

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٢٢ ٢٢ ٢٢ ٢٢ (٢٠٢)
 فاكس : ٠١ ٢٣ ٢٢ ٢٢ ٢٢ ٢٢ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مقرعات الأهرام
 كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 الدورية.

الاستنتاج

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



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة لسوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن

شركة المادام من أكتوبر للتقنية والاستثمار "مادام"

الشركة مياحمة مصرية

الميزانية غير المجمعة

تاريخ 31 يونيو 2010

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١/٣٠	إيضاح	الملاحظات
حفيه مصري	حفيه مصري	رقم	الملاحظات
١٢ ٦٠٠ ٦٨٣	١٣ ٤٤٤ ٨٦٢	(٦)	أصول ثابتة
٨ ١٣٦ ٦٨٧	١٠ ٩٥٤ ١٥٦	(٧)	مقروضات تحت التنفيذ
٤٧٥ ٠٧٠ ٦٤٨	٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	(٨)	استثمارات في شركات تابعة
٤ ٢٥٠ ٥٠٠	٤ ٢٥٠ ٥٠٠	(٩)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١ ٤٣٧ ٨٥٥	١ ٤٣٧ ٥٤٢	(١٠)	استثمارات عقارية
-	٥٩ ٩٢٤ ١٢٥	(١١)	نفقات مقدمة لإقتمام استثمارات عقارية
١ ١٤٩ ١٢٦ ٢٣٠	١ ٠٧٥ ٦٧١ ١٨٦	(١٢)	عقلاء وأوراق قبض
٤٧ ٨٢٢ ٦٠٧	٢٣ ٦٩٠ ٦٣١	(١٣)	أصول منيوية مزججة
١ ٧٤٨ ٤٩٠ ٢١٠	١ ٧٤٤ ٤٧٨ ١٨٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٩٣ ٩١٠	٢ ٦٥١ ١٢٥	(١٤)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١ ٠٢٨ ٠٢٩ ٩٥٥	١ ٤٣١ ٦٠٩ ٨٧٠	(١٥)	أصول تحت التنفيذ
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٤٠ ٧٦٥ ٣٢١	(١٦)	عقلاء وأوراق قبض
٥٢٧ ١٤٩ ١٤١	٨٩٧ ٧٣٧ ٧٦٩	(١٧)	المستحق على أطراف ذات علاقة
٣٨٤ ٥٩٩ ١٣٢	٤٠١ ٧٤٥ ٠٨٥	(١٨)	مدينون وأرصدة مديونية أخرى
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٢٥ ١٣٢ ٤٦٩	(١٩)	استثمارات في أوراق مالية بلرمض المتاجرة
٤٢٧ ٩٧٦ ٤٨٣	٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢	(٢٠)	مديونية بالتفرك والمصدوق
٢ ٢٢٧ ٧٠٦ ٨٧٧	٤ ٤٦٦ ٩٦٧ ٣٩١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٩ ٠٤٧ ١٤٨	١٠٨ ١٧٠ ٥٠١	(٢١)	مخصصات
٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	٨٥ ٨٣٥ ٢٧٦	(٢٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢ ٥١١ ٦٦٢ ٥٢٩	٢ ٩٩٩ ١٣٢ ٧٥٨	(٢٣)	عقلاء - نفقات حجز
٨٣ ٨٤٣ ٨١٦	٧٩ ٢٢٧ ٠٨٥	(٢٤)	مقاولون وموردين وأوراق دفع
٢ ٢٨٠ ٢٤٨	٢ ٨١٨ ٩٥٨	(٢٥)	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤	٢١٦ ٩٧٧ ١٦٧	(٢٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٠٤١ ٤٣٠ ٦٢٠	٢ ٤٩٢ ١٦٢ ٤٤٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩٦ ٢٧٩ ٢٥٧	٩٢٤ ٨٠٤ ٩٤٦		رأس المال المدلل
١ ٩٤٤ ٧٦٦ ٤٦٧	٢ ٦٢٩ ٤٨٣ ١٧٩		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٧)	رأس المال المرخص به
٦٨٤ ١٣٣ ١٦٠	٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠	(٢٧)	رأس المال للمصدر والمصدوق بالكامل
٨٢ ٠٧٠ ٩٥٦	-		المستند تحت حساب زيادة رأس المال المصدر وعقلاء الامتداد
١٤١ ٩٠٦ ٢٣٠	١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥	(٢٨)	إحتياطي قانوني
٩١٢ ٤٣٩ ٣٥٤	١ ٣١٦ ٩٢٦ ٥٦٩	(٢٩)	إحتياطي خاص - عقلاء إصدار الأسهم
٥٥٢ ٩١٤ ٢٧١	٤٤٣ ٦٢٩ ١٥٩		أرباح مرحلة
(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٠)	أسهم حريية
١٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١٦ ٢٥٠ ٠٠٠	(٣١)	المخصص لصالح نظم الإئتمانية والتأمين
(١٠٩ ٢٨٥ ١١٢)	٧٢٤ ٧٢١ ٤٠٣		صافي ربح (خسارة) للفترة / لعام
١ ٧٤٨ ٩٢٩ ٧٥٩	٢ ٤٧٥ ٥٨٠ ٢١٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	١٦٣ ٧٠٣ ٤٦٠	(٣٢)	أوراق دفع
١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	١٦٣ ٧٠٣ ٤٦٠		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١ ٩٤٤ ٧٦٦ ٤٦٧	٢ ٦٣٩ ٤٨٣ ١٧٩		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة في المصاحف من (٧) إلى (٥٠) تظهر جزءاً مهماً من هذه القوائم المالية غير المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله محمد
مدير عام

مجلس الإدارة المنتخب
مجلس مقصود

المدير المالي والإداري
عبدالله محمد

شركة السادس من أكتوبر للتصنيع والاستثمار "سويدك"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٦/٣٠		٢٠١٠/٠٦/٣٠		إيضاح رقم		
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠			
جنيه مصري	٢٤٢ ٦٦٥	٤٤٠ ٤٧٤	٣٢٩ ٨٦٨ ٥٣٥	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	(٣٣)	قيومات
(٧٠٤ ٥٩٠)	(٥٠٧ ١٠٣)	(١٢ ٦٧٤ ٧٣٧)	(٣ ٩٨٨ ٩٨٥)		(٣٤)	تكلفة تسييمت
٣٧ ٦٧٥	(٦٦ ٦٢٩)	٣٠٧ ١٤٣ ٧٩٨	٧٩ ٦٤٤ ٦٦٥			مجمول الربح (الخسارة)
٣٠ ١٠٢ ٥٩٠	١٣ ٥٠١ ٤٦٧	٢٤ ٣٩٣ ٠٧٠	٦٤ ٦٠٣ ٨٠٩		(٣٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٥ ٥٢٢ ١٣٦)	(٩ ٧٣٤ ٣١٩)	(٢٠ ٨٤٥ ٦٦٧)	(١٢ ٥٩٤ ٩١٤)		(٣٦)	مصرفات بيمة وتسويقية
(٢٦ ٤٩٩ ٢٢٠)	(١٦ ٥٤٩ ٣٦٦)	(٣٧ ٠١٤ ٠٦٢)	(٢١ ٥٥٧ ٧٦٠)		(٣٧)	مصرفات إدارية وعمومية
(٢٤ ٠٨٧)	(٢ ٠٤٩)	(٢ ٩٢٧ ٨٧٩)	(٣ ٥٩٧ ٠٠٠)		(٣٨)	مصرفات تشغيل أخرى
(١١ ٤٥٥ ١٧٨)	(٧ ٨٥٠ ٨٤٦)	٢٧٠ ٧٥٩ ٧٦٠	٥٩ ٧٢٦ ١٠٠			الأرباح (الخسائر) الناتجة من التصاؤل
٤ ٦٧١ ٢١٩	٢ ٤٩ ٣١٣	٣٦ ٨٧٢ ٥١٢	١٨ ٨٢٦ ٥٥٤		(٣٩)	إيرادات تمويلية
(٨ ٤٦٤ ٥٦٣)	(٤ ٤٥٦ ٧٨٠)	(١٢ ٢٢٦ ٩٢٣)	(٦ ٥٢٦ ٨٤٢)		(٤٠)	مصرفات تمويلية
(٣ ٧٩٢ ٧٦٤)	(٢ ٤٠٧ ٤٦٧)	٢٤ ٦٤٥ ٥٨٩	١٢ ٢٩٩ ٧١٢			صافي الإيرادات (المصرفات) للتمويلية
(١٥ ٢٤٧ ٩٤٢)	(١٠ ٢٥٨ ٢١٣)	٢٩٤ ٤٠٥ ٢٤٩	٧٢ ٠٢٥ ٨٦٢			صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
						بشهم
(٢ ٧٥٦ ٦٤٧)	(٢ ٢٦٦ ٣٠٦)	٥٩ ٦٨٣ ٩٤٦	١٤ ٧٧٧ ٤٠٠		(٤١)	مصرفات ضريبة الدخل
(١٢ ٤٩٤ ٢٩٥)	(٨ ٠٤٢ ١٠٧)	٣٣٤ ٧٢٦ ٤٠٣	٥٧ ٢٤٨ ٤٦٢			صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٤٤)	(٠,٢٨)	٧,٠٠	١,٧٦		(٤٢)	تسييم السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

* الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٥٠) تحدر جزءاً متماً لهذه القوائم المالية غير المجمعة وتقرأ معها .

