١٦٧ ٣١٠ ٠٨٣</u>	
<u>٢٧٤ ٦١١ ٤٨١</u>	<u>٢٧٠ ٢٢٠ ٨٦٤</u>	<u>صافي الأصول</u>

قائمة الدخل

جنيه مصري

-

-

-

-

-

-

-

قائمة الدخل

جنيه مصري

(٣ ٠٣٠ ٤٠٢)

(١ ٥٣٨ ٥٧٥)

٢٥ ٠٠٨

(١٢٦ ٥٨٩)

(٣٩٤ ٤٤٢)

(٨٧٣ ٤٦٥)

(٥ ٩٣٨ ٤٦٥)

مصروفات صومية وإدارية

تكلفة تمويلية

إيرادات تمويلية

إهلاكات

مصروفات تسويقية

أروق صالة لجنسية

صافي خسارة للفترة

٤٨ - الأدوات المالية

٦-٤٨ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١ ٢٦٠ ٢٧٦ ٨٧٢	١ ١٤٩ ٦٦٤ ٦٩٨	(١٢)
٨٥٨ ٤٠٥ ١٩٦	٧٩٨ ٧٩٣ ٦٢٤	(١٦)
٤٤ ٢٧٤ ٠٧٢	٤٧ ٥٦٦ ٥٣٦	(١٧)
٧٠ ٩٥٨ ٣٨٦	٧٢ ٨٨٧ ٥٣٧	(١٨)
٨٦ ٩٨٨ ٩١٥	٦١ ١١٦ ٠٢٣	(١٩)
٨٥٢ ٠٥٥ ٩٧٩	٨١٥ ٣٢٧ ٢٧٦	(٢٠)
٣ ١٧٢ ٩٥٩ ٤٢٠	٢ ٩٤٥ ٣٠٥ ٧٩٤	

٢-٤٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية:

٣١ مارس ٢٠١١

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة النظرية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	٤٧ ٨٦٢ ٥١٨	٢٣ ٠٨١ ٥٦٦	٢٠ ٩٤٤ ٠٨٤	مقاولون وموردون
-	٨ ٦٤٤ ٠٤٢	٥٢ ٧٣٦ ٧٥٧	٢٠ ١٠٢ ١٧٢	١٠ ٤٧٨٢ ١١٤	١٩٥ ٧٦٥ ٠٨٥	بنكوتون آخرون
-	٤١ ٨٤٥ ٥١٠	٩٠ ٢١٧ ٤٥٦	٣ ٢٤٠ ٧٤٠	-	١٢٥ ٣٠٣ ٧٠١	قروض طويلة الاجل
-	-	-	-	٥٠ ١١٠ ١٥٠	٥٠ ١١٠ ١٥٠	أوراق دفع - أصيرة الاجل
٢٤ ٧٨٦ ١١٨	٩٨ ٣٥٥ ٥٦٨	١٧ ٤٠٨ ٩٠٤	-	-	١٤٠ ٠٥٠ ٥٩٠	أوراق دفع - طويلة الاجل
٢٤ ٧٨٦ ١١٨	١٤٨ ٣٥٥ ١٢٠	١٦٠ ٣٦٣ ١١٢	٨١ ٢٠٥ ٤٣٠	١٧٧ ٤٧٣ ٨٣٠	٥٩٢ ١٧٣ ٦١٠	

شركة التأمين من لكتوير للتأمين والاستثمار "سويك"
(شركة مساهمة مصرية)
(تأجير) الإيداعات للعملة لتقويم المائتة المتحدة
من الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢٠١ سنة	١٢-٦ أشهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الذكورية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢	بنوك - سندات ائتمانية
-	-	-	٤٦ ٩٥٩ ٥٨٠	٢٢ ٩٤٤ ٤٠٦	٦٩ ٩٠٣ ٩٨٦	مقاولون وموردون
-	٩ ٤٩٤ ٤٥٨	٥٠ ٠٦٩ ٦٦٦	١٤ ٨٦١ ٣٢٦	١٨٥ ٦٦٨ ٤٧٥	٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠	دلتون لغيرون
١٤ ٨٤٦ ٣٠٨	١ ٩٩٢ ٨٩٠	٥ ٩٩٧ ٦٣٠	٢ ١٠٨ ٧٦٩	١٧ ٠٦٢ ١٥٥	٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢	قروض طويلة الاجل
-	-	-	-	٤٨ ٢١٠ ٠٨٢	٤٨ ٢١٠ ٠٨٢	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٢٤ ٣٠٦ ٦١٨	٨٩ ٦١٩ ١٤٧	٧ ٦٠٥ ٣٧٥	-	-	١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠	أوراق دفع - طويلة الاجل
٣٩ ١٥٢ ٤٢٦	١٠١ ١٠٦ ٤٩٥	٦٣ ٦٧٢ ٥٦٦	١١٣ ٨٨٩ ٦٧٥	٣٦٠ ٧٨٨ ٧٥٠	٦٧٨ ٦٠٩ ٩١٢	

