

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

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
٣	الميزانية غير المجمعة
٤	قائمة الدخل غير المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٥١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مركزات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسيوطية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : 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 سبتمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم المالية غير المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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. ويقال 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

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


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة لسوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن

شركة المساهمين من لتكوين للتنمية والاستثمار "مروجك"

(شركة بمساهمة مصرية)

للمؤازرة غير المجمعة

لقر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول ثابتة
١٢ ٦٠٠ ٦٨٣	١٣ ٨٦٢ ٩٨٨	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
٨ ١٣٦ ٦٨٧	٢٣ ٨١٩ ٨٢١	(٧)	استثمارات في شركات ذات صلة
٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	٥٢٥ ٠٧٠ ٦٤٨	(٨)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤ ٢٥٠ ٥٠٠	٤ ٢٥٠ ٥٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
١ ٤٣٧ ٨٥٥	١ ٤١٤ ٨٨٦	(١٠)	تقاعث مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية
-	٦٢ ٢٠٢ ٣٣٢	(١١)	عقلاء وأوراق قرض
١ ١٤٩ ٣٧٦ ٢٣٠	١ ١٤٦ ١٧٣ ٤٢٦	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٤٧ ٨٢٢ ٦٠٧	٢٤ ٩٤٢ ١٥٢	(١٣)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
<u>١ ٧٤٨ ٤٩٠ ٢١٠</u>	<u>١ ٨٠١ ٧٤٩ ٧٥٣</u>		الأصول المتداولة
٤٩٣ ٩١٠	٣ ٩٩٧ ٢٢٥	(١٤)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١ ٠٢٨ ٠٢٩ ٩٥٥	١ ٥٨٢ ٤٨٥ ٩٤٧	(١٥)	أصنام تحت التنفيذ
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٠٤ ٨٢٨ ٩٢٦	(١٦)	عقلاء وأوراق قرض
٥٣٧ ١٤٩ ١٤١	١ ٠٤٨ ٠٦٥ ٩٠١	(١٧)	المستحق على أطراف ذات علاقة
٣٨٤ ٥٩٩ ١٣٤	٣٩١ ٤٧٠ ٧٨٢	(١٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	(١٩)	لستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة
٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٢	٦٧٤ ٨٢٣ ٩٩٧	(٢٠)	تقديت بالدينونك والسنديونك
<u>٣ ٢٣٧ ٧٠٩ ٨٧٧</u>	<u>٤ ٠٦٣ ٧٦٧ ٣٧٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
٩٩ ٠٤٧ ١٤٨	١١٣ ٦١٤ ٢٠٤	(٢١)	إلتزامات المتداولة
٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	٨٥ ٨٣١ ٢٣٢	(٢٢)	مخصصات
٢ ٥٦١ ٦٦٢ ٥٣٩	٣ ١٦١ ٠٤٨ ٦١٩	(٢٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٨٢ ٨٤٣ ٨١٦	١٠٣ ٠٦٧ ٤٢٥	(٢٤)	عقلاء - تقاعث حجز
٢ ٢٨٠ ٢٤٨	٥ ٥٦١ ٥٠٨	(٢٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٦٨ ٦٨٨ ٧١٤	٢٢٦ ١١٥ ٠١١	(٢٦)	للمستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٣ ٠٤١ ٤٣٠ ٦٢٠</u>	<u>٣ ٦٩٥ ٢٣٧ ٩٩٩</u>		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٦ ٣٧٦ ٢٥٧	٨٩٨ ٥٢٩ ٣٧٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٩٤٤ ٧٦٦ ٤٦٧</u>	<u>٢ ٦٧٠ ٢٢١ ١٢٥</u>		رأس المال العامل
٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٧)	إجمالي الاستثمار
٢٨٤ ١٣٣ ٩٦٠	٣٦٢ ٧٠٥ ٢٩٠	(٢٧)	ويتم تحويله على النحو التالي:-
٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦	-		حقوق المساهمين
١٤٦ ٩٠٦ ٣٢٠	١٨١ ٣٥٢ ٦٩٥	(٢٨)	رأس المال المرخص به
٩١٢ ٤٣٩ ٣٥٤	١ ٢١٦ ٩٢١ ٥٦٩	(٢٩)	رأس المال المصدر والمندفع بالكامل
٥٥٢ ٩١٤ ٧٧١	٤٤٣ ٦٢٩ ٦٥٩	(٢٨)	السند تحت حساب زيادة رأس المال للمصدر وعلاوة الاصدار
(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٩)	إحتياطي كلونني
١٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(٢٩)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم
(١٠٩ ٢٨٥ ١١٢)	٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	(٣٠)	أرباح مؤجلة
<u>١ ٧٩٨ ٩٢٩ ٧٥٩</u>	<u>٢ ٥٠٦ ٥٦٧ ٧١٥</u>	(٣١)	أسهم مؤجلة
١٤٥ ٨٢٦ ٧٠٨	١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	(٣٢)	المحتف لصاب نظام الإثابة والتحفيز
<u>١ ٩٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨</u>	<u>١ ٦٣ ٧٠٣ ٤١٠</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة / العام
<u>١ ٩٤٤ ٧٦٦ ٤٦٧</u>	<u>٢ ٦٧٠ ٢٢١ ١٢٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
			أوراق دفع
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

• الإيضاحات المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٥٠) تعتبر جزءاً متماً لهذه القوائم المالية غير المجمعة وانظر معها

رئيس مجلس الإدارة

سجدي راسخ

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ماهر مقصود

المدير المالي والإداري

هاني هادي

شركة للماس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "موبدك"
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الدخل غير المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٩/٣٠		٢٠١٠/٠٩/٣٠		إيضاح رقم	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١		
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٤٢ ٢٦٥	-	٣٩٣ ٨٢٧ ٥٢٣	٧٣ ٩٥٨ ٩٨٨	(٣٢)	المبيعات
(٧٠٤ ٥٩٠)	-	(٢٦ ٩٤٧ ٢٤٦)	(١٤ ٢٧٢ ٥٠٩)	(٣٤)	تكلفة المبيعات
٧٧ ٦٧٥	-	٣٦٦ ٨٨٠ ٢٧٧	٥٩ ٦٨٦ ٤٧٩		مجمد الربح
٤٢ ٠٧٥ ٩٣٩	١١ ٩٧٣ ٢٤٩	٣٧ ٦٨٩ ٠٧٨	١٢ ٢٨٨ ٠٠٨	(٣٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٦ ٨٧٣ ٦٣٤)	(٦ ٣٥١ ٤٩٨)	(٤٨ ٠٣٢ ٠٦٣)	(٢٧ ١٤٦ ٨٩٦)	(٣٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٨ ٤٧٦ ٦٩٠)	(١٢ ٤٣٧ ٤٧٠)	(٥٣ ٤٥٩ ٨٢٥)	(١٦ ٤٤٥ ٧٦٣)	(٣٧)	مصروفات إجارية وعمومية
(٦٨ ٦٢٤)	(٤٤ ٥٣٧)	(٣٢٠٧ ٢٨٢)	(٢٧٩ ٤٠٣)	(٣٨)	مصروفات تشغيل أخرى
(١٨ ٣٠٥ ٣٢٤)	(٦ ٨٥٠ ١٥٦)	٢٩٩ ٨٦٢ ١٨٥	٢٩ ١٠٢ ٤٢٥		الإرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٩ ٥٢١ ٠٣٤	٤ ٨٤٩ ٢٣٥	٥١ ٤٣٧ ٦٠٧	١٤ ٥٦٥ ٠٦٥	(٣٩)	إيرادات تمويل
(١٤ ٥٢٧ ٠٢١)	(٦ ٠٢٢ ٤٥٨)	(٣٩ ٨٣٨ ٦٥٤)	(٦ ٦١١ ٧٣١)	(٤٠)	مصروفات تمويلية
(٥ ٠٠٥ ٩٨٧)	(١ ٢١٣ ٢٢٣)	٣١ ٥٩٨ ٩٥٣	٧ ٩٥٣ ٣٦٤		صافي الإيرادات (المصروفات) التمويلية
(٢٣ ٢١١ ٣٢١)	(٨ ٠٦٣ ٢٧٩)	٣٣١ ٤٦١ ١٣٨	٣٧ ٠٥٥ ٧٨٩		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٤ ٨٢٣ ١٩٥	٢ ٠٦٦ ٥٤٨	(٦٧ ٠٠٢ ٢٣٦)	(٧ ٢١٨ ٢٩٠)	(٤١)	مصروف ضريبة للدخل
(١٨ ٤٨٨ ١٢٦)	(٥ ٩٩٦ ٨٣١)	٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٢٩ ٧٣٧ ٤٩٩		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠,٦٥)	(٠,٢١)	٧,٦٧	-,٨٢	(٤٢)	تصويب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

الإيضاحات للمرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٥٠) تعتبر جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية غير المجمعة وتقرأ معها .