جريدة فلسطين مع تقرير التنمية البشرية والبيئي - ٢٠١٩
 الإنفاق على التعليم
 وحدة قياس: مليون دولار أمريكي
 من إعداد: مديرية الإحصاءات والمعلومات - ٢٠٢٠

القطاع	معدل نمو (نسبة) %	القطاع / الاسم	القطاع	القطاع			القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع
				القطاع	القطاع	القطاع													
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			
إجمالي																			

١٠٠٠ مليون دولار أمريكي
 ٢٠١٩
 ٢٠٢٠
 ٢٠٢١

شركة مساهمة من أكتوبر للتجارة والاستثمار "موتيك"

(شركة مساهمة مصرية)

كلمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شهرين لشهر المنتهية	شهرين لشهر المنتهية	توضيح
في ٢٠٠٩/٦/٣٠	في ٢٠١٠/٦/٣٠	لأحد
جنيه مصري	جنيه مصري	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١٥ ٢٤٧ ٩٤٢)	٢٩٤ ٤٠٥ ٣٤٩	مبالغ ربح (خسارة) لفترة قبل التصويب لتجارية
تصويبات:-		
١ ٣٣٥ ٦٠٢	١ ٥٧٠ ٤٩١	إهلاك أصول ثلثة وحدات مزججة
-	(٣٥٠ ٢٧٤)	إيرادات استثمارات
(٥٨ ١١٣)	(٥٢ ٢١٩)	أرباح رأسمالية
-	(٢٠٦٠ ٠٤٥)	دفع أعباء تجميع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٢٧ ٢٥١	٩ ٥٥٦ ٦٥٤	مخصصات حكومية (٢١)
٢ ٥١١ ٠٠٠	٢ ٥١١ ٠٠٠	متغيرات لمبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم
(١١ ٤٣٣ ٣٠٢)	٣٠٥ ٥٦٩ ٩٥٥	ربح (خسارة) التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل (٤٩) (٣١)
التغير في بنود رأس المال العامل		
-	(٢ ١٥٧ ٢١٥)	التغير في وحدات نائمة جاهزة للبيع
(١٥٠ ٦٤١ ٧٥٩)	(٤٠٣ ٥٧٩ ٩١٥)	التغير في أصل تحت التنفيذ
(٦٩٣ ٣٦١)	(٢٦ ٨٤٢ ٤٨١)	التغير في عملاء وأوراق يوجس
(٤١ ٢٠٥ ١٧٨)	(٣٦١ ٢١٠ ٥٢٩)	التغير في مستحق على أطراف ذات علاقة
١٢ ٤٧٦ ٢٢٨	(١٢ ١٤٥ ٩٥٣)	التغير في مخزون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٤٠٨ ٦٦٣)	(٤٣٣ ٣٠١)	المستقدم من مخصص إستكمال الأصول (٢١)
٣١٥ ٢٩٣ ٩٦٣	٤٢٧ ٤٧٠ ٤١٩	التغير في عملاء - دفعت حرج
(٢ ٥٦٥ ٨٨١)	١٢ ٢٤٩ ٩٧١	التغير في مقبولون وموردين وأوراق دفع
(٣٠٥ ٢٤٥)	٥٣٨ ٧٦٠	التغير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٥ ٥٢٤ ٥٦٢)	(١٧ ٢٦٦ ٥١٦)	التغير في ديون وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦	تلكية محنة
١٠١ ٢٨٢ ٨٤٠	١١ ٢٩٢ ٩٠١	صافي التناقض النقدي (المستخدم في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٤ ٨٨٩ ١٨٣)	(٤ ٦٤٩ ٢٨٠)	مدفوعات شراء أصول ثلثة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٣٥٠ ٢٧٤	توزيعات أرباح محصلة من استثمارات متاحة للبيع
(٤ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	(٥٩ ٩٧٤ ١٢٥)	مدفوعات اقتناء استثمارات عقارية (١١)
(١١٤ ٥٤٦ ٥٥٩)	(١٣ ٠٠٠ ٠٠٣)	مدفوعات لشراء استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	٩٨ ٩٧٣ ٠٢٩	مخصصات من بيع استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٨٤ ٦٣٢	١٠١ ٥٤٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢٣ ٥٥١ ٥٠٩)	٢١ ٨٠١ ٤٤٩	صافي التناقض النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٣٥ ٤٧٤ ٣١٤	(١٠ ٠٧٢ ١٧٩)	بوك - تسهيلات ائتمانية (٢٢)
-	٤٦٦ ٢٢٩ ٠٥٤	لمحصلات الزيادة رأس المال المصدر وعائز الإصدار (٢٧)
-	(٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات إصدار أسهم زيادة رأس المال (٢٩)
(١ ٢٢٤ ٩٩٢)	(٢٧ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة (٢٦)
٢٣ ٨٤٩ ٢٢٢	٤٢٩ ٢٢٩ ٨٧٥	صافي التناقض النقدي (مستلم من) أنشطة التمويل
١١ ٦٨٠ ٦٥٣	٤٦٢ ٤٣٥ ٢٢٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٩٢ ١٧٦ ٧٤٦	٣٤٤ ٩٠٠ ٥٢٧	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٠٣ ٨٥٧ ٣٩٩	٨٠٧ ٢٢٥ ٧٤٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة (٢٠)

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نمذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ التقييد في السجل التجاري.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.
- يقع مقر الشركة في مدينة الشيخ زايد طريق القاهرة / الإسكندرية الصحراوي الكيلو ٣٨ والسيد الأستاذ/ محمد مجدى راسخ هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

- أعدت القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:
- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- التزامات معاملات المدفوعات المدينة على أسهم المسددة نقداً والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل و عملة العرض

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

د- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الاعتراف و القياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الانخفاض في القيمة (١٠-٣).

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

الأسفل	السيوف
مباني مقر الشركة	١٠
وسائل نقل ولفتحال	٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠
أجهزة مكتبية واتصالات	٥
تحسينات في أسكن مزجرة	٥
مولدات وآلات ومعدات	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها والغير محدد أوجه استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المزجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" ويتم الإفصاح عن القيمة العادية لتلك الإستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها

٥-٣ الإستثمارات

أ- إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة - وقت إقتنائها - بتكلفة إقتنائها ، وفي حالة حدوث خسائر انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية "Impairment" (٣-١٠)، يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الانخفاض في القيمة وتحصيله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

ب- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إلا إذا كان لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها)، ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بند منفصل حقوق الملكية. وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (٣-١٠).

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

ج- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

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

٦-٣ وحدات تامة جاهزة للبيع

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والإرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمديون بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الإرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (٣-١٠) ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ الإنخفاض في القيمة

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .
- يتم احتساب خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة 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 الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبته مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به

الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو لوحة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض فى القيمة اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسائر الإنخفاض فى القيمة للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تريد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض فى القيمة.

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمسد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام. وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلترام إذا كان ذلك ملائماً.

مخصص إستكمال أعمال

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

١٢-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصرف خلال الفترة التى تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

١٣-٣ موردون ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ رأس المال

أ- إصدار رأس المال

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

ب- شراء رأس المال

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

د- تمويل نظام الأثابة

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

١٥-٢ المدفوعات المنبئة على الأسهم

أ- المدفوعات المنبئة على أسهم المسددة في شكل أسهم

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

ب- المدفوعات المنبئة على أسهم المسددة نقدا

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

١٦-٢ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

١٧-٢ تحقق الإيراد

أ- إيراد المبيعات

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

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

ب- إيراد التأجير

ج- إيراد ألفه أئد

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

د- التوزيعات

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

١٨-٣ تكلفة الأراضي المباعة

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

١٩-٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- مصروفات ألفه أئد

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

ج- نظام معاشات العاملين

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

د- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلاً من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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 الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول

٢٠-٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢١-٣ التقارير القطاعية

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

٢٤-٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السيلسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلا من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بالأصل والالتزام المعنية.

١-٤ الاستثمارات في أدوات حقيقي ملجئة

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

٢-٤ العملاء وأوراق القبض والمنينون الآخرون

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

٣-٤ الاستثمارات العقارية

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

٤-٤ المدفوعات المنبئة على الاسهم

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

٥-٥ إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة

ويعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية. يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطلو للعام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلتزامها بتلك المستويات. وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم و بالتزامتهم. وتقوم كلا من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلا من أعمال النقص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

خطر الائتمان

١-٥

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

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

وقد وضعت إدارة الشركة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليلي الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء. يتم بيع الوحدات للعملاء مع عدم نقل ملكية تلك الوحدات إلا بعد سداد كامل قيمة البيع وفي حالة عدم السداد يتم رد الوحدة للشركة ورد المبالغ السابق سدادها بواسطة العملاء في تاريخ التوقف عن السداد بعد خصم نسبة قدرها ٥ % إلى ١٠% من تلك القيمة .

الاستثمارات

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

الضمانات

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

٢-٥ خطر السيولة

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

- ٨٥ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان مندى إندى بمبلغ التسهيل بالكامل ويستحق عليه فائدة قدرها ٢% سنوياً علاوة على سعر الإقراض والخصم للمعلن من البنك المركزى.

٣-٥ خطر السوق

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

٤-٥ خطر العملة

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

٥-٥ خطر سعر الفائدة

تتبنى الشركة سياسة هدفها عدم التعرض لخطر سعر الفائدة لذا لا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة .

٦-٥ خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ خطر سعر أداة حقوق الملكية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناءً على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم .

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

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

ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أدائها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها على أساس القيمة العادلة.

٧-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة . مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة 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.

شركة لعمال من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تابع) الإفصاحات المتضمنة للقوائم المالية غير المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي *
٧ ٠٨٩ ٥١٠	٧ ٢٦٦ ٧٤٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٠٤٢ ١٧٧	-	دفعات مقدمة - تجهيزات وتشطيبات مياتي للمبيعات الجديدة
-	٣ ٦٨٧ ٤٠٨	
٨ ١٣١ ٦٨٧	١٠ ٩٥٤ ١٥٦	

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

٨- استثمارات في شركات تابعة

القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	نسبة المساهمة %	الشكل القانوني	
٥١٠ ٠٠٠	٥١٠ ٠٠٠	١٠٠	٥١	ش.م.م	شركة سوديك للخدمات العقارية
٥١٧ ٣٣٤ ٥١٦	٥١٧ ٣٣٤ ٥١٦	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة السادس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل)
٤ ٢٢٦ ١٥٢	٤ ٢٢٦ ١٥٢	١٠٠	١٣,٢٥	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات *
٢ ٩٩٩ ٩٨٠	٢ ٩٩٩ ٩٨٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري
٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* تم تبويب مساهمة الشركة في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات كشركة تابعة نظراً لمساهمة الشركة في رأسمالها بنسبة ١٣,٢٥% بالإضافة إلى مساهمتها بنسبة ٤٥,٣٤% تقريباً بطريقة غير مباشرة من خلال شركاتها التابعة لتصبح نسبة المساهمة المجمعة ٥٨,٥٩% تقريباً.