٣-٤٨ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٣١ مارس ٢٠١١

بيانات	جنيه مصري	دولار أمريكي	ايرة سوري
قروض ومشروعات مشتركة	-	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	-
تقنية بالبنوك	٥٥٥ ٤٧٦ ٣٩٤	٤٣ ٩١٣ ١٣٢	-
تمويل إسلامي (المرابحة)	-	-	(٤ ٣٣٠ ٧٣٠)
قروض طويلة الاجل	-	-	(٣٣٣ ٧٠٨ ٨٧٠)
دلتون لغيرون	(٢٩٤ ٦٦١ ٨٥٠)	(١ ٥٤٨ ٣٦٧)	-
مسلكي للتعرض للخطر	٢٦٠ ٨١٤ ٥٤٤	٥٤ ٨٦٤ ٧٦٥	(٣٣٨ ٠٣٩ ٦٠٠)

شركة أسلام، من كثرير للتعمية والاستثمار 'سويك'

(شركة مساهمة مصرية)

تقديم الإفصاحات المعممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيانات	جنية مصري	دولار أمريكي	ليرة سورية
فروض أمثرو هات مشتركة	-	١٢٢٥٠.٠٠٠	-
نقدية بالبنوك	٧٨٤ ٢٢٤ ٨٨٩	١١ ٩١٧.٠١٧	-
تمويل إسلامي (المرابحة)	-	-	١١ ١٨٠.٧٢٩
فروض مؤجلة الاجل	-	-	٢٤٠ ٤١١ ١٦٠
داكتون آخرون	(٣٠٤ ١٣١ ٩٦٦)	(١.٠٢٢ ٣٤٠)	-
صافي الترحض للخطر	٤٨٠.٠٩٢ ٩٢٣	٢٣ ١٤٤ ٦٧٧	٢٥١ ٥٩١ ٨٨٩

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الاكفال في ترويج القوائم المالية للمجموعة
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
دولار أمريكي	٥,٨٧	٥,٩٥
ليرة سورية	٠,١٢٢١	٠,١٢٣٤

٤.٤.٨ تحليل الحساسية

إن ارتفاع كفرة ١٠% في سعر للدولار الأمريكي مقابل العملات التالية في ٣١ مارس ٢٠١١ قد يؤدي إلى زيادة (انخفاض) الأرباح والخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه.
يفترض هذا التحليل ثبات كلفة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة. وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس للمستخدم لعام ٢٠٠٩.

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٣٥ ٢٠٧.٠٣٥

٦ ٣١٠.٧٤١

٣١ مارس ٢٠١١

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

دولار أمريكي

إن انخفاض كفرة ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات المذكورة أعلاه في ٣١ مارس ٢٠١١ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكن بتأثير عكسي على العملات المذكورة بالمبالغ المذكورة أعلاه ويفترض ثبات المتغيرات الأخرى كما ذكر.

٥-٤٨ مخاطر سعر الفائدة

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

<u>القيمة الدفترية</u>		
<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٣/٣١</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	<u>أدوات مالية بسعر فائدة ثابت</u>
٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	١ ٩٣٤ ٧٢١ ٢٥٣	أصول مالية
(٢٥١ ٧٥٦ ٥٤٣)	(٤٣٥ ٩٣٧ ٥٩٥)	إلتزامات مالية
<u>١ ٨٦٦ ٩٢٥ ٥٢٥</u>	<u>١ ٤٩٨ ٧٨٣ ٦٥٨</u>	
		<u>أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة</u>
(٨٦ ٩٠٣ ٦٣٢)	-	إلتزامات مالية