شركة السامن من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سويكا"

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٢٣ ٣٦١ ٣٢١)	٢٣١ ٤٦٦ ١٣٨	
صافي ربح (خسارة) للفترة قبل الضريبة المحلية		
تعديلات:-		
٢٠٣١٠٠٣	٢ ٤٥٦ ٢٥٠	
-	(٣٥٠ ٢٤٧)	
(٥٨ ٤٧٩)	(٥٢ ٨١٧)	
٣٧ ٢٥١	(٣٠٢٢ ١٨٠)	
٣ ٧٥٠٠٠٠	١٥ ٩٣٨٠٦٨	(٢١)
(١٧ ٥٥١ ٥٤٦)	٣ ٧٥٠٠٠٠	(٣١) + (٤٩)
ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		
التغير في بنود رأس المال العامل		
-	(٣٥٠٣ ٣١٥)	
(٢٤٤٠٨٥٠٦٥)	(٥٥٤ ٤٥٥ ٩٩٢)	
٩٦ ٣٠٠ ١٣٠	(٦١ ٤٠٨ ٣٢١)	
-	(٥١٠ ٩٦٦ ٧٦٠)	
(٣٦ ٦٦٨ ٦٠٠)	(٦ ٤٤٩ ٢١٥)	
(٣ ٦٦٠ ٢٢٠)	(١ ٣٧٦ ١١٢)	(٢١)
٣٥٦ ٨٩٤ ٣٤٥	٥٩٩ ٣٨٦ ٠٨٠	
٩ ٩٦١ ٧٧٣	٢٧ ٠٩٠ ٣١١	
(٢٥ ٦٥٣ ٣٥٢)	٣ ٢٨١ ٢٦٠	
-	(١٧ ٠٩٨ ٩١٩)	
١٤٠ ٩٨٨ ٠٥١	٨٣ ٠٧٠ ٩٥٦	
(١٧ ٥٥١ ٥٤٦)	(٨٢ ٩٨٦ ٧١٥)	
صافي التدفق النقدي (من) المستخدم في أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٤ ٩٦٤ ٧٧٥)	(١٩ ٤٤٠ ٩٦١)	
-	٣٥٠ ٢٤٧	
(٤ ٢٠٠ ٠٠٠)	-	
-	(٦٢ ٢٠٢ ٣٣٢)	(١١)
(١١٦ ٨٢٧ ١٦٤)	(٣٤ ٩٩٩ ٩٩٧)	
-	٩٨ ٩٧٣ ٠٣٩	
٩٠ ٦٤٢	١٠٥ ٠٥٨	
(١٢٥ ٩٠٤ ٢٩٧)	(١٧ ٢١٤ ٩٤٦)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٦١ ٦٢٢ ٥٧١	(١٠ ٠٧٦ ٩٣٣)	(٢٢)
-	٤٦٦ ٩٢٩ ٠٥٤	(٢٧)
-	(٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٩)
(١ ٦٢٤ ٩٩٢)	(٢٢ ٠٠٠)	(٢١)
٥٩ ٩٩٧ ٥٧٩	٤٢٩ ٣٢٥ ١٣١	
٧٥ ٠٨٤ ٣٣٣	٣٢٩ ٩٢٣ ٤٧٠	
١٩٢ ١٧٦ ٧٤٦	٣٤٤ ٩٠٠ ٥٢٧	
٢٦٧ ٢٦٦ ٠٧٩	٦٧٤ ٨٢٣ ٩٩٧	(٢٠)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
النقدية وما في حكمها أول الفترة		
النقدية وما في حكمها آخر لفترة		

شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك"
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المائتة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١- نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

- تأسست شركة السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار "سوديك" - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٢٢ لسنة ١٩٩٦ في ١٢ مايو ١٩٩٦. تم قيد الشركة بالسجل التجاري بالجيزة 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 الحواسيب الآلية (البرمجيات وخدمات الكمبيوتر).
 - * العمل في كافة مجالات خدمات نظم الاتصالات والانترنت وكذلك المحطات الفضائية والبيث الفضائي دون العمل في مجال الأقمار الصناعية.
 - * الاستثمار في الأنشطة المختلفة والمتعلقة بقطاع البترول والغاز والبتروكيماويات.
 - * العمل في مجال تنسيق وزراعة الحدائق والطرق والميادين وكذلك تقديم خدمات الأمن والحراسة والصيانة والنظافة.
 - * العمل في مجال تملك وإدارة المنشآت الرياضية والترفيهية والطبية والتعليمية وكذلك تملك وإدارة المطاعم وتشغيلها (ليس بغرض الإتجار).
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات الصالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٥٠ عام تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجاري.
 - الشركة مقيدة بالجداول الرسمي ببورصة 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

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

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 المبنية 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 والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة 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 المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك**أ- الاعتراف والقياس الأولي**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣-ج) وخسائر الإنخفاض 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 اقتنائها 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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

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 المقدر:

الأصل	السنوات
مباني مقر الشركة	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠
أجهزة مكتبية واتصالات	٥
تحسينات في أماكن مؤجرة	٥
مولدات والآلات 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 للغرض 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 المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

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" (١٠-٣)، يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الانخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حده.

ب- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثبات الأدوات المالية الميوبة كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة ويتم 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 (١١-٣).

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية الميوبة كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط 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 أوصافى القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة علي أساس حاصل ضرب إجمالي مساحة الوحدات التامة الجاهزة للبيع المتبقية في تاريخ الميزانية في متوسط تكلفة المتر لتلك الوحدات (تتمثل تكلفة المتر في تكلفة الارض والمرافق والانشاءات والمصروفات الاخرى 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 تنقل حينئذ لبند وحدات تامة جاهزة للبيع. وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (١١-٣) ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الاجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلى.

٩-٣ التقديرة وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن التقديرة وما في حكمها تتضمن أرصدة التقديرة 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 الانخفاض في قيمة الأصول

١- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي انخفاض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم احتساب خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل . يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة 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 للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الإسترادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة.

يتم الإعتراف بخسارة الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإسترادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

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

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

١١-٣ المخصصات

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

مخصص استكمال أعمال

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

١٢-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٣-٣ موردين ومقاولون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ رأس المال

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

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

ج- توزيعات الأرباح
يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم إعلان التوزيع عنها.

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

١٥-٣ المدفوعات المبنية على الأسهم

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

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

١٦-٣ أوراق دفع

يتم إثبات أوراق الدفع بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

١٧-٣ 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 و مخاطر الملكية إلى المشتري.

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

ب- إيراد التأجير

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

ج- إيراد الفوائد

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 الفوائد

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

٢٠-٤ ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كلاً من الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلي 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 علي 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 الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

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 ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً 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 حقوق ملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية يفرض 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 والمديون الآخرون

يتم تقدير القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض والمديون 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 المقترنة 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 ويتعاملان بإرادة حرة .

٤-٤ المدفوعات المبينة على الاسهم

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

٥- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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 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 الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم والتزامتهم.

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

خطر الائتمان

١-٥

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

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض 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 المقنمة 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 للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط ولا توجد أي ضمانات قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

خطر السيولة

٢-٥

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 إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بمسعة 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 الائتمان التالية :

- ٨٥ مليون جنيه مصري كتسهيلات بنكية قصيرة الأجل بضمان سند إذنى بمبلغ التسهيل بالكامل ويستحق عليه فائدة قدرها ٢% سنوياً علاوة على سعر الإقراض والخصم المعلن من البنك المركزي.

٣-٥ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات 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

تعرض الشركة لخطر العملة علي المبيعات والأصول المالية بالعملات الأجنبية والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي.
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 علي مؤشرات السوق أوالتقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم .
وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار علي حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتادها بواسطة مجلس إدارة الشركة.
إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات. وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.
ووفقاً لهذه الإستراتيجية فإن بعض الاستثمارات تتم بغرض المتاجرة لأن أداؤها يمكن مراجعته بدرجة نشطة ويتم إدارتها علي أساس القيمة العادلة.

٧-٥ إدارة رأس المال

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

ويتولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد علي رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة . مقسوماً علي إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة . كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال الخاص بها.