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	نسبة المساهمة %	الشكل القانوني	
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١,٠١	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
٥٠٠	٥٠٠	١٠	١,٠٢٥	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٤ ٢٥٠ ٥٠٠	٤ ٢٥٠ ٥٠٠				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

يعتبر التعرض لخطر السوق المرتبط للإستثمارات المتاحة للبيع محدود نظراً لأن هذه الإستثمارات تحتل أدوات حقوق ملكية غير متداولة في سوق نشط والجنيه المصري .

١٠- استثمارات عقارية

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية (الوحدات المؤجرة للغير) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١ ٤٢٢ ٥٤٢ جنيه مصري وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

<u>بيان</u>	
<u>التكلفة</u>	
	في ٢٠١٠/١/١
جنيه مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١ ٥٣١ ٢١٤	
١ ٥٣١ ٢١٤	
<u>مجوع الاهلاك</u>	
	في ٢٠١٠/١/١
	اهلاك الفترة
٩٣ ٣٥٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١٥ ٣١٢	صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١٠٨ ٦٧٢	صافي القيمة في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩
١ ٤٢٢ ٥٤٢	
١ ٤٣٧ ٨٥٥	

- تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات العقارية مبلغ ٧ ٥٣١ ٣٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

١١- دفعات مقبلة لاقتناء استثمارات عقارية

يتمثل البند البالغ ١٢٥ ٩٧٤ ٥٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في قيمة المبالغ المسددة لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري- شركة تابعة - تحت حساب شراء المبنى رقم (١) بمشروع **The Polygon** بأجمالي مبلغ ٨٥٠ ٧٠٤ ١٣١ جنيه مصري وفقاً للعقد المبرم بين الشركة وشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ وذلك بهدف تأجيرها للغير وسوف يتم استلام المبنى خلال موعد أقصاه ثلاث سنوات من تاريخ العقد ويتضمن هذا البند مبلغ ٤٦٢ ٤٩٥ ٥ جنيه مصري يتمثل في المبلغ المسدد تحت حساب مصاريف صيانة وإدارة وتشغيل المرافق العامة للمشروع الخاصة بالمبنى لمدة ثلاث سنوات .

١٢- عملاء وأوراق قبض طويلة الأجل

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٨٦ ٢٤٩ ٤٤٦	٩٥ ٣٦٦ ٨٣٤	
٨٩٠ ٧٨٢ ٢٣٠	١ ٠٦٧ ٨٣٣ ١٦٧	أوراق القبض
١ ١٧٧ ٠٣١ ٦٧٦	١ ١٦٣ ٢٠٠ ٠٠١	
٢٧ ٨٥٥ ٤٤٦	٨٧ ٥٢٨ ٨١٥	<u>يخصم: الخصم الغير مستهلك</u>
١ ١٤٩ ١٧٦ ٢٣٠	١ ٠٧٥ ٦٧١ ١٨٦	

- تم الانصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة

١٣- أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٦/٣٠		
الإلتزامات	الأصول	الإلتزامات	الأصول	
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٦٤ ١٤٩	-	٤٨٢ ١٢٨	-	الأصول الثابتة
-	(١٩ ٣٢٨ ٤٤٤)	-	(٢٠ ٩٢٢ ٧٥٩)	مخصصات
-	(٢٦ ٢٠٨ ٣١٢)	-	-	خسائر ضريبية
-	(٢ ٧٥٠ ٠٠٠)	-	(٣ ٢٥٠ ٠٠٠)	بنود أخرى
٤٦٤ ١٤٩	(٤٨ ٢٨٦ ٧٥٦)	٤٨٢ ١٢٨	(٢٤ ١٧٢ ٧٥٩)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) للالتزام
-	(٤٧ ٨٢٢ ٦٠٧)	-	(٢٣ ٦٩٠ ٦٣١)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) للالتزام

١٤- وحدات تامة جاهزة للبيع

يشتمل هذا البنود في تكلفة وحدات تامة جاهزة للبيع في المرحلة الأولى للمشروع وبياناتها كما يلي :

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

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في إجمالي التكاليف للاخصة بالمشروعات الجارية تنفيذها وبيان هذه المشروعات كالتالي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
تكاليف أعمال مشروع Allegria	
٢٧١ ٦١٤ ٢٥٠	٢٧٤ ١٣٨ ٨٢١
١٤٠ ٤١٩ ٢٩٥	١١٠ ٢٦٩ ٦٨٠
٦٨٦ ٥٩٩ ٥٥٩	٤٠٧ ٠٣٧ ٦٣٢
١٩ ٠٥١ ٠٣٤	١٦ ٤٤٨ ١٥١
١ ١١٧ ٦٨٤ ١٣٨	٨٠٢ ٨٩٤ ٢٨٤
تكاليف أعمال مشروع WESTOWN	
٤٤ ٤١٦ ٧٩٥	٤٥ ٨٩٧ ٠٢٣
٤٤ ٩٠٨ ٢٠٤	٣٥ ٨٧٧ ٦٤١
٥ ٧٧٥ ١٦٧	-
١٢ ٢٩٦ ٧٧٤	٩ ٩٢٨ ٢٩٤
١٠٧ ٣٩٦ ٩٤٠	٩١ ٧٠٢ ٩٥٨
تكاليف أعمال مشروع ملعب ونادي الحولف	
٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣	٢٩ ٤٦٨ ٩٢٣
١٦ ٧٩٣ ٢٩١	١٦ ٠٢٠ ١٧٤
٧٧ ٨٠٢ ٠٤٠	٧٣ ٨٨٢ ٣٨٤
٥ ٦٦٢ ٠٩٤	٥ ٦٦٤ ٢٦٥
١٢٩ ٧٢٦ ٣٤٨	١٢٥ ٠٣٦ ٧٤٦
تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب) والمعارض، وأخرى:	
٧٢ ٣٩٥ ٢٢٣	٣ ٩١٣ ٥٩٨
١ ٠٤٢ ٧٠٩	١ ٠٤٢ ٧٠٩
٢ ٩٩٠ ١٦٦	٣ ٠٦٥ ٣١٤
٣٧٤ ٣٤٦	٣٧٤ ٣٤٦
٧٦ ٨٠٢ ٤٤٤	٨ ٣٩٥ ٩٦٧
١ ٤٣٦ ٦٠٩ ٨٧٠	١ ٠٢٨ ٠٢٩ ٩٥٥

• يتضمن البند إجمالي مبلغ ٦٨ ٤٨١ ٦٢٥ جنيه مصري تتمثل في قيمة أراضي تم إعادة شراؤها من العملاء خلال الفترة .

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٥ ٨٠٦ ١٠٤	١٩٤ ٧٧٢ ٧٣٢
٦٥٢ ١٦٩ ٤٠١	٦٥٠ ٦٤٨ ٥٠٩
٧٤٧ ٩٧٥ ٥٠٥	٨٤٥ ٤٢٢ ٢٤١
٧ ٣٥٧ ٧٠٩	٤ ٤٥٦ ٩٢٠
٧٤٠ ٦١٧ ٧٩٦	٨٤٠ ٩٦٥ ٣٢١
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٤٠ ٧٦٥ ٣٢١

عملاء

أوراق قبض

يخصم: الخصم الغير مستهلك

خسائر الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

- تم الافصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالايضاح رقم (٤٤).

١٧ - المستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٦١٤ ٩٦٦	١٩ ١٠٠ ٤٣٨
٤٨٠ ١٩٢ ٤٩٣	٤٩٥ ٢٣٠ ٤٩١
٣٠ ٠٨٣	٣ ٤١٩ ٧٤٠
١ ٩٤٨ ٤٦٤	٢ ٤٦٤ ٧٣١
٢٧٩ ٥٥٨	٢٩٣ ١٣٠
٧٧١ ٦٨٦	١ ٠٣٤ ٠١٩
٣٢ ٧٥٥ ٩٠٣	١٣٦ ٨٥٢ ٦٩٤
-	١ ٣٢٥ ٦٤٨
-	٢٣١ ٠٥٠
-	٢٣١ ٣١٤ ١٠٢
-	١٢٧ ٦٨٥
-	١١ ٢٢٠
-	١١ ٢١٨
-	١٢ ٥٨٥
-	٣ ٤٥٥
١ ٠٠٦ ٢٨٨	٥ ٤٩١ ٠٤٥
٥٥٤ ٧٠٠	٨١٤ ٥١٨
٥٣٧ ١٤٩ ١٤١	٨٩٧ ٧٣٧ ٧٦٩

شركة سوديك للخدمات العقارية - شركة تابعة

شركة السلاس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) - شركة تابعة

شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار - شركة تابعة

شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة

شركة سوف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة

شركة اليسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة

شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقاري - شركة تابعة

شركة سوديك مياك للاستثمار العقاري - شركة تابعة

شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة

شركة سوديك سوزيا - شركة تابعة *

شركة فوريتين للاستثمار العقاري - شركة تابعة

شركة سيرموني للاستثمار العقاري - شركة تابعة

شركة لاميزون للاستثمار العقاري - شركة تابعة

شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجعات - شركة تابعة

شركة سوديك لادارة المدن والمنتجعات

شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية - شركة تابعة

شركة بفرلى هيلز لادارة المدن والمنتجعات - شركة تابعة

شركة المادون من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
(شركة معالجة مصرفية)
(تتابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ تم تأسيس شركة سوديك سوريا - شركة سورية ذات مسئولية محدودة - مملوكة بنسبة ٩٩% لشركة فورتين للاستثمار العقاري المملوكة بالكامل لاحدى الشركات التابعة وذلك بغرض لإقتناء حصة قدرها ٥٠% فى رأس مال شركة بالميرا للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة .

١٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥ ١٥٠ ٤٦١	٢٩١ ٣١٥ ٤١١	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
١ ٦٩٧ ٢٢٢	١ ٢١٤ ١٠٦	إيرادات فوائد مستحقة
٨٦ ٥٥٥ ٥٧٠	١٠٦ ٦٧٨ ٥٧٨	مصروفات مدفوعة مقدماً *
٧٥١ ٨٠١	٧٥١ ٨٠١	تأمينات لدى الغير
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	تأمين خطاب ضمان
٧٩٩ ٢٣٥	١ ١٤٠ ٣٤٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٤ ٩٥٤ ٢٨٩	٤٠٢ ١٠٠ ٢٤٢	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	خسائر الإنخفاض فى قيمة المدينون والأرصدة للمدينة الأخرى
٣٨٤ ٥٩٩ ١٣٢	٤٠١ ٧٤٥ ٠٨٥	

يتضمن الرصيد مبلغ ٢٠ ١٥٣ ٥٢١ جنيه مصري (عام ٢٠٠٩ : مبلغ ١٨ ٩١١ ٥٢١ جنيه مصري) يتمثل فى قيمة المرسل مقابل المبالغ المستددة لبعض وحدات مشروع الجـجـريا مقابل التنازل عن بعض العقود المبرمة معهم لصالح الشركة وذلك لحين إعادة بيع واثبات مبيعات تلك الوحدات .

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعمله المرتبطة بالمدينون الآخرون بالإيضاح رقم (٤٤) .

١٩ - استثمارات فى أوراق مالية بغرض للمتاجرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٠٢٦ ٥٦٢	-	وثائق استثمار - صندوق ثمار
٢١ ٠٠٨ ٨٩٨	٣٥ ١٣٢ ٤٦٩	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٣٥ ١٣٢ ٤٦٩	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات فى أوراق مالية بغرض للمتاجرة بالإيضاح رقم (٤٤) .

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٨٦ ٤٤٦ ٩٨٦	٤٠٠ ٤٢١ ١٨٢	بنوك - حسابات جارية
١١ ١٩٤ ١٢٤	٦ ٢٨٠ ٦٢٢	شيكات تحت التحصيل
٣٣٠ ٣٧٣	٦٢٣ ٩٤٨	نقدية بالصندوق
<u>٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣</u>	<u>٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢</u>	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر معرر للقائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالإيضاح رقم (٤٤).
- ولأغراض إعداد قائمة للتدفقات النقدية غير المعصمة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	النقدية بالبنوك والصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣	٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢	
٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦	-	بخصم: نقدية مجانية تحت حساب زيادة رأس المال المصدر وعلاوة الإصدار للقفية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية غير المعصمة
<u>٣٤٤ ٩٠٠ ٥٢٧</u>	<u>٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢</u>	

٢١ - مخصصات

تتمثل بالحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد	المستخدم	المكون	الرصيد	
في ٢٠١٠/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	في ٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٨٦٨ ٧٥٣	(٤٣٣ ٣٠١)	٨ ٠٧٧ ٩٠٥	٩٥ ٢٢٤ ٤٤٩	مخصص استكمال أعمال *
٥ ٣٠١ ٧٤٨	-	١ ٤٧٩ ٠٤٩	٣ ٨٢٢ ٦٩٩	مخصص مطالبات **
<u>١٠٨ ١٧٠ ٥٠١</u>	<u>(٤٣٣ ٣٠١)</u>	<u>٩ ٥٥٦ ٩٥٤</u>	<u>٩٩ ٠٤٧ ١٤٨</u>	

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

** مكون لأبنود الضرائب والقضايا وبعض الإلتزامات المتوقعة الأخرى.

شركة السادس من أكتوبر للتعمية والاستثمار "سويكا"
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تتبع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
 من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي:-

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦	٤ ٩١٧ ١١٨
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية خلال عام ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصري بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الاقراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أدنى بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصري.	
-	٠ ٩٩١ ٠٣٧
	قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك عودة خلال عام ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٥٠ مليون جنية مصري بمعدل فائدة ١,٥% سنوياً علاوة على متوسط سعر الكورندور وذلك بموجب سند أدنى بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري وقد تم سداد التسهيل وأقفاله خلال الفترة .
٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦	٠ ٩٩١ ٠٣٧
للرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٠ ٩٠٨ ١٥٥

٢٣- عملاء - دفعات حجز

يتمثل هذا البند في قيمة دفعات الحجز والتعاقد للوحدات والأراضي الغير جاهزة للتسليم وبياناتها كما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٧٦ ٥٩٩	٦٧٦ ٥٩٩	دفعات حجز عملاء أراضي (المنطقة الرابعة)
٧٨٥ ٨٠٤	٧٨٥ ٨٠٤	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية (المنطقة الرابعة)
٢ ٤٣٥ ٤٨٠ ٠٠١	٢ ٨٠٠ ٧٠٦ ٥٥٥	دفعات حجز - مشروع Allegria
١٢٤ ٧٢٠ ١٣٥	١٩٦ ٩٦٣ ٨٠٠	دفعات حجز - مشروع Forty West
٢ ٥٦١ ٦٦٢ ٥٣٩	٢ ٩٩٩ ١٣٢ ٧٥٨	

٢٤- مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٤ ٢٥٠ ٧٩٨	٤٦ ٢٦٤ ٠٠٥	مقاولون
٧ ٠٤٠ ٦٢٤	١ ٤٠٤ ٨٥٥	موردون
٥٧ ٧٨١ ٥٩٨	٤٢ ٨٠٠ ٤٠٢	لوراق دفع
٨٩ ٠٧٣ ٠٢٠	٩٠ ٤٦٩ ٢٦٢	
٥ ٢٢٩ ٢٠٤	١١ ٢٤٢ ١٧٧	يخصم : خصم إصدار لوراق الدفع
٨٣ ٨٤٣ ٨١٦	٧٩ ٢٢٧ ٠٨٥	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المرتبطة بالموردين والمقاولين ضمن الايضاح رقم (٤٤).

شركة السلام من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سويك'
(شركة مساهمة مصرية)
(تبيع) الأيضاحات المتضمنة للقران المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٥ - المستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٦٣٩	١٠٦ ٧٢٣	شركة موف لين للمقاولات المنطوية - شركة تابعة
١ ٠١١ ٨٥١	٦٢٦ ٧٣٢	شركة جرين عكيب للزراعة والاستصلاح - شركة تابعة
-	٢٤٢ ٧٧٧	شركة ويست تاون العقارية - شركة تابعة
-	٢٤٣ ٨٠٩	شركة يوليوجون للتنمية السياحية - شركة تابعة
-	٢٤٢ ٧٩٧	شركة ويست تاون للتنمية العقارية - شركة تابعة
١ ٠٢٥ ٧٥٨	١ ٣٥٦ ١٢٠	شركة بفرلى هيلز لادارة المدن والمنتجات - شركة تابعة
<u>٢ ٢٨٠ ٢٤٨</u>	<u>٢ ٨١٨ ٩٥٨</u>	

٢٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢ ٠٥١ ٣٦١	٨٦ ٧٦٤ ٢٧٠	مصرفات مستحقة
٤٩ ٤٢٦ ١٢٦	٥٤ ٢٣٦ ٩١١	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
-	٣٥ ٥٥١ ٩٧٠	ضريبة الدخل المقررة عن الفترة
٥ ٠٥٩ ٩١١	٤ ٣١٠ ٥٣٤	دائنو عملاء شركة الادارة
٢ ٨٥٨ ٣٧٩	٤ ٥٦٥ ٠٢٨	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
٧ ٦٥٨ ٩٣٤	٧ ٩٠٠ ٧٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
١٢ ٤٨٠ ١٩٧	٩ ٢٥٠ ٥١٢	عملاء - أرصدة دائنة مشروع Polygon
-	٣ ٢٢٨ ٦٢٨	عملاء - أرصدة دائنة مشروع Auto Ville
٣٨٩ ٦٢٣	-	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
٧٧٨ ٥٥٥	٩٤٠ ٣٣٤	التزام مقابل معاملات المدفوعات للمبتنية علي أسهم المسددة نقداً - مكيدين تنفيذيين*
٤ ٠١٧ ١٧٣	١ ٦٢٤ ٤٣٨	عملاء - أرصدة دائنة
-	٤٩٢ ٦١٧	عملاء - أرصدة دائنة مشروع القطامية بلازا
١١٨ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٢ ٤١٢ ٥٨٩	٤ ٣٨٠ ١١٣	مصلحة للضرائب
٨٨٠ ٤٦٩	١ ٢٠٧ ٧٤٠	بدل لجازات مستحقة
٥٥٩ ٧٤٤	٢ ٤٣٦ ٦٩٥	دائنون متنوعون
<u>١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤</u>	<u>٢١٦ ٩٧٧ ١٦٧</u>	

* يتمثل في قيمة المستحق لبعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٧).

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر العملة والسيولة المتعلقة بالدائنون بالإيضاح رقم (٤٤).

٢٧- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به قبيل زيادته بمبلغ خمسمائة مليون جنيه مصري.
- بلغ رأس المال المصدر للشركة قبل الزيادة ١٦٧ ٩٨١ ٠٧٠ جنيه مصري (فقط مائة و سبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على ١٦ ٧٩٨ ١٠٧ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة.
- بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣ قررت الجمعية للعامة غير العادية للشركة تخفيض رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨ ١٣٤ ٧٥٠ جنيه مصري (ثمانية ملايين ومائة وأربعة وثلاثون ألف وسبعمائة وخمسون جنيهاً مصرياً) والذي يمثل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة - وذلك وفقاً لنص المادة ٤٨ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١- ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ١٥٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنيه مصري (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمس عشرة مليون وتسعمائة وأربعة وثمانون ألفاً وستمائة واثنين وثلاثون سهماً)، وقد صدر كتاب الهيئة العامة لسوق المال برقم ٦٦١٠ بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٠٣ بالموافقة على تخفيض رأس المال المصدر للشركة وقد تم التأشير بهذا التخفيض بالسجل التجاري للشركة.
- بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالإجماع على ما يلي:
 - اعتماد موافقة مجلس إدارة الشركة في ٢٠٠٦/٩/١٠ بشأن زيادة رأس المال المصدر، عن طريق طرح ٩ مليون سهم طرحاً خاصاً للمساهمين جدد مع رفع قيمة الزيادة المطروحة طرحاً خاصاً بواقع ٢ مليون سهم تخصص بذات الشروط لقدامى المساهمين، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال المصدر من ١٥٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنية مصري (فقط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) إلى ٢٦٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) في حدود رأس المال المرخص به والبالغ ٥٠٠ مليون جنية مصري بإصدار ١١ مليون سهم عادي بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية مصري للسهم (عبارة عن قيمة اسمية قدرها ١٠ جنية مصري وعلوّة إصدار قدرها ٩٠ جنية مصري) والمحدد عن طريق الشركة، والمعدة على أساس متوسطات سعر السهم ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية خلال فترتين سابقتين (أسبوع وشهرين، متوسط الأسبوع والشهرين) لتاريخ الإعلان عن موافقة مجلس إدارة الشركة على زيادة رأس المال والذي تم في ٢٠٠٦/٩/١١ ويتم الإكتتاب في الزيادة التي تم عرضها في طرح خاص على مستثمرين جدد خصماً من الأرصدة الدائنة لهؤلاء المساهمين الجدد المصددة للشركة مباشرة قبل تاريخ الجمعية والأرصدة الدائنة في حساب مجنب لصالحها وكذا الأرصدة الدائنة التي سيتم تحويلها لحساب الشركة في خلال ثلاثة أسابيع من تاريخ الجمعية، على أن يتم تحويل إجمالي هذه الأرصدة الدائنة إلى المساهمة في رأس المال على أن يتم فتح الباب لقدامى المساهمين للاكتتاب في الطرح الخاص لعدد ٢ مليون سهم إضافي بذات الشروط (٢ مليون سهم فقط من أسهم الزيادة) خلال أسبوع واحد بعد مرور خمسة عشر يوماً على نشر الدعوة الموجهة لقدامى المساهمين للاكتتاب، بالإضافة إلى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم