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

٦-٤٨ القيم للعادلة

القيم للعادلة مقارنة مع القيم الدفترية

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

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>القيمة للعادلة</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	٢ ١١٨ ٦٨٢ ٠٦٨	١ ٩٤٨ ٤٥٨ ٣٢٢	١ ٩٤٨ ٤٥٨ ٣٢٢	صلاحي وأوراق قبض
٧٠ ٩٥٨ ٣٨٦	٧٠ ٩٥٨ ٣٨٦	٧٢ ٨٨٧ ٥٣٧	٧٢ ٨٨٧ ٥٣٧	قروض لمشروعات مشتركة
٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٨٥٣ ٢٥٤ ٢١٠	٨١٦ ٧٥٩ ٥٢٩	٨١٦ ٧٥٩ ٥٢٩	تفدية وما في حكمها
(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	(١ ٣٧٩ ٧٣٦)	(٥٤٣ ٠٥٣)	(٥٤٣ ٠٥٣)	تمويل إسلامي (المرابحة)
(١١٨ ١١٤ ٠٦٨)	(١١٨ ١١٤ ٠٦٨)	(١٢١ ٠٥٤ ٣٣٤)	(١٢١ ٠٥٤ ٣٣٤)	موردين ومقاولون و أوراق دفع
(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(٤٢ ٠٠٧ ٧٥٢)	(١٣٢ ٠٦٢ ٩٦٢)	(١٣٢ ٠٦٢ ٩٦٢)	قروض طويلة الأجل
(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣١٠ ٠٥٣ ٨٧٠)	(٣٠٣ ٨٧٤ ٦٣٣)	(٣٠٣ ٨٧٤ ٦٣٣)	دانفون اخرون
(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(١٢١ ٥٣٠ ٥٩٠)	(١٤٠ ٠٥٠ ٥٩٠)	(١٤٠ ٠٥٠ ٥٩٠)	أوراق دفع
<u>٢ ٤٤٩ ٨٠٨ ٦٤٨</u>	<u>٢ ٤٤٩ ٨٠٨ ٦٤٨</u>	<u>٢ ١٤٠ ٥١٩ ٩١٦</u>	<u>٢ ١٤٠ ٥١٩ ٩١٦</u>	

تم الإفصاح عن أسس تحديد القيمة للعادلة في إيضاح رقم (٤) أعلام.

٤٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة للتيقظة وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم كخول لهم ممبرسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع الأطراف ذوى العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والتوافق الذي لقرتها إدارة المجموعة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة في تاريخ الميزانية المجمعة :-

١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

حجم التعامل / جنيه مصري	حجم التعامل / جنيه مصري	طبيعة التعامل	أعضاء مجلس الإدارة و المديرين (شركة للتقوية)
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١		
٣٤٧ ٤٤٤	-	أصل ديكورات ونشطيات	شركة برايت ليفنج للتجارة (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس إدارة شركة موف إن للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥,٥% من رأس مال الشركة للمصدر)
-	٤١٥ ٠٩٣	توريد رخام مستورد	شركة فيوريسيميا (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة بنسبة ٤% من رأس مال الشركة المصدر)
١٠ ١٩٤ ١٠١	-	أصل الثروة للمخينة	شركة بيزنس للتعمية والتجارة (شركة مساهم فيها رئيس مجلس إدارة شركة موف إن للمقاولات المتطورة والمساهمة بنسبة ١٥% من رأس مال الشركة للمصدر)
-	-	أصل ديكورات ونشطيات	
-	-	أصل حزل ولاء مكيب	
٤٥٨ ٧٠٥	-	توريد مستلزمات	شركة نونانو فارم (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)
٦١ ٣١٤	١١ ٦٧٩	مصرفيات مخلوطة بواسطة جرين مكيب نيابة عن الشركة	شركة لاند منسترز (شركة مساهم فيها السيد رئيس مجلس الإدارة لشركة جرين مكيب للزراعة والإستصلاح والمساهمة فيها بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر)
-	٦٠٠ ٠٠٠	مدفوعات الأيجل	
-	٧ ٢٩٩	مصرفيات مدفوعة بواسطة لاند منسترز نيابة عن الشركة	
١ ٢٢٣ ١٥٢	١٣٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة بواسطة لاند منسترز كعقاول رئيسي للشركة	
-	٤٦ ٣٧٩	حقوق أصل زراعة وتنسيق وطوى	
٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-	تغطية الاكتاب في اسمهم زيادة رأس المال المصدر	شركة المجموعة المالية - ميريس للترويج - مساهم
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	تعلم استشارية للحصول على أرض	شركة المجموعة المالية - ميريس للاستشارات
٣ ٣٧١ ٤٠٠	-	دفعات مقبلة مقابل اتفاق التطوير من ليبيا	شركة الشيخ زايد للتعمية العقارية - شركة تابعة لبيعها خلال عام ٢٠١٠
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٥	١ ٩٢٨ ٩٩٨	فروض مشروعات مشتركة	شركة بالميرا - موديك للتطوير العقاري المحدودة
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	١ ٤٨٧ ٥٠٠	أعجاب إدارة	
١ ٥١٦ ٢١٩	١ ٢١٠ ٣٥٢	فوائد تمويل	