من الميزانية العمومية والمصدق عليها
 في الميزانية
 من الميزانية العمومية القوائم الموحدة غير المجمعة
 في الميزانية العمومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

قبل التقييم

في هذا التذييل في الأتي:-

الإجمالي	تقييمات في أماكن موجودة من الغير	معدات وآلات ومعدات	أجهزة مكتبية واتصالات	اثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل واقفال	مباني مقر الشركة
٢٠,٨٥٦,٠٠٢	١ ٢٨٥ ٩٩٤	١ ١٤٩ ٤٠٣	٥ ١٤٩ ٧٠٤	٣ ٧٨٧ ٩٣٩	٦ ٣٣١ ٩١٣	٣ ١٥١ ٠٤٩
٣ ٧٥٢ ٨٢٧	٣ ٦٩ ٩١٠	-	١ ٢٨٥ ٣٢٢	١ ٢٦٥ ٢٨٠	٨٣٢ ٣٢٥	-
(٢٩٨ ٥٢٠)	-	-	(١١١ ١٥٠)	(٧٧ ٨٧٠)	(١٠٩ ٥٠٠)	-
٢٤ ٣١٠ ٣٠٩	١ ٦٥٥ ٨٩٤	١ ١٤٩ ٤٠٣	٦ ٣٧٣ ٨٧٦	٤ ٩٧٥ ٣٤٤	٧ ٠٥٤ ٧٣٨	٣ ١٥١ ٠٤٩
٨ ٢٥٥ ٣١٩	٢ ٢٢ ٦٧١	٩٧٧ ٩٠٥	٢ ٢٣٥ ٥٢٢	٨٩٠ ٧٦٢	٢ ٥١٧ ٩٥١	١ ٤١٠ ٥٠٨
٢ ٤٣٣ ٢٨١	٢ ٢٩ ٤٦٢	٤٩ ٣٨٤	٧٣٥ ٤١١	٢٨٦ ٩٨٥	٩٧٢ ١١٢	١٥٩ ٩٣٨
(٢٤٦ ٢٧٩)	-	-	(١٠٥ ٠٨٥)	(٣٦ ٦٩٤)	(١٠٩ ٥٠٠)	-
١٠ ٤٤٢ ٣٢١	٤٥٢ ١٣٣	١ ٠٣٧ ٢٨٩	٢ ٨٦٥ ٨٣٧	١ ١٤٦ ٠٥٣	٣ ٣٨٠ ٥٦٣	١ ٥٧٠ ٤٤٦
١٣ ٨٦٧ ٩٨٨	١ ٢٠٣ ٧٦١	١ ٢٢ ١١٤	٣ ٤٥٨ ٠٣٩	٣ ٨٢٩ ٢٩٦	٣ ٦٧٤ ١٧٥	١ ٥٨٠ ٦٠٣
١٢ ٦٠٠ ٦٨٣	١ ٠٦٣ ٣٢٣	١ ٧١ ٤٩٨	٢ ٩١٤ ١٨٢	٢ ٨٩٧ ١٧٧	٣ ٨١٣ ٩٦٢	١ ٧٤٥ ٥٤١

في ٢٠١٠/١/١
 عمليات خلال الفترة

في ٢٠١٠/٩/٣٠

في ٢٠١٠/١/١

في الفترة

في إهلاك الاستعمالات

في ٢٠١٠/٩/٣٠

في ٢٠١٠/٩/٣٠

في ٢٠٠٩/١٢/٣١

تمت الأصول الثابتة أصولاً متراكمة تقريباً بالكامل بلغت تكلفتها ٣ ٧٨٩ ٣٤٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٨٩,٥١٠	٧,٢٦٦,٧٤٨	أراضي *
-	٦,٧٤٣,٦٤٠	انشاءات مقر الشركة الجديد
-	٣٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء مبنى سكن العاملين**
١,٠٤٢,١٧٧	-	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	٦٣٠,٩٤٣٢	دفعات مقدمة - تجهيزات وتشطيبات مباني المبيعات الجديدة
٨,١٣١,٦٨٧	٢٣,٨١٩,٨٢١	

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

** يتمثل البند في قيمة دفعة مقدمة تحت حساب شراء مبنى بمساحة قدرها ١١٢١,٧٠ متر مربع بغرض استخدامه مبنى سكني للعاملين بالشركة.

٨- استثمارات في شركات تابعة

القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	نسبة المعدد من قبة 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 الساس من اكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل)
٤,٢٢٦,١٥٢	٤,٢٢٦,١٥٢	١٠٠	١٣,٢٥	ش.م.م	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات *
٢,٩٩٩,٩٨٠	٢,٩٩٩,٩٨٠	١٠٠	٩٩,٩٩	ش.م.م	شركة سوديك للتنمية والاستثمار العقارى
٥٢٥,٠٧٠,٦٤٨	٥٢٥,٠٧٠,٦٤٨				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

* تم تبويب مساهمة الشركة في شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجات 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 ٣١/١٢/٢٠٠٩	القيمة الدفترية في ٣٠/٩/٢٠١٠	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	نسبة المساهمة %	الشكل القانوني	
٤٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري	٤٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري	١٠٠	١٠٠	ش.م.م	الشركة المصرية لتنمية وإدارة القرى الذكية
٥٠٠	٥٠٠	١٠	١٠٠٠٢٥	ش.م.م	شركة سوديك للجولف والتنمية السياحية
٤٢٥٠.٥٠٠	٤٢٥٠.٥٠٠				

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

١٠- إستثمارات عقارية

بلغ صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية (الوحدات المؤجرة للغير) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١ ٤١٤ ٨٨٦ جنيه مصري وفيما يلي حركة الإستثمارات العقارية واهلاكاتها خلال الفترة :-

جنيه مصري	التكلفة
١ ٥٣١ ٢١٤	في اول يناير ٢٠١٠
١ ٥٣١ ٢١٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٩٣ ٣٥٩	مجموع الاهدان
٢٢ ٩٦٩	في اول يناير ٢٠١٠
١١٦ ٣٢٨	اهلاك الفترة
١ ٤١٤ ٨٨٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١ ٤٣٧ ٨٥٥	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- تبلغ القيمة العادلة للإستثمارات العقارية مبلغ ٧ ٥٣١ ٣٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

١١- دفعات مقدمة لاقتناء إستثمارات عقارية

يتمثل البند البالغ ٣٣٢ ٢٠٢ ٦٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في قيمة المبالغ المسددة لشركة سوديك سياك للإستثمار 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 للإستثمار 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 ٤٦٢ ٢٩٥ 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	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٨٦ ٢٤٩ ٤٤٦	١٥٣ ٨٩٤ ١٧٩	
٨٩٠ ٧٨٢ ٢٣٠	١ ٠٧٧ ٢٦٩ ٦١٢	أوراق القبض
١ ١٧٧ ٠٣١ ٦٧٦	١ ٢٣١ ١٦٣ ٧٩١	
٢٧ ٨٥٥ ٤٤٦	٨٤ ٩٩٠ ٣٦٥	يخصم: الخصم الغير مستهلك
١ ١٤٩ ١٧٦ ٢٣٠	١ ١٤٦ ١٧٣ ٤٢٦	

- تم الانصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملية وخسائر الانخفاض في القيمة المرتبطة بالعملاء وأوراق القبض بالايضاح رقم (٤٤).

١٣- أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
الإلتزامات	الإلتزامات	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦٤ ١٤٩	٥٢٣ ٦١٩	الأصول الثابتة
-	-	مخصصات
(١٩ ٣٢٨ ٤٤٤)	-	(٢١ ٩٦٥ ٧٧١)
(٢٦ ٢٠٨ ٣١٢)	-	خسائر ضريبية
(٢ ٧٥٠ ٠٠٠)	-	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)
٤٦٤ ١٤٩	٥٢٣ ٦١٩	بنود اخرى
(٤٨ ٢٨٦ ٧٥٦)	(٢٥ ٤٦٥ ٧٧١)	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) إلتزام
-	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (أصل) إلتزام
(٤٧ ٨٢٢ ٦٠٧)	(٢٤ ٩٤٢ ١٥٢)	

١٤ - وحدات تامة جاهزة للبيع

يتمثل هذا البند في تكلفة وحدات تامة جاهزة للبيع في المرحلة الأولى للمشروع وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٣ ٩١٠	٤٩٣ ٩١٠
-	٣ ٥٠٣ ٣١٥
٤٩٣ ٩١٠	٣ ٩٩٧ ٢٢٥

تكلفة وحدات تجارية تامة بالمنطقة ٣/ب

تكلفة وحدات تجارية معاد شراؤها بالمنطقة ٣/ب

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في إجمالي التكاليف الخاصة بالمشروعات الجاري تنفيذها وبيان هذه المشروعات كالتالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٤ ١٣٨ ٨٢١	٢٧٠ ٨٣٦ ٢٢٠
١١٠ ٢٦٩ ٦٨٠	١٥٨ ٥٠٣ ٦٢٥
٤٠٧ ٠٣٧ ٦٣٢	٧٧٠ ٧٨٧ ٧٥٤
١١ ٤٤٨ ١٥١	٢٤ ٨٨٢ ٤٢٠
٨٠٢ ٨٩٤ ٢٨٤	١ ٢٢٥ ٠١٠ ٠١٩

تكاليف أعمال مشروع Allegria

تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها

تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة

مباني ومرافق

تكاليف أخرى

تكاليف أعمال مشروع WESTOWN

تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها

تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة

مباني ومرافق

تكاليف أخرى

تكاليف أعمال مشروع ملعب ونادي الجولف

تكلفة أرض الشركة المخطط استخدامها

تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة

مباني ومرافق

تكاليف أخرى

تكاليف المرحلة الرابعة (أ، ب، ج) والمعارض وأخرى

تكلفة الأرض

تخطيط ومساحة وأشرف وإبحاث تربة

مباني ومرافق

تكاليف أخرى

٣ ٩١٣ ٥٩٨	٧٢ ٣٩٥ ٢٢٣
١ ٠٤٢ ٧٠٩	١ ٠٤٢ ٧٠٩
٣ ٠٦٥ ٣١٤	٢ ٩٩٠ ١٦٦
٣٧٤ ٣٤٦	٣٧٤ ٣٤٦
٨ ٣٩٥ ٩٦٧	٧٦ ٨٠٢ ٤٤٤
١ ٠٢٨ ٠٢٩ ٩٥٥	١ ٥٨٢ ٤٨٥ ٩٤٧