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

• هذا وقد تم تحصيل ما يعادل مبلغ ٩٠٠ مليون جنية مصري من المساهمين الجدد تمثل مبلغ ٩٠ مليون جنية مصري كقيمة اسمية لأسهم الزيادة البالغة ٩ مليون سهم ومبلغ ٨١٠ مليون جنية مصري كعلاوة إصدار لتلك الأسهم به ايضاح رقم (٢٩) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨.

• وبتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢٤ تم دعوة المساهمين القدامى للاكتتاب في عدد ٢ مليون سهم بالقيمة العادلة ١٠٠ جنية مصري لكل سهم وقد بلغ المبلغ المكتتب فيه والمسدد حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الاكتتاب) مبلغ ٤٠٠ ٨٧٦ ١٩٢ جنية مصري لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ٦٤٠ ٢٨٧ ١٩ جنية مصري كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و٧٦٠ ٥٨٨ ١٧٣ جنية مصري علاوة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي المؤرخة ٢٠٠٦/١١/٢٦.

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

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٠٧ قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على زيادة رأس المال المصدر بإصدار مليون سهم عادي لصالح ويأسم 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 اصدار اسهم زيادة رأس المال لعدد واحد مليون سهم اسمي عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصري وقيمة إجمالية للإصدار ١٠ مليون جنية مصري مسددة بالكامل نقداً بنسبة ١٠٠% من قيمة الزيادة، بالإضافة الى ٩٠ مليون جنية مصري كعلاوة إصدار ترحل للاحتياجات، وذلك طبقاً لشهادة البنك العربي الأفريقي الدولي - المركز الرئيسي بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٠٧، وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.

وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنية مصري) موزعاً على عدد ٣٩٦ ٩١٣ ٢٧ سهم نقدي بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل.

- بتاريخ ٦ ايريل ٢٠٠٨ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على اعتماد قرار مجلس إدارة الشركة الصادر في ٦ أغسطس ٢٠٠٧ فيما يخص زيادة رأس مال الشركة بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (خمسمائة ألف سهم) إضافية من أسهم الشركة بالقيمة الاسمية تخصص لتنظيم إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري (فقط مائتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٣٩٦ ٤١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهماً) بدلاً من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٧٩ جنيه مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الإحتياطيات مع تنازل قدامى المساهمين عن حقه في الإكتتاب في الزيادة المذكورة ليصبح عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام مليون وخمسمائة ألف سهم بدلاً من مليون سهم فقط.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٠٨ وافقت الهيئة العامة لسوق المال على إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم على نقدي بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وقيمة إجمالية للإصدار ٥ مليون جنيه مصري وذلك كأسهم إضافية تخصص لتنظيم إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين مسددة بالكامل من الإحتياطي الخاص وفقاً للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وبذلك يصبح إجمالي رأس المال المصدر للشركة ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري (مائتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنيهاً مصرياً) موزع على عدد ٣٩٦ ٤١٣ ٢٨ سهم (ثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف وثلاثمائة وستة وتسعون سهم) بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٨.

- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليار وثمانمائة مليون جنيه مصري) وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ .

- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٩ ناقش مجلس الإدارة زيادة رأس المال المصدر للشركة في حدود رأس المال المرخص به وتحديد سعر طرح أسهم زيادة رأس المال المقترحة بناءً على تقرير المستشار المالي المستقل الذي تم تعيينه بناءً على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ والذي انتهى إلى أن القيمة العادلة 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، و الذي بناءً عليه وافق مجلس الإدارة على تحديد سعر الطرح بواقع ٧٠ جنيه مصري للسهم الواحد و الذي يتفق مع متوسط سعر السهم خلال السنة أشهر السابقة و بتطبيق معدل خصم بواقع ٥٤,٤% عن القيمة العادلة للسهم المحددة في تقرير القيمة العادلة و ذلك تشجيعاً لقدامى المساهمين في الشركة على الإكتتاب.

وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به من ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري إلى ٣٩٠ ٧٠٥ ٣٦٢ جنيه مصري زيادة

بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغة ٧٠ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد وبالتالي تصبح القيمة الإجمالية للزيادة في رأس مال الشركة المصدر وفقاً للقيمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة ٥٥٠.٠٠٠.٠١٠ جنيه مصري شاملة علاوة الإصدار، على أن يتم ترحيل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الصادر بها أسهم الزيادة في حساب احتياطي طبقاً لما تقتضيه المادة (١٧) من اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، و تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح قدامى مساهمي الشركة ومشتري السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦.٧٠.٨٣ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأسيس بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٩٠.٧٠٥.٣٦٢ جنيه مصري مسدداً بالكامل.

٢٨- الإحتياطي القانوني

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

جنيه مصري

٦ ٥٣٠ ٤٥٥

رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٠٣/١/١

بضائب:

٤ ٦٢٧ ٣٧٤

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

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال عام ٢٠٠٦ (إيضاح رقم ٢٨).

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 ٢٨).

٢ ٣٣٩ ٣٥٠

زيادة الإحتياطي القانوني بمبلغ ٥% من صافي ربح عام ٢٠٠٨ .

بضائب:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

زيادة الإحتياطي القانوني بجزء من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال في حدود نصف رأس المال المصدر للشركة خلال الفترة (إيضاح رقم ٢٨).

١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٩- احتياطي 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 الأثابة والتحفيز خلال عام ٢٠٠٧ وعلاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال لعدد ١٤٣ ٨٥٧ ٧ سهم خلال عام ٢٠١٠ وذلك بعد خصم ما تم تعليقه على الاحتياطي القانوني وكذا بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بذلك الزيادة وكذا بعد ماتم تعليقه على رأس المال وفقا لقرار الجمعية للعامة غير العادية وذلك على النحو التالي :-

جنيه مصري
٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

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

بخصم:

١٢٣ ٤٠٩ ١٥١

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

٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

إجمالي للمصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٦

بإضافة:

٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

علاوة إصدار أسهم نظام ائابة وتحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧

بخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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

بخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

المعلى على رأس المال خلال عام ٢٠٠٨ وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٦ (إيضاح رقم ٢٧).

بإضافة:

٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

إجمالي قيمة علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال المحصلة خلال الفترة .

بخصم:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

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

بخصم:

٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

إجمالي للمصروفات المرتبطة مباشرة بإصدار أسهم زيادة رأس المال خلال الفترة .

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠- أسهم خزينة

يتمثل البند في المتبقى من قيمة المسدد بواسطة الشركة مقابل إصدار عدد مليون سهم عادي بقيمة عادلة ١٠٠ جنية مصري للسهم لصالح وبأسم حساب ائابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة والمحتفظ بها لدى البنك العربي الأفريقي الدولي كما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٧) ذلك كما يلي :-

<u>بيان</u>	
جنيه مصري	مقابل تمويل عدد مليون سهم من أسهم نظام الإاابة بقيمة عادلة ١٠٠ جنية للسهم خلال عام ٢٠٠٧ .
١٠٠ .٠٠٠ .٠٠٠	
بخصم:	
	مقابل عدد ٢٠٠ .٠٠٠ سهم تم بيعها بواسطة المستفيدين من نظام الإاابة خلال ديسمبر ٢٠٠٧ مدد عنها للشركة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بواقع ٧٥ جنيه مصري للسهم .
٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٨٠ .٠٠٠ .٠٠٠	

٣١- المحتب لحساب نظام الإاابة والتحفيز

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

<u>بيان</u>	
جنيه مصري	يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الإاابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٥١ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الإاابة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .
٢١ ٢٥٠ .٠٠٠	
بخصم:	
	قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقا لنظام الإاابة لعدد ٢٠١ .٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧ .
٥ .٠٠٠ .٠٠٠	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١٦ ٢٥٠ .٠٠٠	

٣٢- أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل البند في قيمة الشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز مدينة الشيخ زايد وكذلك شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - شركة تابعة - وإستحقاق تلك الشيكات من ٢٠١٢/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢ كما يلي:-

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ٥٩٥ ٨١٦	١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
٤٢ ١٧٢ ٨٢٠	-	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري *
١٩٦ ٧٦٨ ٦٣٦	١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	
(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	(٤٦ ٢٩١ ٣١٧)	خصم إصدار أوراق الدفع
١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة الشيكات الصادرة لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - شركة تابعة - تحت حساب شراء مبنى رقم (١) بمشروع **The Polygon** وفقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (١١) أعلاه .

- تم الإفصاح عن المخاطر المرتبطة بخطر الائتمان المرتبط بأوراق الدفع طويلة الأجل بالإيضاح رقم (٤٤).