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	أسم البنك بالميز ثلثة للمجمعة	الأطراف
جنيه مصري ٥٢ ٦٤٠ ٧٢٢	جنيه مصري ٥٢ ٦٤٠ ٧٢٢	عسلاء وأوراق قبض (إيضاح رقم ١٦، ١٦)	شركة رويال جاردينز
١ ٢١٧ ١٨١	١ ٤٩٦ ٨٤٧	التزام مقابل معاملات المنفوحات المبنية على أسهم المسندة نقدا ضمن بند دلتون وأرصدة أخرى (إيضاح رقم ٢٦)	أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين
١ ٩١١ ٣٢٥ ٤٨٦ ٩٦٠	١ ٠٣٤ ٠٨٣	مبلغ مستحقة على العسلاء مدينون وأرصدة مدينة أخرى	شركة لاند ماسترز
٩٧٥ ٧٣٢	١ ٣٩٠ ٨٢٤	دلتون وأرصدة دائنة أخرى	شركة فوريسوما
٤ ٦٤١ ١٨٣	٦ ٩١٣ ٦١٦	مبلغ مستحقة من العسلاء	شركة بنيان للتنمية والتجارة
٧٠ ٩٥٨ ٥٦٥	٧٢ ٨٨٧ ٥٦٢	أرض ومشروعات مشتركة	شركة بالميرا - سونيك للتطوير
١ ٥٤٦ ٠١٧	٢ ٦٢٩ ٩٠١	فوائد أرض مستحقة ضمن بند مدينون	العقارى للمحدودة
٢ ٨٩٦ ٢٥٠	٤ ٤٢٢ ٥٠٠	تعاب إدارة مستحقة ضمن بند مدينون	

٥٠ - الموقفت القانوني

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق إنتفاع أمدى الحياة بقيمة إيجار شهوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريبا والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تتم إدارة هذه الجهة بالإلتزام بالشروط التفصيلية بالعقد وذلك بإنذارات متباعدة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، منذ وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٢ لسنة ٢٠٠٩ مبدى 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 ليقيم الخبراء تقريره، وقررت المحكمة للتأجيل عدة مرات أخرها لجلسة ٣٠ مايو ٢٠١١ ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الإحتفاظ بالأرض محل العقد واستغلالها على أسس أن العقد المذكور لم يدخل حيز التنفيذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة ، حيث أن سرقاته كان مرهونا على شروط لم يتم استيفاءها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنزحة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي للحافظة فعليا وماديا للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في استمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء .

٥١- المواقف الضريبية

فيما يلي ملخص بالمواقف الضريبية للشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة :-

ضريبة أرباح شركات الأموال

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

وخلال شهر يناير ٢٠١١ تقدمت الشركة للقائضة بطلب أمصلحة للضرائب لتعديل فترة الإعفاء الضريبية لتبدأ من تاريخ التسليم الفعلي للوحدات في عام ٢٠٠٢.

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

وتم تقديم الإقرار الضريبية للمعدل للشركة من عام ٢٠٠٨ .

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 وخلال العلم تم إعادة الفحص للسنوات المذكورة ولم ترد للشركة أية مطالبات حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار .

-- لم يتم أي فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
-- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبية السنوي في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضريبة المبيعات

- تم الفحص الضريبي من السنوات حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد للمطالبات الضريبية وفقاً لقرار اللجنة الداخلية، للسنوات 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 من السنوات السابقة وكذا حتى الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ ولم ترد للشركة أية مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.

ضريبة الدخل

تم الفحص للضريبي من 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 لقرارات الضريبة العقارية لعام ٢٠٠٩ في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨.