شركة العباس من أكتوبر للتنمية والاستثمار 'سوديك'
(شركة مساهمة مصرية)
(المبح) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٦ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٩٥ ٨٠٦ ١٠٤	٢٠٠ ٣٨١ ٩٥٣	أوراق قبض
٦٥٢ ١٦٩ ٤٠١	٦٠٧ ٤٨٢ ٠٥٨	
٧٤٧ ٩٧٥ ٥٠٥	٨٠٧ ٨٦٤ ٠١١	
٧ ٣٥٧ ٧٠٩	٢ ٨٣٥ ٠٩٠	يخصم: الخصم الغير مستهلك
٧٤٠ ٦١٧ ٧٩٦	٨٠٥ ٠٢٨ ٩٢١	خسائر الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٠٤ ٨٢٨ ٩٢١	

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

١٧ - المستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سوديك للخدمات العقارية - شركة تابعة
١٩ ٦١٤ ٩٦٦	١٩ ٠٩٠ ٤٨٢	شركة السلاس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية (سوريل) -
٤٨٠ ١٩٢ ٤٩٣	٤٨٧ ٩٦٧ ٨٩١	شركة تابعة
٣٠ ٠٨٣	٣ ٤١٧ ١٤٥	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار - شركة تابعة
١ ٩٤٨ ٤٦٤	٣ ٦٦٥ ٧١٠	شركة جرين سكيب للزراعة والإمئصلاح - شركة تابعة
٢٧٩ ٥٥٨	٣١٥ ٨٠٥	شركة موف إن للمقارلات المتطورة - شركة تابعة
٧٧١ ٦٨٦	١ ٢٣٣ ٤٣٧	شركة اليمسر للمشروعات والتنمية الزراعية - شركة تابعة
٣٢ ٧٥٥ ٩٠٣	١٦٣ ١١٥ ١٦٦	شركة موبديك للتنمية والاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	٧ ٠٣٣ ٧٠٦	شركة موبديك ميباك للاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	٦١٣ ٥٧٠	شركة تجارة للمراكز التجارية - شركة تابعة
-	٣٥٣ ٧١٠ ٤٣٥	شركة سوديك سوريا - شركة تابعة *
-	١٢٧ ٩٢٥	شركة فورتن للاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	١١ ٤٦٠	شركة سيرموني للاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	١١ ٤٥٨	شركة لاميزون للاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	١ ٠١٢ ٨٦٠	شركة إدارة لخدمات المدن والمنتجعات - شركة تابعة
-	٣ ٤٥٥	شركة موبديك لإدارة المدن والمنتجعات - تحت التأسيس
-	٢٦٧ ٦٧٠	شركة المتحدة للخدمات العقارية والتنمية
-	١٠ ٥٢٠	شركة موبديك الجريا للاستثمار العقارى - شركة تابعة
-	٥٨٣ ٨٢٦	شركة بالميرا - موبديك للتطوير العقارى المحدودة - مشروع مشترك
١ ٠٠١ ٢٨٨	٥ ٦٧٤ ٤٩٤	شركة موبديك للجولف والتنمية السياحية - شركة تابعة
٥٥٤ ٧٠٠	١٩٨ ٨٨٦	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات - شركة تابعة
٥٣٧ ١٤٩ ١٤١	١ ٠٤٨ ٠٦٥ ٩٠١	

* 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 إقتناه حصة قدرها ٥٠% في رأس مال شركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة .

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥ ١٥٠ ٤٦١	٢٧٣ ٣١٨ ٨٠٨	نفقات مقدمة للمقاولين والموردين
١ ٦٩٧ ٢٢٢	٢ ٨١٣ ٠٣١	إيرادات فوائد مستحقة
-	١ ٣٢٦ ٤٩٥	عمرات تسويق وترويج مستحقة Auto Ville
-	٢ ٨٤٠ ٠٠٠	أتعاب إدارة مستحقة *
٨٦ ٥٥٥ ٥٧٠	١٠٩ ٨٧٠ ٠١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً **
٧٥١ ٨٠١	٧٥١ ٨٠١	تأمينات لدى الغير
٧٩٩ ٢٣٥	٩٠٥ ٧٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٤ ٩٥٤ ٢٨٩	٣٩١ ٨٢٥ ٩٣٩	
(٣٥٥ ١٥٧)	(٣٥٥ ١٥٧)	خصائر الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٨٤ ٥٩٩ ١٣٢	٣٩١ ٤٧٠ ٧٨٢	

* يتمثل المبلغ في قيمة أتعاب الإدارة المستحقة للشركة مقابل قيامها بأعمال إدارة شركة بالميرا للتطوير العقاري المحدودة - شركة سورية ذات مسئولية محدودة والتي تساهم فيها شركة سوديك سوريا - شركة تابعة بنسبة ٥٠% وفقاً لاتفاقية الشركاء المبرمة بين هذه الشركة التابعة وشركة بالميرا - سوديك للتطوير العقاري المحدودة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٠ .

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

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملة المرتبطة بالمدينون الأخرى بالإيضاح رقم (٤٤) .

١٩- استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٠٣٦ ٥٦٢	-	وثائق استثمار - صندوق ثمار
٢١ ٠٠٨ ٨٩٨	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	وثائق استثمار - صندوق بنك الاسكندرية
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر السوق المرتبطة بالاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالإيضاح رقم (٤٥) .

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٨٠.٠٠٠.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٨٦.٤٤٦.٩٨٦	٨٩.٩٠٦.١٧٠	بنوك - حسابات جارية
١١.١٩٤.١٢٤	٣.٧٤٩.٤٨١	شيكات تحت التحصيل
٣٣٠.٣٧٣	١.١٦٨.٣٤٦	نقدية بالصندوق
<u>٤٢٧.٩٧١.٤٨٣</u>	<u>٦٧٤.٨٢٣.٩٩٧</u>	

- تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة وتحليل الحساسية للأصول المالية بالإيضاح رقم (٤٥).

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٤٢٧.٩٧١.٤٨٣	٦٧٤.٨٢٣.٩٩٧	
٨٣.٠٧٠.٩٥٦	-	<u>يخصم:</u>
٣٤٤.٩٠٠.٥٢٧	٦٧٤.٨٢٣.٩٩٧	نقدية مجانية تحت حساب زيادة رأس المال المصدر وعلاوة الأصدار النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

٢١ - مخصصات

تتمثل الحركة على المخصصات خلال الفترة في الآتي:-

الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨.١٣٤.٢٠٠	(١.٣٧١.٠١٢)	١٤.٢٨٠.٧٦٣	٩٥.٢٢٤.٤٤٩	مخصص استكمال أعمال *
٥.٤٨٠.٠٠٤	-	١.٦٥٧.٣٠٥	٣.٨٢٢.٦٩٩	مخصص مطالبات **
<u>١١٣.٦١٤.٢٠٤</u>	<u>(١.٣٧١.٠١٢)</u>	<u>١٥.٩٣٨.٠٦٨</u>	<u>٩٩.٠٤٧.١٤٨</u>	

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

** مكون لبودود الضرائب والقضايا وبعض الإلتزامات المتوقعة الأخرى.

٢٢ - بنوك - تسهيلات الائتمانية

يتمثل هذا البند في الآتي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٨٤ ٩١٧ ١١٨	٨٥ ٨٣١ ٢٣٢
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك الاسكندرية خلال عام ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ٢% سنوياً علاوة على معدل سعر الافراض والخصم المعلن من البنك المركزي وذلك بموجب سند أدنى بمبلغ ٨٥ مليون جنية مصرية.	
١٠ ٩٩١ ٠٣٧	-
قيمة المستخدم من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك عودة خلال عام ٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية بمعدل فائدة ١,٥% سنوياً علاوة على متوسط سعر الكوريدور وذلك بموجب سند أدنى بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية وقد تم سداد التسهيل وأقاله خلال الفترة .	
٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٨٥ ٨٣١ ٢٣٢

٢٣ - عملاء - دفعات حجز

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٦٧٦ ٥٩٩	٦٧٦ ٥٩٩
٧٨٥ ٨٠٤	٧٨٥ ٨٠٤
٢ ٤٣٥ ٤٨٠ ٠٠١	٢ ٩٤٠ ٤٣٧ ٣٦١
١٢٤ ٧٢٠ ١٣٥	٢١٩ ١٤٨ ٨٥٥
٢ ٥٦١ ٦٦٢ ٥٣٩	٣ ١٦١ ٠٤٨ ٦١٩
	دفعات حجز عملاء أراضي (المنطقة الرابعة)
	دفعات حجز وتعاقد وأقساط وحدات سكنية (المنطقة الرابعة)
	دفعات حجز - مشروع Allegria
	دفعات حجز - مشروع Forty West

٢٤ - مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٢٤ ٢٥٠ ٧٩٨	٥٤ ٥٧٧ ٥٢٦
٧ ٠٤٠ ٦٢٤	١ ٠٥١ ٦٧٣
٥٧ ٧٨١ ٥٩٨	٥٥ ٣٠٠ ٤٠٢
٨٩ ٠٧٣ ٠٢٠	١١٠ ٩٢٩ ٦٠١
٥ ٢٢٩ ٢٠٤	٧ ٨٦٢ ١٧٦
٨٣ ٨٤٣ ٨١٦	١٠٣ ٠٦٧ ٤٢٥
	مقاولون
	موردون
	أوراق دفع
	يخصم : خصم إصدار أوراق الدفع