٣٣- المبيعات

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

٢٠١٠/٦/٣٠		٢٠٠٩/٦/٣٠		
من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	
حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٤٤٠ ٤٧٤	٧٤٢ ٢٦٥	مبيعات وحدات وفيلات المرحلة الثانية
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	-	-	مبيعات أراضي
-	-	٢٣٦ ٢٤٤ ٨٨٥	-	مبيعات أرض لشركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري *
٨٣ ٦٢٣ ٦٥٠	٢١٩ ٨٦٨ ٥٣٥	٤٤٠ ٤٧٤	٧٤٢ ٢٦٥	

* يتمثل في قيمة جزء من قطعة الأرض الفضاء رقم (٤٤) المخصصة لإقامة مشروع **The Polygon** البالغ إجماليها ٦٠٠ ٧١١ ٢٨٥ جنيه مصري بعد خصم مبلغ ٧١٥ ٤٦٦ ٤٩ جنيه مصري مقابل السداد المؤجل والتي قامت الشركة ببيعها الى شركة سوديك سيالك للاستثمار العقاري - شركة تابعة - وفقاً للعقد المبرم بين الشركتين بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٠. وقد تم تسليم هذه الأرض بتاريخ أول مارس ٢٠١٠.

شركة المساهمة من أكتوبر التتمية والإستثمار مسووك
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإفصاحات التتمية للقوائم المالية حسب المجموعة
في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٤- تكلفة المبيعات

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة مبيعات فيلات ووحدات المرحلة الثانية
٧.٤٥٩٠	٥.٧١٠٣	-	-	تكلفة مبيعات أراضي
-	-	٣.٩٨٨.٩٨٥	٣.٩٨٨.٩٨٥	تكلفة مبيعات أرض شركة مسووك سيباك
-	-	٨.٦٨٥.٧٥٢	-	للاستثمار العقاري
<u>٧.٤٥٩٠</u>	<u>٥.٧١٠٣</u>	<u>١٢.٦٧٤.٧٣٧</u>	<u>٣.٩٨٨.٩٨٥</u>	

٣٥- إيرادات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد أقساط محقة خلال الفترة
٢٥.٦٠٦.٨٥٢	١٢.٤٢٨.٤٥٨	١٥.٧٤٧.٢٩٧	٨.٨٢٦.١٢٨	رسوم تنازلات والغاءات
٤.٢٣٧.٢٤١	٨٩٠.٣١٥	٢.٦٥٥.٥٢١	١.٠٦٠.٣٥١	إيرادات متنوعة
٤١.٢٠٣	٣٥.٧٩٠	١.٩٨٢.٩٥٦	١.٢٠٢.٤٧٦	إيرادات مبانى مؤجرة
١٥٩.١٨١	٨٨.٨٢٦	١٨٤.٤٨٠	٩٢.٣٩٠	أرباح رأسمالية
٥٨.١١٣	٥٨.٠٨٣	٥٢.٢١٩	١٤.١٧١	عمولة تسويق وترويج Auto Ville
-	-	٣.٧٧٠.٥٩٧	٣.٤٠٨.٢٩٣	
<u>٣٠.١٠٢.٥٩٠</u>	<u>١٣.٥٠١.٤٦٧</u>	<u>٢٤.٣٩٣.٠٧٠</u>	<u>١٤.٦٠٣.٨٠٩</u>	

٣٦- مصروفات بصفة وتسويقية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرقيات
٤.٢١٥.٥٦١	٢.٠٢٤.٨٢٦	٦.١٨٣.٤٦٧	٣.١٩٩.٤٤٨	عمولات بيع
-	-	٨٥٧.٤٠٢	٧٣٢.٠٤٦	تأمين عملاء كونتكت
١٥٩.٥٢٧	٧٧.٥٦٩	١٦٨.٨٥٢	١٢١.٣٢١	رسوم تحصيل شبكات كونتكت
٢٥٣.٢٤٢	١.٠١.٢٦٦	١٣٥.٧٠٨	١٣١.٩٠٠	إعلان
٧.٨٠٦.٥٢٧	٥.٨٠٥.٦٥١	٧.٧٠٠.٥٦٨	٣.٨٧١.١٨٨	مطبوعات وتصوير
٩٦.٣٩٢	٦٨.٩٢٨	٧٣.٨٤٧	٢٧.٠٩٦	مؤتمرات ومعارض
١.١٣٣.٠٢٠	١.١٥.١٣٤	٢.٤٧٩.٥٤٣	٢.٢٦٣.٢١٨	إيجارات
٧٥٥.٣٦٩	٣.٠١.٣٨٤	١.١٤٤.٦٠٠	٦٩٦.٦٠٩	أخرى
١.١٠٢.٤٩٨	٣٣٩.٥٦١	٢.١٤١.١٨٠	١.٥٥٢.٠٨٨	
<u>١٠.٠١٠.٣٨٧</u>	<u>٦.٣٣٠.١٦٧</u>	<u>١٧.٠٠٠.١٢٧</u>	<u>١٢.٥٩٤.٩١٤</u>	

٣٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٧ ٩٠١ ١٣٠	٤ ١٣٦ ٥٤٨	٧ ٢١٤ ٦٨٨	٣ ٨٥٥ ٥٨٥	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة *
٣ ٩١٧ ٥٠٠	٢٢٢ ٠٠٠	٣ ٨٧٠ ٤٣٩	٣ ٦٥٤ ١٤٤	مرتببات ومكافآت المديرين التنفيذيين **
٤ ٥٦٧ ٦٣٣	٢ ٢٨١ ٢٤٤	٧ ٦٧٦ ٢٨٤	٣ ٩٠٩ ٤٤٣	تدريب
٣٦٨ ٥٣٣	١٣٣ ٣٢٢	٢٧١ ٤١٩	٢٣ ٥٧٢	تعمام مهنية واستشارات
٦٩٧ ١٠٨	٢٩٤ ٠٦٢	١ ٥٨٩ ٦٥٧	٨٩٩ ٦٧٧	إعلانات
٣٦ ٦٥٧	٣٦ ٦٥٧	٥١٥ ٤١٣	٩ ٩١٠	تبرعات
٢٤٥ ٢٢٢	٢٤٥ ٢٢٢	٤ ٠٠١ ٠٠٠	٣ ٠٠١ ٠٠٠	صيانة ونظافة ووزراعة
٢ ٩٣٢ ٦٦٢	١ ٤٥٦ ٩٧٤	٣ ٥٨٦ ٠٥٥	١ ٧١٦ ٢٦٨	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجوة
١ ٣٣٥ ٦٠٢	٧٤٠ ٢٤٥	١ ٥٧٠ ٤٩١	٨٢٢ ٥٩٧	رسوم حكومية واشترابات
٧١٦ ٥٢٥	١٦٥ ٩٩٧	٥١٧ ٧٤٤	١٨٦ ٩٢٤	إيجارات
٨٨ ٤٧٥	٤٢ ١٨٧	١٧٨ ٦٢٠	٨١ ٥٤٩	مفر وانتقال
٣٢٦ ١٧٣	١٨٤ ٢٦٤	٨٦٦ ٤٩٦	٦٨٣ ٥٨٧	اتصالات وكهرباء
٤٠٥ ١١٢	١٥٦ ٧٩٩	٨٣١ ٢٤١	٦١٨ ٨٢٧	أخرى
٣ ٠١٠ ٨٨٧	١ ٤٥٣ ٧٩٥	٤ ٣٢٤ ٥١٥	٢ ٠٩٤ ٦٧٧	
٢٦ ٠٤٩ ٢٢٠	١١ ٥٤٩ ٣١٦	٣٧ ٠١٤ ٠٦٢	٢١ ٥٥٧ ٧٦٠	

* يتضمن البند مبلغ ٣٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل راتب للسيد رئيس مجلس الإدارة ، ومبلغ

٣ ٤٣١ ٢٥٠ جنيه مصري مكافأة للسيد رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة

والمنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠.

** يتمثل بند مرتببات ومكافآت المديرين التنفيذيين في الاتي:-

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتببات
١ ٤٦٦ ٦٧٩	٦٩٤ ٥٩٩	٣ ٤٣٥ ٨٥٨	١ ٦٤٧ ٧٥٢	معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة تقديراً ***
٦٠٠ ٩٥٤	٢٣٦ ٦٤٥	١ ٧٤٠ ٤٢٦	١ ٠١١ ٦٩١	معاملات المدفوعات المبنية على أسهم المسددة في شكل أسهم ***
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	
٤ ٥٦٧ ٦٣٣	٢ ٢٨١ ٢٤٤	٧ ٦٧٦ ٢٨٤	٣ ٩٠٩ ٤٤٣	

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

الطرف المستحق	تاريخ منح الحق	عدد الأسهم بالألف	القيمة العادلة للمساهم في تاريخ منح الحق	القيمة السوقية للسهم في تاريخ منح الحق	الشروط
بعض أعضاء مجلس الإدارة	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥	٨٣,٤٢	يستحق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

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

*** يمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة للسادة المديرين التنفيذيين وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة المبين بالإيضاح رقم (٤٩) وذلك كما يلي :-

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

- وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس الإدارة على الراتب الشهري والمزايا الإضافية التي سيحصل عليها السيد العضو المنتدب ضمن نظام إثابة وتحفيز المديرين والعاملين (إيضاح رقم ٤٩) اعتباراً من ٢٠٠٦/٤/١.

- وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الأشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص تلك الأسهم بالإضافة الى تخصيص عدد ٧٥ ألف سهم لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٩) أدناه وبذلك يصبح إجمالي عدد الأسهم المخصصة لأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من نظام الإثابة المذكور مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

شركة المساهم من أكتوبر للتنمية والاستثمار
 (شركة مساهمة مصرية)
 (تلتصق بالإيضاحات المتممة لتقرير الإدارة غير المعجزة
 عن الفترة العامة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠)

٣٨- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠	
من ١/١/٢٠٠٩	من ١/٤/٢٠٠٩	من ١/١/٢٠١٠	من ١/٤/٢٠١٠
حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤.٠٨٧	٢.٤٩	١.٤٤٨.٨٢٩	(١.٨٦٥)
-	-	١.٤٧٩.٥٠	٣٦١.٥٦٥
٢٤.٠٨٧	٢.٤٩	٢.٩٢٧.٨٧٩	٣٥٩.٧٠٠

خصم تعجيل السداد
 مخصص مطالبات

٣٩- إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠	
من ١/١/٢٠٠٩	من ١/٤/٢٠٠٩	من ١/١/٢٠١٠	من ١/٤/٢٠١٠
حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٠.٤٩٧١	٢١٢٤.٧٠٩	٣٤٤.٦٢١٩٣	١٧.٨١٨.٤٩٣
٣٩٢.٩٦٤	٣٩٢.٩٦٤	٢.٦٠.٤٥	٦٦٥.٤٩٥
-	-	٣٥.٢٧٤	٣٥٠.٢٧٤
٧٣.٨٦٤	(٤٦٨.٣٦٠)	-	(٧٧٠.٨)
٤.٦٧١.٧٩٩	٢.٤٩.٣١٣	٣٦.٨٧٢.٥١٢	١٨.٨٢٦.٥٥٤

فوائد دائنة
 ناتج تقييم استثمارات في أوراق مالية
 بغرض للمتاجرة
 عائد استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
 صافي فروق تقييم عملات اجنبية

٤٠- مصروفات تمويلية

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠	
من ١/١/٢٠٠٩	من ١/٤/٢٠٠٩	من ١/١/٢٠١٠	من ١/٤/٢٠١٠
حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠٠٩	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠	حتى ٣٠/٦/٢٠١٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧.٦٤٨١	٥٥٦.٣٠٨	٥.٦٥٢.٤٨٩	٢.٨١٠.٠١٨
٧.٧٥٨.٠٨٢	٣.٩٠٠.٤٧٢	٧.٢١٣.١١٨	٣.٣٥٥.٥٠٨
-	-	٣٦١.٣١٦	٣٦١.٣١٦
٨.٤٦٤.٥٦٣	٤.٤٥٩.٧٨٠	١٣.٢٢٦.٩٢٣	٦.٥٢٦.٨٤٢

فوائد تمويلية
 مصروفات فوائد أقساط أراض الشيخ زايد
 صافي فروق تقييم عملات اجنبية

٤١- مصروف ضريبة الدخل

السنة أشهر المنتهية	السنة أشهر المنتهية
في ٢٠٠٩/٦/٣٠	في ٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٣٥.٥٥١.٩٧٠
(٢.٧٥٦.٦٤٧)	٢٤.١٣١.٩٧٦
(٢.٧٥٦.٦٤٧)	٥٩.٦٨٣.٩٤٦

مصروف الضريبة الداخلية التجارية
 مصروف الضريبة الداخلية المؤجلة (منفعة)

تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٢٠٠٩/٦/٣٠	في ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٥ ٢٤٧ ٩٤٢)	٢٩٤ ٤٠٥ ٣٤٩	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة الداخلية
%٢٠	%٢٠	سعر الضريبة
-	٥٨ ٨٨١ ٠٧٠	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
(٣٦١ ٣٧٨)	١٠ ٤٤٤	تأثير الاهلاك
١١٢ ٢٥٠	٤٧١ ٩٠٤	تأثير للمخصصات
(٢ ٥٥٧ ٥١٩)	٣٢٠ ٥٢٨	أخرى
(٢ ٧٥٦ ٦٤٧)	٥٩ ٦٨٣ ٩٤٦	الضريبة وفقا لقائمة الدخل
-	٢٠,٢٧	سعر الضريبة الفعلي

٤٢ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

يتم إحتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:-

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) للفترة
(١٢ ٤٩١ ٢٩٥)	(٨ ٠٤٢ ١٠٧)	٢٣٤ ٧٢١ ٤٠٣	٥٧ ٢٤٨ ٣٦٢	
				مقسوم على :-
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٣٣ ٥٣٥ ٧٣٢	٣٣ ٥٣٥ ٧٣٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٤٤)	(٠,٢٨)	٧,٠٠	١,٧١	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

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

٢٠٠٩/٦/٣٠		٢٠١٠/٦/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم رأس المال المصدر قبل الزيادة
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	تأثير سهم زيادة رأس المال للمصدر خلال
-	-	٥ ١٢٢ ٣٣٦	٥ ١٢٢ ٣٣٦	الفترة
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٣٣ ٥٣٥ ٧٣٢	٣٣ ٥٣٥ ٧٣٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
				الفترة

٤٣- المعاملات الغير نقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ تم استبعاد اجمالي مبلغ ٩٠١ ٦٢١ جنيه مصري من أنشطة الاستثمار يتمثل في قيمة الأصول الثابتة المحولة للشركة من إحدى شركاتها التابعة حيث أنها تمثل معاملات غير نقدية.

٤٤- الأرصود المالية

٤٤-١ خطر الائتمان

التعرض لخطر الائتمان

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ١٤٩ ١٧٦ ٢٣٠	١ ٠٧٥ ٦٧١ ١٨٦	(١٢)	عملاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٤٠ ٧٦٥ ٣٢١	(١٦)	عملاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
٢ ٨٩٣ ١٠١	٣ ٧٥١ ٠٩٦	(١٨)	مدينون آخرون
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٣٥ ١٣٢ ٤٦٩	(١٩)	استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٢٧ ٦٤١ ١١٠	٨٠٦ ٧٠١ ٨٠٤	(٢٠)	للقيدية ومافي حكمها
٢ ٤٣٩ ١٧٣ ٦٩٧	٢ ٧٦٢ ٠٢١ ٨٧٦		

شركة تماس من أكتوبر للتدبير والتنمية والاستثمار 'سوديك'
(شركة مساهمة مصرية)
(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢-٤٤ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري:						
-	-	-	-	٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦	٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٨ ٧٩٩ ٤٥٥	٣٨ ٨٦٩ ٤٠٥	٤٧ ٦٦٨ ٨٦٠	مقاولون وموردون
-	٧ ٦٦١ ١٧٤	٤٧ ٤٤٩ ٠٧٨	٦١ ١٧٦ ٩٠٥	١٠٢ ٩٣٥ ٨٧٥	٢١٩ ٢٢٣ ٠٣٢	دائون آخرون
-	-	-	-	٣١ ٥٥٨ ٢٢٦	٣١ ٥٥٨ ٢٢٦	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٠ ٨٣٤ ٢٧٩	٢٣ ٩٧٣ ٥٦٣	٧٤ ٥٨٩ ٤٥٠	-	١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	أوراق دفع - طويلة الأجل
٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٨ ٤٩٥ ٤٥٤	٨١ ٤٢٢ ٦٤١	٩٤ ٥٦٥ ٨١٠	٢٥٩ ١٩٩ ٤٨٢	٥٤٧ ٩٨٩ ٥٠٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٥ ٣٥٨ ٦٨٤	٢٥ ٩٢٢ ٧٣٨	٣١ ٢٩١ ٤٢٢	مقاولون وموردون
-	٢٧ ٩٦١ ٠٧٠	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١١ ٩٨٧ ١١٨	١٢١ ١٣٦ ٤٦٧	١٨٨ ٤٨٨ ٧٦٥	دائون آخرون
-	-	-	-	٥٢ ٥٥٢ ٣٩٤	٥٢ ٥٥٢ ٣٩٤	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	-	-	-	١٤٥ ٨٣٩ ٧٠٨	أوراق دفع - طويلة الأجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	١٠٠ ٨٧٩ ٤٢٤	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١٧ ٣٤٥ ٨٠٢	٢٩٥ ٥٢٩ ٧٥٤	٥١٤ ٠٧٧ ٤٤٤	الإجمالي

٣-٤٤ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

دولار أمريكي	جنيه مصري	دولار أمريكي	جنيه مصري	بيــــــــان
٣ ٠٢٣ ٠١٣	٤١١ ٤٣٥ ٦٠٢	٩ ٣٤٥ ٥٣٦	٧٧١ ٢٦٧ ٢٤٤	تحتية بالبنوك
(٩٠٨ ٨٧٠)	(١٨٣ ٥١٧ ٢٤٦)	(٥٤١ ٧٧٣)	(٢١٦ ١٤٤ ٤٠٧)	دائون آخرون
٢ ١١٤ ١٤٣	٢٢٧ ٩١٨ ٣٥٦	٥ ٨٠٣ ٧٦٣	٥٥٥ ١٢٢ ٨٣٧	صافي التعرض للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف	سعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية
٥,٤٩	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
٥,٤٩	٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
دولار أمريكي	٥,٥٤	٥,٦٨

٤-٤٤ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قنرة ١٠% في سعر الدولار الأمريكي مقابل العملات التالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ قد يؤدي إلى زيادة (إنخفاض) الأرباح والخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة. وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠٠٩.

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٣ ٢٩٧ ٩٨٨

٣٠ يونيو ٢٠١٠

دولار أمريكي

١ ١٥٦ ٤٣٦

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

دولار أمريكي

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

٥-٤٤ خطر سعر الفائدة

يظهر للشكل للعام لسعر الفائدة الخاص بالأنوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية غير المجمعة كما يلي :-

القائمة الدفترية

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

١ ٨٨٩ ٥٩٤ .٢٦

١ ٩١٦ ٤٣٦ ٥٠٧

(١٩٨ ٣٨٩ ١٠٢)

(١٩٥ ٢٦١ ٦٣٥)

١ ٦٩١ ٢٠٤ ٩٢٤

١ ٧٢٦ ١٧٤ ٨٧٢

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

أصول مالية

إلتزامات مالية

أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة

إلتزامات مالية

(٩٥ ٩٠٨ ١٥٥)

(٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦)

(٩٥ ٩٠٨ ١٥٥)

(٨٥ ٨٣٥ ٩٧٦)