٥٢- الارتباطات الرأسمالية

- تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال إنشاء وتجهيز المبنى الإداري ومكتب المبيعات وأعمال إنشاءات أخرى مبلغ ٢٠٥ ١٥٠ ٣٨ جنيه مصري (علم ٢٠١٠: مبلغ ٦٦٤ ١٤٥ ٢٨ جنيه مصري) ويبلغ الجزء المنفذ منها مبلغ ٧٤١ ٣٨١ ٣٤ جنيه مصري حتى ٣١/٣/٢٠١١ (علم ٢٠١٠: مبلغ ٥١٩ ٤٩٢ ٢١ جنيه مصري) تبلغ قيمة المساهمات في الاستثمارات طويلة الأجل الغير مطالب بها حتى تاريخ الميزانية المجمعة حوالي ٢١٠,٠١٥ مليون جنيه مصري (٢١٠,٠١٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٥٣- نظام إثباتة وتحفيز العاملين والمدبرين بالشركة القابضة

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

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

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

- يعمل نظام الإثباتة والتحفيز عن طريق تخصيص أسهم للعاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة القابضة ويعدنا لصالحهم بشروط معيزة.

- 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 للوردة الملحق بهذا النظام.

- تحدد سعر السهم المستفيد بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم.

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

وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس إدارة الشركة القابضة على عقد حفظ أسهم نظام الإثباتة والتحفيز لبعض المدبرين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة القابضة مع البنك العربي الإفريقي الدولي . وقد تم توقيع العقد للمبرم بين الشركة القابضة والبنك العربي الإفريقي الدولي بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) فقد تم إصدار أسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة القابضة والتأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.

- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الإشراف على نظام إثباتة 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 بعدد ٢٠٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنيب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين لنتهاء فترة الحظر وفقا لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم للمخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافي وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٢٨).
- بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من إجمالي تلك الاسهم لبعض العاملين والمدبرين التنفيذيين بالشركة للقابضة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمدبرين التنفيذيين خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٨ .
- وباتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة للقابضة مايلي :-
- مد عدد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بمد ممارسة الحق للورد في نظام الإثابة والتحفيز الحالي لنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - للتوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف في تعيين عضوا بدلا منه .
 - تفويض السيد رئيس مجلس الادارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للقابضة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز الحالي.
- وباتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة للقابضة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعدد تخصيص الاسهم المحتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقا لما يلي :-
- مد فترة ممارسة الحق للورثة في نظام الإثابة والتحفيز وعدد تخصيص الاسهم لنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعدد تخصيص الاسهم لتتبع للمستفيد من النظام أمكانية نقل ملكية الاسهم للمخصصة لصالحه لتكون بأسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كلفة للحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق لمجلس الإدارة - لنا نزم الامر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين.
 - وباتاريخ ٢٦ ليريل ٢٠١٠ تم أخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز.

وفيما يلي بيان بالمستفيدين ومدى وشروط منح الأسهم الممنوحة وفقاً لهذا النظم :-

الشروط	معدر المعاومة جنيه مصري	القيمة العادية للمسهم في تاريخ المنح جنيه مصري	عدد الأسهم بالآلاف	تاريخ المنح	الطرف المخصص له الأسهم
مدة صل ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ تم مدها إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أثناء سبب الشركة وقت من مؤثر ٢٠ بورصة القاهرة والإسكندرية ولكن من ٢٠% لمدة سنتين متتبعين خلال مدة الاستحقاق.	٧٥	١٠٠	٧٥٠	٢٠٠٧/٣/٢٨	عضو مجلس الإدارة المنتدب
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ تم مدها إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٣	عضو مجلس الإدارة
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ تم مدها إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ .	٧٥	١٠٠	١٧٥	٢٠٠٧/٩/٢٣	بعض المديرين
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ تم مدها إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٢٥	٢٠٠٨/١٠/٧	عضو مجلس الإدارة
وفقاً لمعيار الأداء وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ تم مدها إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ .	٧٥	٧٣,٣٤	٤٧٠	٢٠٠٨/١٠/٧	بعض المديرين

٥٤ - الأحداث التالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنتهية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١١ والتي قررت توزيعات أرباح لمساهمي الشركة للتأهية ولأهلأين على النحو التالي:-

جنيه مصري

توزيعات نقدية للمساهمين
توزيعات نقدية للعاملين

١٤٥ ٠٨٢ ١٥٦

٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