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

٢٥- المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٦٣٩	١٠٦ ٧٢٣	شركة موف إن للمقاولات المتطورة - شركة تابعة
١ ٠١١ ٨٥١	٥٨٩ ٨٩١	شركة جرين سكيب للزراعة والامتصلاص - شركة تابعة
-	٢٤٢ ٧٥٢	شركة ويست تاون العقارية - شركة تابعة
-	٢٤٣ ٧٨٤	شركة بوليجون للتنمية السياحية - شركة تابعة
-	٣ ٠٨٢ ٤٩٨	شركة سويكس سباك للاستثمار العقاري - شركة تابعة
-	٢٤٢ ٧٧٢	شركة ويست تاون للتنمية العقارية - شركة تابعة
١ ٠٢٥ ٧٥٨	١ ٠٥٣ ٠٨٨	شركة بفرلى هيلز لإدارة المدن والمنتجعات - شركة تابعة
٢ ٢٨٠ ٢٤٨	٥ ٥٦١ ٥٠٨	

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢ ٠٥١ ٣٦١	٨٨ ٨٠٩ ٩٠٩	مصرفات مستحقة
٤٩ ٤٢٦ ١٣٦	٥٤ ٩٩٣ ٠٠٠	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Allegria
-	٤٤ ١٢١ ٧٨١	ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
٥ ٠٥٩ ٩١١	٤ ٣٧١ ٣٦٨	عملاء شركة بفرلى هيلز - مساهمات رأس المال
٢ ٨٥٨ ٣٧٩	٤ ٦٧١ ٠٨٥	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Forty West
٧ ٦٥٨ ٩٣٤	٨ ٢٦٥ ٧٣٤	تأمينات محصلة من العملاء
١٢ ٤٨٠ ١٩٧	٩ ٨١٧ ٥٤٩	عملاء - ارصدة دائنة مشروع Polygon
٣٨٩ ٦٢٣	-	المحصل تحت حساب ادارة وتشغيل وصيانة مشروع Polygon
٧٧٨ ٥٥٥	٢ ٠٨٥ ١٢٧	التزام مقابل معاملات المدفوعات المبينة علي اسمهم المسددة نقداً - مديرين تنفيذيين*
٤ ٠١٧ ١٧٣	١ ٣٨٤ ٤٣٧	عملاء - ارصدة دائنة
١١٨ ٦٤٣	٩١ ٦٤٣	دائنو توزيعات
٢ ٤١٢ ٥٨٩	٤ ٧٧٧ ٧٥١	مصلحة الضرائب
٨٨٠ ٤٦٩	١ ١٥٧ ٣٦٠	بدل اجازات مستحقة
٥٥٦ ٧٤٤	١ ٥٦٨ ٢٦٧	دائنون متنوعون
١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤	٢٢٦ ١١٥ ٠١١	

* يمثل 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 قبل زيادته بمبلغ خمسمائة مليون جنيه مصري.
- بلغ رأس المال المصدر للشركة قبل الزيادة ١٦٧ ٩٨١ ٠٧٠ جنيه مصري (قسط مائة و سبعة وستون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على ١٠٧ ٢٩٨ ١٦ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة.
- بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة 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 مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ١٥ ٩٨٤ ٦٣٢ سهم (خمس عشرة مليوناً وتسعمائة وأربعة وثمانون ألفاً وستمائة وأثنى 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 لمساهمين جدد مع رفع قيمة الزيادة المطروحة طرحاً خاصاً بواقع ٢ مليون سهم تخصص بذات الشروط لقدامى المساهمين، بحيث تصبح الزيادة في رأس المال المصدر من ١٥٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنية مصري (قسط مائة وتسعة وخمسون مليوناً وثمانمائة وستة وأربعون ألفاً وثلاثمائة مصرياً) إلى ٢٦٩ ٨٤٦ ٣٢٠ جنية مصري (قسط 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 جنيه مصري وعلاوة إصدار قدرها ٩٠ جنيه 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 المسددة 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 الى ذلك اعتمدت الجمعية قرار مجلس الإدارة بزيادة رأس المال المصدر بواقع مليون سهم أخرى يفوض مجلس الإدارة في إصدارها بذات القيمة لتمويل نظام إثابة وتحفيز العاملين والمدبرين.

- اقرار التنازل عن أولوية قدامى المساهمين في الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر بإصدار 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 والمديرين بالقيمة العادلة البالغة ١٠٠ جنية للسهم كما سبق، دون أعمال 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 الساس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية، ومبرارات 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 والمسند حتى ٢٠٠٦/١١/٢٠ (تاريخ غلق الإكتتاب) مبلغ ٤٠٠ ٨٧٦ ١٩٢ جنية مصري لعدد ١٩٢٨٧٦٤ سهم تمثل مبلغ ١٩ ٢٨٧ ٦٤٠ جنية مصري كقيمة اسمية للأسهم المكتتب فيها و٧٦٠ ٥٨٨ ١٧٣ جنية مصري علاوة إصدار وذلك بموجب شهادة البنك المصري الخليجي المؤرخة ٢٠٠٦/١١/٢٦.
- وبذلك يصبح إجمالي رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٣٣ ٩٦٠ ٢٦٩ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وستون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصري) موزع على عدد ٢٦ ٩١٣ ٣٩٦ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً 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 وباسم 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 للأحتياطيات، 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 ٢٧٩ ١٣٣ ٩٦٠ جنية مصري (فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وستون جنيهاً مصري) موزعاً على عدد ٢٧ ٩١٣ ٣٩٦ سهم نقدي بقيمة اسمية عشرة جنيهاً للسهم الواحد مسددة بالكامل.

- بتاريخ ٦ ابريل ٢٠٠٨ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على إستعداد قرار مجلس إدارة الشركة الصادر في ٦ أغسطس ٢٠٠٧ فيما يخص زيادة رأس مال الشركة بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (خمسائة ألف سهم) إضافية من أسهم الشركة بالقيمة الاسمية تخصص لنظام 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 جنياً مصرية) 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 جنياً مصرية) على أن يتم تمويل هذه الزيادة خصماً من الإحتياطيات مع تنازل قدامى المساهمين عن حقهم في الإكتتاب في الزيادة المذكورة ليصبح عدد الأسهم المخصصة لهذا النظام مليون وخمسمائة ألف سهم بدلاً من مليون سهم فقط.

- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٠٨ وافقت الهيئة العامة لسوق المال على إصدار أسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم عادي نقدي بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وقيمة إجمالية للإصدار ٥ مليون جنيه مصري وذلك كأسهم إضافية تخصص لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين مسددة بالكامل من الإحتياطي الخاص وفقاً للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وبذلك يصبح إجمالي رأس المال المصدر للشركة ٩٦٠ ١٣٣ ٢٨٤ جنيه مصري (مائتان وأربعة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون جنياً مصرية) 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 الستة 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 ٢٨٤ ١٣٣ ٩٦٠ جنيه مصري إلى ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري بزيادة اسمية قدرها ٤٣٠ ٥٧١ ٧٨ جنيه مصري من خلال إصدار عدد ١٤٣ ١٥٧ ٧ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والبالغه 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 ومشترى السهم حتى التاريخ المحدد في إعلان نشرة الاكتتاب، وقد تم سداد مبلغ ٩٥٦ ٠٧٠ ٨٣ جنيه مصري تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة المصدر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما تم الاكتتاب في كامل تلك الأسهم وإيداع قيمة الزيادة بالبنك وفقاً لشهادة إيداع بنك الإسكندرية - فرع القاهرة - المؤرخة في ٢٤ يناير ٢٠١٠. وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بقيمة الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٠ وبذلك أصبح رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ٣٦٢ ٧٠٥ ٣٩٠ جنيه مصري مسنداً بالكامل.

٢٨ - الإحتياطي القانوني

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

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

٢٩- احتياطي خاص - علاوة إصدار الأسهم

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

جنيه مصري
٩٨٣ ٥٨٨ ٧٦٠

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

يخصم:

١٢٣ ٤٠٩ ١٥٦

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

٢٧ ٧٤٠ ٢٥٥

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

يضاف:

٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠

علاوة إصدار أسهم نظام أثابة وتحفيز العاملين المصدرة خلال عام ٢٠٠٧

يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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

يخصم:

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

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

يضاف:

٤٧١ ٤٢٨ ٥٨٠

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

يخصم:

٣٩ ٤٤٦ ٣٦٥

المعطى على الإحتياطي القانوني خلال الفترة وفقاً لنص المادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بإضافة علاوة الأصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر.