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

٦-٤٤ القيم العادلةالقيم العادلة مقابل القيم الدفترية

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

٢٠٠٩/١٢/٣١

٢٠١٠/٦/٣٠

<u>القيمة العادلة</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨٨٩ ٥٩٤ ٠٢٦	١ ٨٨٩ ٥٩٤ ٠٢٦	١ ٩١٦ ٤٣٦ ٥٠٧	١ ٩١٦ ٤٣٦ ٥٠٧	صلاه وأوراق قبض
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٣٥ ١٣٢ ٤٦٩	٣٥ ١٣٢ ٤٦٩	لستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣	٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣	٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢	٨٠٧ ٣٢٥ ٧٥٢	تقنية وما في حكمها
(٨٣ ٨٤٣ ٨١٦)	(٨٣ ٨٤٣ ٨١٦)	(٧٩ ٢٢٧ ٠٨٥)	(٧٩ ٢٢٧ ٠٨٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤)	(١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤)	(٢١٦ ٩٧٧ ١٦٧)	(٢١٦ ٩٧٧ ١٦٧)	دفترن اخرون
(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٩٥ ٢٦١ ٦٣٥)	(١٩٥ ٢٦١ ٦٣٥)	أورلق دفع
٢ ٠٠٨ ٢٤١ ٧٣١	٢ ٠٠٨ ٢٤١ ٧٣١	٢ ٢٦٧ ٤٢٨ ٨٤١	٢ ٢٦٧ ٤٢٨ ٨٤١	

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

٤٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمى الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وقد تعاملت الشركة خلال الفترة مع أطراف ذات علاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقا للشروط والقواعد التي أقرتها إدارة الشركة وتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة وأرصدة الأطراف ذات العلاقة في تاريخ الميزانية غير المجمعة :-

شركة الساس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
 (شركة مساهمة بحصرية)
 (تتابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	المدة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠	حجم التعامل جنيه مصري	المدة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠	حجم التعامل جنيه مصري
شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنشآت	شركة تابعة	اعمال زراعة وصيانة وخضات الأمن لمدينة بفرلى هيلز	٥ ٢٦٤ ٢٢٢	٧ ٠٨١ ٩٨٥		
شركة سوديك للخدمات العقارية	شركة تابعة	مدفوعات مقدمة تحت حساب عمولات بيع	٤ ٩٢٥ ٥٨٠	٤ ٧٨٣ ٢٢٤		
		لصول ثابتة محوطة للشركة	٥٤٦ ٢٣٦	-		
		ايجار وحدات ادارية	-	٢٩ ٧٠٠		
		مصرفات بالثباتية عنها	-	٣٦ ٥٣٤		
شركة الساس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية 'سوريل'	شركة تابعة	مدفوعات بالثباتية عن الشركة	٣٩ ٣٩٢ ٠٦٩	٣٠ ٩٧٥ ٩٨٤		
		مقبوضات نقدية	٢٤ ٣٥٩ ٠٧٠	٢ ٠٩٨ ٤٢٢		
شركة موديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار	شركة تابعة	مدفوعات و مصرفات بالثباتية عنها	١١ ٤٤٦	-		
		عمولات مشروع أتوفيل	٣ ٧٧٠ ٥٩٧	-		
شركة موف إن للمقاولات المتطورة	شركة تابعة	أعمال تشطيبات وتجهيزات ايجار وحدات ادارية	١٠٦ ٧٧٣	١ ٢٨٥ ٩٩٤		
		مدفوعات بالثباتية عن الشركة	٤٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٥٠		
				٦٦ ٩١٦		
شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية	شركة تابعة	مدفوعات بالثباتية عن الشركة	٥ ٢٣٧ ٥٣٣	-		
شركة سوديك مييك للاستثمار العقارى	شركة تابعة	مدفوعات بالثباتية عن الشركة	١ ٢٧٧ ٨٩٨	-		
		دفعات مبنى سوديك مييك رقم (١)	٥٩ ٩٧٤ ١٢٥	-		
شركة سوديك سوريسا	شركة تابعة	مدفوعات بالثباتية عن الشركة	٢٣٦ ٣١٤ ١٠٢	-		
شركة جرين سكيب للزراعة والاستصلاح	شركة تابعة	ايجار وحدات ادارية	٤٨ ١٨٠	٨٢ ٩٠٠		
		اعمال طرق ومرافق وري وتسيق وزراعة لمشروع الجيريا وملعب الجولف	٤ ٦٤٨ ٥٠٠	٨ ٤٠٢ ١٩٧		
شركة موديك للتنمية والاستثمار العقارى	شركة تابعة	شراء إستثمارات في شركات تابعة	١٠٦ ٩٩٩ ٩٤٠	٢٩ ٩٢٨ ٢٥٠		
		مصرفات ومدفوعات بالثباتية عن الشركة	٥٠ ٣٢٠	٣٦ ٧٨٦		
شركة المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتغطية الائتماني	مساهم	ضمان تغطية الاكتاب في اسم راس المال المصدر للشركة	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	-		
أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيصال رقم ٣٧)	١١ ١٠٩ ٢٢٣	٨ ٠٤٧ ٦٣٣		

٤٦- الموقف القانوني

هناك نزاع بين الشركة وأحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ٢٣/٢/١٩٩٩ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق إنتفاع لمدى الحياء بقيمة إيجارية سنوية رمزية لمساحة قدرها ٩٦ فدان تقريباً والتي لم يتم تسليمها حتى تاريخه حيث لم تقم إدارة هذه الجهة بالإلتزام بالشروط التفصيلية بالعقد، وهناك إنذارات متبادلة بخصوص هذه الأرض بين إدارة الشركة وإدارة هذه الجهة، هذا وخلال عام ٢٠٠٩ قامت هذه الجهة بإقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدنى ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الارض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدي فيها من المحكمة بجلسة ٢٢ فبراير ٢٠١٠ بأحالة الموضوع الى الخبراء وندب مكتب الخبراء بوزارة العدل لمباشرة هذه الدعوى وحددت جلسة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٠ ليقدّم الخبير تقريره وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات آخرها لجلسة ٢٧ سبتمبر ٢٠١٠ ، ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق في الإحتفاظ بالأرض محل العقد وإستغلالها على أساس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة ، حيث أن سريانه كان مرهوناً على شروط لم يتم إستيفاءها، وأنه في حالة قيام هذه الجهة بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هي الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق في إستمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء .

٤٧- الموقف الضريبي

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

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

ضريبة المراتب

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

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العامة على المبيعات

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

٤٨- الإلتزامات الرأسمالية

تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال الإنشاءات والمرافق وتسيق الموقع وكذلك الاستثمارات العقارية مبلغ وقدره ٦٤٩ ٦٤٤ ١ ٥٠٩ جنيه مصري (٣٠٠٩٣ ٢٥٠ ١٦٤ ١ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) وبلغ الجزء المنفذ منها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٨١٦ ٠٠٣ ٦١٠ جنيه مصري (٦١١ ١٧٢ ٥٨٧ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) وتبلغ قيمة المساهمات في الإستثمارات طويلة الأجل الغير مطالب بها حتى تاريخ الميزانية غير المجمعة مبلغ ٤ ٥٠٠ جنيه مصري.

٤٩- نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين بالشركة

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

هذا وقد تم تعديل المواد الخاصة بذلك بالنظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٠٦.

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

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

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٠٧ وافق مجلس الإدارة علي عقد حفظ أسهم نظام الإثابة والتحفيز لبعض المديرين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة مع البنك العربي الأفريقي الدولي وقد تم توقيع العقد المبرم بين الشركة والبنك العربي الأفريقي الدولي بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) فقد تم

- اصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة والتأشير في السجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.
- وتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على اختيار المستفيدين من النظام وكذا عدد الأسهم المخصصة لكل منهم وطبقا لهذا القرار تم تخصيص عدد الأسهم الخاصة بالنظام بالكامل.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقا لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافي وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح رقم (٢٧) .
- وتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٨ وافقت لجنة الاشراف على نظام إثابة وتحفيز العاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على تخصيص عدد ٤٩٥ ٠٠٠ سهم من اجمالي تلك الاسهم لبعض العاملين والمديرين التنفيذيين بالشركة كما تم توقيع عقود تخصيص هذه الاسهم مع العاملين والمديرين التنفيذيين خلال شهر اكتوبر ٢٠٠٨ .
- وتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ قرر مجلس ادارة الشركة مايلي :-
- مد عقد العضو المنتدب لينتهي في ٣٠ مارس ٢٠١٥ بدلا من ٣٠ مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بمد ممارسة الحق الوارد في نظام الاثابة والتحفيز الحالي لتنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - الترسية بتعديل المادة (١١) من نظام الاثابة والتحفيز الخاصة بادارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف في تعيين عضوا بدلا منه .
 - تقويض السيد رئيس مجلس الادارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الاثابة والتحفيز الحالي.
- وتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المعتمدين من الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك طبقا لما يلي :-
- مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتنتهى في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - تعديل نظام الاثابة والتحفيز وعقد تخصيص الاسهم لتتيح للمستفيد من النظام إمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون باسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الاثابة والتحفيز الخاصة بادارة النظام لتعطي الحق لمجلس الادارة - اذا لزم الامر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الاشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- وتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ تم اخطار الشركة بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد تعديل نظام الإثابة والتحفيز .

وفيما يلي بيان بالمستفيدين ومدى وشروط منح الأسهم المعفوعة وفقاً لهذا النظام :-

الشروط	سعر الممارسة جنيه مصري	القيمة العادلة للسهم في تاريخ المنح جنيه مصري	عدد الأسهم بالآلاف	تاريخ المنح	الطرف المتخصص
					له الأسهم
مدة صلا ٥ سنوات بالشركة وفترة ممارسة الحق من ٣١ مارس ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١١. تم مدها الى مارس ٢٠١٥ لا يستحق المستفيد من الحق إذا كان أداء سهم الشركة يقل عن مؤشر ٣٠ بورصة القاهرة والإسكندرية بأكثر من ٢٠% لمدة سنتين متتاليتين 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 الى 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 الى 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 الى 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 الى مارس ٢٠١٥.	٧٥	٧٣,٣٤	٤٧٠	٢٠٠٨/١٠/٧	بعض المديرين

٥٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنشى مع عرض الفترة المالية الحالية وتمثل أهم البنود التى تأثرت بأعادة التويب فى الاتى :-

	<u>الميزانية</u>
	<u>جته مصرى</u>
أعمال تحت التتميد	(٤ ٢٧٦ ٣٠١)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥٣٢ ٨٧٢ ٨٤٠)
المستحق على أطراف ذات علاقة	٥٣٧ ١٤٩ ١٤١
عملاء دفعات - حجز	(١٢ ٤٨٠ ١٩٧)
دائتون وأرصدة دائنة أخرى	١٠ ١٩٩ ٩٤٩
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢ ٢٨٠ ٢٤٨