يخصم:

٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠

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

١ ٣١٦ ٩٢١ ٥٦٩

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٠- أسهم خزينة

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

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

٣١- المجنّب لحساب نظام الإثابة والتحفيز

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

جنيه مصري	<u>بيان</u>
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	يمثل الفرق بين القيمة العادلة للأسهم الممنوحة للمستفيدين من نظام الإثابة لعدد مليون سهم (تخصص على مدار ٥ سنوات) لمدة ٥٤ شهر وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .
	<u>يخصم:</u>
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	قيمة الفرق بين القيمة العادلة في تاريخ منح الاسهم وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الإثابة لعدد ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تم بيعها لصالح المستفيدين خلال ديسمبر ٢٠٠٧ .
<hr/>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	

٢٢- أوراق دفع طويلة الأجل

يتمثل البند في قيمة الشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة - جهاز مدينة الشيخ زايد وكذلك شركة سوديك سياك للاستثمار العقاري - شركة تابعة كما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	١٥٤ ٥٩٥ ٨١٦	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٢/٥/٢ حتى ٢٠١٦/٥/٢.
-	٤٢ ١٧٢ ٨٢٠	إجمالي القيمة الاسمية للشيكات الصادرة لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري والمستحقة السداد خلال الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥*.
١٩٢ ١٢٨ ٠٢٥	١٩٦ ٧٦٨ ٦٣٦	
(٤٦ ٢٩١ ٣١٧)	(٣٣ ٠٦٥ ٢٢٦)	خصم إصدار أوراق الدفع
١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	

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

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

٢٣- 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:-

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٤٢ ٢٦٥	-	-	-	مبيعات وحدات وفيلات المرحلة الثانية
-	-	٩ ١٠٧ ١٩٠	٩ ١٠٧ ١٩٠	مبيعات فيلات مشروع الجديسا
-	-	١٣٦ ٧٠٩ ٢٨٢	٥٣ ٠٨٥ ٧٣٢	مبيعات أراضي
-	-	٢٣٦ ٢٤٤ ٨٨٥	-	مبيعات أرض لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري *
-	-	١١ ٧٦٦ ٠٦٦	١١ ٧٦٦ ٠٦٦	تسويات **
٧٤٢ ٢٦٥	-	٣٩٣ ٨٢٧ ٥٢٣	٧٣ ٩٥٨ ٩٨٨	

* 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 ٨٦٧ ٨١٠ ٤١ جنيه مصري مقابل السداد المؤجل والتي قامت الشركة ببيعها الى شركة سوديك سيك للاستثمار العقاري - شركة تابعة - وفقاً للعقد المبرم بين الشركتين بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٠. وقد تم تسليم هذه الأرض بتاريخ أول مارس ٢٠١٠.

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

٣٤ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٤ ٥٩٠	-	-	-	تكلفة مبيعات فيلات ووحدات المرحلة
-	-	٧ ٦٧٤ ١٧٥	٧ ٦٧٤ ١٧٥	تكلفة مبيعات فيلات مشروع الجرجا
-	-	١٠ ٥٨٧ ٣١٩	٦ ٥٩٨ ٣٣٤	تكلفة مبيعات أراضي
-	-	٨ ٦٨٥ ٧٥٢	-	تكلفة مبيعات أرض لشركة سوديك سيك للاستثمار العقاري
<u>٧٠٤ ٥٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٦ ٩٤٧ ٢٤٦</u>	<u>١٤ ٢٧٢ ٥٠٩</u>	

٣٥ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٢٤١ ٧١٠	١٠ ٦٣٤ ٨٥٨	٢٤ ١٠٣ ٣٤٧	٨ ٣٥٦ ٠٥١	فوائد أقساط محققة خلال الفترة
-	-	٣ ٣٩٦ ٢٤٠	٧٤٠ ٧١٩	رسوم تنازلات والغاءات
٥ ٥٥٥ ٨٨٥	١ ٢٧٧ ٤٤١	٢ ٣٤٥ ١٤٤	٣٦٢ ١٩٠	إيرادات متنوعة
-	-	٢ ٨٤٠ ٠٠٠	٢ ٨٤٠ ٠٠٠	أتعاب إدارة
٢١٩ ٨٦٥	٦٠ ٦٨٤	٢٧٦ ٨٧١	٩٢ ٣٩١	إيرادات مبانى مؤجرة
٥٨ ٤٧٩	٣٦٦	٥٢ ٨١٩	٥٩٨	أرباح رأسمالية
-	-	٤ ٦٦٦ ٦٥٧	٨٩٦ ٠٦٠	عمولة تسويق وترويج Auto Ville
<u>٤٢ ٠٧٥ ٩٣٩</u>	<u>١١ ٩٧٣ ٣٤٩</u>	<u>٣٧ ٦٨١ ٠٧٨</u>	<u>١٣ ٢٨٨ ٠٠٨</u>	

٣٦- مصروفات بيعية وتصويقية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبيات
٦.٠٣٣.١٩٦	١.٨١٧.٦٣٥	٩.٧٧٦.٤٥٢	٣.٥٩٢.٩٨٥	عمولات بيع
-	-	٤.٠١٤.٦٩٤	٣.١٥٧.٢٩٢	تأمين صلاء كونتكت
٢٨٦.٧٤٣	١٢٧.٢١٦	٢٧٥.٤١٥	١.٠٦.٥٦٣	رسوم تحصيل شيكات كونتكت
٣٧٩.٦٩٩	١٢٦.٤٥٧	٢١٢.٥٨٤	٧٦.٨٧٦	إعلان
١٠.٥٦٥.٠٠١	٢.٧٥٨.٤٧٤	٢٥.٢٤٤.٩١٩	١٧.٥٤٤.٣٥١	مطبوعات وتصوير
١.٠٨.٥٦٢	١٢.١٧٠	١٤٢.٥٥٤	٦٨.٧٠٧	مؤتمرات ومعارض
٢.٣٩٢.٤٨٩	١.٢٥٩.٤٦٩	٣.١٢٨.٨٨٧	٦٤٩.٣٤٤	إيجار
٨٣٨.٣٩٨	٨٣.٠٢٩	١.٧٩٦.١٠٣	٦٥١.٥٠٣	أخرى
١.٢٦٩.٥٤٤	١٦٧.٠٤٨	٣.٤٤٠.٤٥٥	١.٢٩٩.٢٧٥	
٢١.٨٧٢.٦٣٤	٦.٣٥١.٤٩٨	٤٨.٠٣٢.٠٦٣	٢٧.١٤٦.٨٩٦	

٣٧- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبيات
١١.٠١١.٣٢٠	٣.١١٠.١٩٠	١٢.٥٦١.٩٠٤	٥.٣٤٧.٢١٦	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة *
٤.١٠٥.٠٢٤	٣٣٤.٩٨٨	٥.٢٥٧.٩٣٩	١.٣٨٧.٥٠٠	مرتبيات ومكافآت المديرين التنفيذيين **
٨.١٦٣.٨٧١	٣.٤٤٨.٧٧٥	١١.٣٢٨.٣٦٦	٣.٦٦٢.٠٨٢	تدريب
٤٢٠.٧١٦	٥٢.١٨٣	٥٣٢.١١٢	٢٦٠.٦٩٣	اتعاب مهنية واستشارات
٩١٧.٥٠٠	٢١٩.٩٤٢	١.٩٢١.٥٤٢	٣٣١.٨٨٥	إعلانات
٥٩.٩٩٠	٢٣.٣٣٣	٥١٥.٤١٣	-	تبرعات
٢٥٦.١٣٨	١٠.٩١٦	٤.٠١١.٠٠٠	-	صيانة ونظافة وزراعة
٤.٣٩١.٧٠٠	١.٤٥٩.٠٣٨	٥.٢٨٨.٠١٠	١.٧٠١.٩٥٥	إهلاكات إدارية للأصول الثابتة وإهلاك الوحدات المؤجرة
٢.٠٣١.٠٠٣	٦٩٥.٤٠١	٢.٤٥٦.٢٦٤	٨٨٥.٧٧٣	رسوم حكومية واشتراكات إيجار
١.٥٥٩.٥٩٥	١.٣٤٣.٠٧٠	٥٦٠.٤٥١	٤٢.٧٠٧	سفر وانتقال
١٣٠.٣٤٤	٤١.٨٦٩	٢٤٩.٤٩١	٧٠.٨٧١	اتصالات وكهرباء
٧٤٧.٣٢٣	٤٢١.١٥٠	١.١٢٤.١٩٨	٢٥٧.٧٠٢	أخرى
٨٦٠.٧٥٣	٤٠٥.٦٤١	١.٠٩٧.٩٢٨	٢٦٦.٦٨٧	
٣.٨٧١.٨٦٣	٨٦٠.٩٧٤	٦.٥٥٥.٢٠٧	٢.٢٣٠.٦٩٢	
٢٨.٤٧٦.٦٩٠	١٢.٤٢٧.٤٧٠	٥٣.٤٥٩.٨٢٥	١٦.٤٤٥.٧٦٣	

* يتضمن البند مبلغ ٥٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري تمثل راتب للسيد رئيس مجلس الإدارة، ومبلغ ٢٥٠ ٤٣١ ٢ جنيه مصري مكافأة للسيد رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠.

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

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

** 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 مستقبلية 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 .
 وقيما يلي مدة و شروط منح تلك الحقوق التي يتم سدادها نقداً للمستفيدين :

الطرف المستحق	تاريخ منح الحق	عدد الأسهم بالألف	القيمة العادلة للسهم في تاريخ منح الحق	القيمة السوقية للسهم في ٢٠١٠/٩/٣٠	الشروط
بعض أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	٢٠٠٦/٤/١	-	٧٥	٩٢,٠٩	إستحقاق الحق (رواتب) بعد مضي فترة ٦ شهور من تاريخ منح الحق.

هذا وقد بلغ المصروف المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٣ ٢٥٢ ٥١٥ جنيه مصري كما بلغ الالتزام المستحق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢ ٠٢٧ ٩٦٨ جنيه مصري مدرج ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالميزانية غير المجمعة.

*** يتمثل البند في قيمة فرق القيمة العادلة في تاريخ المنح للأسهم الممنوحة للسادة المديرين التنفيذيين وسعر السهم المتفق عليه وفقاً لنظام الاتابة المبين بالايضاح 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.

- بتاريخ 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.

- بتاريخ 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 قى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

٣٨- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	خصم تعجيل السداد
٦٨ ٦٢٤	٤٤ ٥٣٧	١ ٥٤٩ ٩٧٦	١٠١ ١٤٧	
-	-	١ ٦٥٧ ٣٠٦	١٧٨ ٢٥٦	مخصص مطالبات
٦٨ ٦٢٤	٤٤ ٥٣٧	٣ ٢٠٧ ٢٨٢	٢٧٩ ٤٠٣	

٣٩- إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد دائنة
٦ ٨٤٧ ٨٦٥	٢ ٥٦٩ ٠٣٠	٤٨ ٠٦٥ ١٥٣	١٣ ٦٠٢ ٩٦٠	
٢ ٦٧٣ ١٦٩	٢ ٢٨٠ ٢٠٥	٣ ٠٢٢ ١٨٠	٩٦٢ ١٣٥	نتائج تقييم استثمارات فى أوراق مالية بغرض المتاجرة
-	-	٣٥٠ ٢٧٤	-	عائد استثمار فى أوراق مالية متاحة
٩ ٥٢١ ٠٣٤	٤ ٨٤٩ ٢٣٥	٥١ ٤٣٧ ٦٠٧	١٤ ٥٦٥ ٠٩٥	

٤٠- مصروفات تمويلية

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد تمويلية
٢ ٢٤٤ ٧٧٠	١ ٥٣٨ ٢٨٩	٨ ٤٧٦ ١٦٠	٢ ٨٢٣ ٦٧١	
١١ ٧٠١ ٤١٦	٣ ٩٤٣ ٣٣٤	١٠ ٥٩٣ ١٢٠	٣ ٣٨٠ ٠٠٢	مصروفات فوائد أقساط أرض الشيخ
٥٨٠ ٨٣٥	٥٨٠ ٨٣٥	٧٦٩ ٣٧٤	٤٠٨ ٠٥٨	صافى فروق تقييم عمالات اجنبية
١٤ ٥٢٧ ٠٢١	٦ ٠٦٢ ٤٥٨	١٩ ٨٣٨ ٦٥٤	٦ ٦١١ ٧٣١	

٤١ - مصروف ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠٠٩/٩/٣٠	في ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٤ ١٢٦ ٧٨١	مصروف الضريبة الدخلية الجارية
(٤ ٨٢٣ ١٩٥)	٢٢ ٨٨٠ ٤٥٥	مصروف الضريبة الدخلية المؤجلة (منفعة)
(٤ ٨٢٣ ١٩٥)	٦٧ ٠٠٢ ٢٣٦	

تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	
في ٢٠٠٩/٩/٣٠	في ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣ ٣١١ ٣٢١)	٣٣١ ٤٦٦ ١٣٨	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة الدخلية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	٦٦ ٢٩٢ ٢٢٨	ضريبة الدخل المتوقعة على الربح المحاسبي
(٢٦٦ ٥٧٩)	١٠ ٥٦٤	تأثير الإهلاك
(٣٣ ٤٣٠)	٣٣٦ ٤٦٢	تأثير المخصصات
(٤ ٥٢٣ ١٨٦)	٣٦٧ ٩٨٢	أخرى
(٤ ٨٢٣ ١٩٥)	٦٧ ٠٠٢ ٢٣٦	الضريبة وفقا لقائمة الدخل
-	٢٠,٢١	سعر الضريبة الفعلي

٤٢ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح (خسارة) الفترة
(١٨ ٤٨٨ ١٢٦)	(٥ ٩٩٦ ٨٣١)	٢٦٤ ٤٥٨ ٩٠٢	٢٩ ٧٣٧ ٤٩٩	
				مقسوماً على :-
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٣٤ ٤٥٧ ٣٥٢	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٦٥)	(٠,٢١)	٧,٦٧	٠,٨٢	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري/السهم)

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

٢٠٠٩/٩/٣٠		٢٠١٠/٩/٣٠		
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم رأس المال المصدر قبل الزيادة
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	
-	-	٦ ٠٤٣ ٩٥٦	٧ ٨٥٧ ١٤٣	تأثير أسهم زيادة رأس المال المصدر خلال الفترة
٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٢٨ ٤١٣ ٣٩٦	٣٤ ٤٥٧ ٣٥٢	٣٦ ٢٧٠ ٥٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

٤٣ - المعاملات الغير نقدية

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

٤٤- الأنوات المالية

١-٤٤ 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	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ١٤٩ ١٧٦ ٢٣٠	١ ١٤٦ ١٧٣ ٤٢٦	(١٢)	علاء وأوراق قبض - طويلة الاجل
٧٤٠ ٤١٧ ٧٩٦	٨٠٤ ٨٢٨ ٩٢١	(١٦)	علاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل
٢ ٨٩٣ ١٠١	٨ ٢٨١ ٩٥٦	(١٨)	مدينون آخرون
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	(١٩)	استثمارات في اوراق مالية بغرض المتلجرة
٤٢٧ ٦٤١ ١١٠	٦٧٣ ٦٥٥ ٦٥١	(٢٠)	النقدية ومافي حكمها
٢ ٤٣٩ ١٧٣ ٦٩٧	٢ ٦٩١ ٠٣٤ ٥٥٢		

٢-٤٤ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	-	-	٨٥ ٨٣١ ٢٣٢	٨٥ ٨٣١ ٢٣٢	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٨ ٢٣٢ ٠٤٨	٤٧ ٣٩٧ ١٥١	٥٥ ٦٢٩ ١٩٩	مقاولون وموردون
-	٧ ٩٥٧ ٠١٩	٤٨ ٢٢٨ ٦٧٨	٦١ ٥٦٩ ٥٢٢	١٠٨ ٣٥٩ ٧٩٢	٢٢٦ ١١٥ ٠١١	دائنون آخرون
-	-	-	-	٤٧ ٤٣٨ ٢٢٦	٤٧ ٤٣٨ ٢٢٦	أوراق دفع- قصيرة الأجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٠ ٨٣٤ ٢٧٩	٢٣ ٩٧٢ ٥٦٣	٢٤ ٥٨٩ ٤٥٠	-	١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠	أوراق دفع- طويلة الأجل
٢٤ ٣٠٦ ١١٨	٨٨ ٧٩١ ٢٩٨	٨٢ ٢٠٢ ٢٤١	٩٤ ٣٩١ ٠٢٠	٢٨٩ ٠٢٦ ٤٠١	٥٧٨ ٧١٧ ٠٧٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	١٢-٦ شهر	٦ أشهر أو أقل	القيمة الدفترية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	-	-	٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	٩٥ ٩٠٨ ١٥٥	بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	-	-	٥ ٣٥٨ ٦٨٤	٢٥ ٩٣٢ ٧٣٨	٣١ ٢٩١ ٤٢٢	مقاولون وموردون
-	٢٧ ٩٦١ ٠٧٠	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١١ ٩٨٧ ١١٨	١٣١ ٣٣٦ ٤١٦	١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤	دائنون آخرون
-	-	-	-	٥٢ ٥٥٢ ٣٩٤	٥٢ ٥٥٢ ٣٩٤	أوراق دفع- قصيرة الأجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	-	-	-	١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨	أوراق دفع- طويلة الأجل
٧٢ ٩١٨ ٣٥٤	١٠٠ ٨٧٩ ٤٢٤	٢٧ ٤٠٤ ١١٠	١٧ ٣٤٥ ٨٠٢	٣٠٥ ٧٢٩ ٧٠٣	٥٢٤ ٢٧٧ ٣٩٢	الإجمالي

٣-٤٤ خطر العملة

التعرض لخطر العملة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		
دولار أمريكي	جنية مصري	دولار أمريكي	جنية مصري	بيان
٣٠٢٣٠١٣	٤١١٤٣٥٦٠٢	١٣٢٢٣٢٧	٦٦٧٣٠٤١٩١	تقديرة بالبنوك
(٩٠٨٨٧٠)	(١٨٣٥١٧٢٤٦)	(١١٢٢٣١٠)	(٢١٤٢٩٧٥٢٧)	دائتورون آخرون
٢١١٤١٤٣	٢٢٧٩١٨٣٥٦	٢٠١٠١٧	٤٥٣٠٠٦٦٦٤	صافي التعرض للخطر

وفيما يلي متوسط أسعار الصرف المستخدمة خلال الفترة:-

جنيه مصري	متوسط سعر الصرف		سعر الاقفال في تاريخ القوائم المالية	
	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
دولار أمريكي	٥,٦٠	٥,٥٤	٥,٦٨	٥,٤٩

٤-٤٤ تحليل الحساسية

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

الأرباح والخسائر

جنيه مصري

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١١٤٢١٨

دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١١٥٦٤٣٦

دولار أمريكي

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

٥-٤٤ خطر سعر الفائدة

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

<u>القيمة الدفترية</u>	
<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<u>أدوات مالية بسعر قاندة ثابت</u>	
١ ٨٨٩ ٥٩٤ ٠٢٦	١ ٩٣٧ ٨٨٤ ٩٦٥
(١٩٨ ٣٨٩ ١٠٢)	(١٩٥ ٢٦١ ٦٣٥)
<u>١ ٦٩١ ٢٠٤ ٩٢٤</u>	<u>١ ٧٤٢ ٦٢٣ ٣٣٠</u>
<u>أدوات مالية بسعر قاندة متغيرة</u>	
(٩٥ ٩٠٨ ١٥٥)	(٨٥ ٨٣١ ٢٣٢)
<u>(٩٥ ٩٠٨ ١٥٥)</u>	<u>(٨٥ ٨٣١ ٢٣٢)</u>

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

٦-٤٤ القيم العادلة

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

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

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	<u>القيمة الدفترية</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨٨٩ ٥٩٤ ٠٢٦	١ ٨٨٩ ٥٩٤ ٠٢٦	١ ٩٥١ ٠٠٢ ٣٤٧	١ ٩٥١ ٠٠٢ ٣٤٧	صلاء وأوراق قبض
١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	١١٩ ٠٤٥ ٤٦٠	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	٥٨ ٠٩٤ ٥٩٨	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣	٤٢٧ ٩٧١ ٤٨٣	٦٧٤ ٨٢٣ ٩٩٧	٦٧٤ ٨٢٣ ٩٩٧	نقدية وما في حكمها
(٨٣ ٨٤٣ ٨١٦)	(٨٣ ٨٤٣ ٨١٦)	(١٠٣ ٠٦٧ ٤٢٥)	(١٠٣ ٠٦٧ ٤٢٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤)	(١٩٨ ٦٨٨ ٧١٤)	(٢٢٦ ١١٥ ٠١١)	(٢٢٦ ١١٥ ٠١١)	دائنون آخرون
(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٤٥ ٨٣٦ ٧٠٨)	(١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠)	(١٦٣ ٧٠٣ ٤١٠)	أوراق دفع
<u>٢ ٠٠٨ ٢٤١ ٧٣١</u>	<u>٢ ٠٠٨ ٢٤١ ٧٣١</u>	<u>٢ ١٩١ ٠٣٥ ٠٩٦</u>	<u>٢ ١٩١ ٠٣٥ ٠٩٦</u>	

٤٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي 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 ذوي 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 ذوي العلاقة في تاريخ الميزانية غير المجمعة :-

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية				
في ٢٠٠٩/٩/٣٠	في ٢٠١٠/٩/٣٠	طبيعة التعامل	نوع للطرف	حجم التعامل	حجم التعامل
حجم للتعام	حجم التعامل			جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٦٩٢ ٢٠١	٨ ٦١٦ ١٠٣	أعمال زراعة وصيانة وحملت الأمن لمدينة بقرني هيلز	شركة تابعة	شركة نيلز لإدارة المدن والمتجمعات	شركة نيلز لإدارة المدن والمتجمعات
٤ ٧٨٣ ٢٢٤	٤ ٩٢٥ ٥٨٠	مدفوعات مقدمة تحت حساب عسولات بيع	شركة تابعة	شركة سوديك للخدمات العقارية	شركة سوديك للخدمات العقارية
-	٥٤٦ ٢٣١	أصول ثابتة محولة للشركة			
٤٥ ٠٤٥	-	إيجار وحدات ادارية			
٥١ ٩٨٥	-	مصرفوات بالنيابة عنها			
٤١ ٢٣٦ ٦٠١	٧١ ٥٩٥ ٦٩٦	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة السلس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل"	شركة السلس من أكتوبر للتنمية والمشروعات العقارية "سوريل"
٢ ٨٨٦ ٤٢٢	٦٣ ٩٠٧ ٣٢٤	مقبوضات نقدية			
٩ ٧٣٢	١١ ٤٤٦	مدفوعات و مصرفوات بالنيابة عنها	شركة تابعة	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار	شركة سوديك جاردن سيتي للتنمية والاستثمار
-	٣ ٧٧٠ ٥٩٧	عسولات مشروع اتوفيل			
١ ٦١٧ ٩٩٤	٦٦٦ ٥٨٢	أعمال تشطيبات وتجهيزات	شركة تابعة	شركة موند إن للمقاولات المتطورة	شركة موند إن للمقاولات المتطورة
٦٤ ٩٢٣	٤٠ ٠٠٠	إيجار وحدات إدارية			
٣٠٥ ٤١٠	-	مدفوعات بالنيابة عن الشركة			
-	٥ ٦٧٤ ٤٩٤	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك للجولف والتنمية للسياحة	شركة سوديك للجولف والتنمية للسياحة
-	٧ ٠٣٣ ٧٠٧	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك ميباك للاستثمار العقارى	شركة سوديك ميباك للاستثمار العقارى
-	٦٢ ٢٠٢ ٣٣٢	دفوعات مبنى سوديك سيك رقم (١)			
-	٢٤٢ ٩٠١ ٦٨٥	مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	شركة سوديك سوريسا	شركة سوديك سوريسا
-	١١٠ ٨٠٨ ٧٥٠	تمويل			
١٠٤ ٨٠٠	٤٨ ١٨٠	إيجار وحدات إدارية	شركة تابعة	شركة جرين مكيب للزراعة والاستصلاح	شركة جرين مكيب للزراعة والاستصلاح
٥ ٦٨٧ ٣٩٠	٥ ٥٧٨ ٦٧٤	أعمال طرق ومرافق وري وتنسيق وزراعة لمشروع البجريا وملعب الجولف			
٢٩ ٩٢٨ ٢٥٠	١٦٥ ٦٨٣ ١١٣	تمويل شراء إستثمارات	شركة تابعة	شركة سوديك للتنمية والإستثمار العقارى	شركة سوديك للتنمية والإستثمار العقارى
٣٧ ٦٣٨	١٩٢ ٠٥٣	مصرفوات ومدفوعات بالنيابة عن الشركة			
-	٢ ٧٦٠ ٠٠٠	مقبوضات نقدية			
-	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠	ضمان تغطية الاككتاب في أسهم رأس المال المصدر للشركة	مساهم	شركة المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتغطية الاككتاب	شركة المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتغطية الاككتاب
١١ ٦١٢ ٦٤٦	١٦ ٣١٥ ٠٥٥	رواقب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

٤٦ - الموقف القانوني

هناك نزاع بين الشركة وإحدى الجهات بشأن العقد المبرم بينهم بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٣ والخاص بتسليم هذه الجهة قطعة أرض كحق إنتفاع لمدى الحياه 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 بأقامة الدعوى رقم ٣ لسنة ٢٠٠٩ مدنى ٦ أكتوبر ضد الشركة بطلب تسليمها الارض المخصصة لها وصدر حكم تمهيدى 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 ليقدم الخبير تقريره وقررت المحكمة التأجيل عدة مرات أخرها لجلسة ٢٩ نوفمبر ٢٠١٠، ويرى المستشار القانوني أن الشركة لها الحق فى الإحتفاظ بالأرض محل العقد وإستغلالها على أسس أن العقد المذكور لم يدخل حيز النفاذ ولم ينشأ حق الإنتفاع للجهة، حيث أن سريانه كان مرهوناً على شروط لم يتم إستيفاءها، وأنه فى حالة قيام هذه الجهة بالمنازعة على حيازة الأرض، فإن الشركة هى الحائزة فعلياً ومادياً للأرض، وبالتالي يكون لها الحق فى إستمرار الحيازة لحين تسوية النزاع أمام القضاء .

٤٧ - الموقف الضريبي

فيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة فى 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 ٢٠٠٧/١٢/٣١
- قامت مصلحة الضرائب بحاسبة الشركة لضريبة الأرباح على شركات الأموال والقيم المنقولة بطريقة تقديرية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية واعترضت الشركة على ذلك ولا يزال الخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
- لم يتم أي فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٠١ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة المرتبات

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

ضريبة الخصم

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

ضريبة الدمغة

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

الضريبة العامة على المبيعات

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

الضريبة العقارية

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

٤٨- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة العقود المبرمة مع الغير بخصوص أعمال الإنشاءات والمرافق وتنسيق الموقع وكذلك الاستثمارات العقارية مبلغ وقدره ٤٢١ ٩٥٩ ٤٣٣ ١ جنيه مصري (٢٥٠ ٠٩٣ ٢٥٠ ١٦٤ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١) وبلغ الجزء المنفذ منها حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٦٦١ ٩٦٣ ٦٨٧ 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 مستقلة 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 ٢٠٠٦/١٠/٢٤.

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 حلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة من سنوات النظام طبقاً للشرائح الواردة بملحق هذا النظام.

- تقوم الشركة بتمويل إصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام ويتم سداد قيمة الأسهم المستحقة للشركة من حصيلته 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 ابريل ٢٠٠٧ ووفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) فقد تم إصدار اسهم النظام وتمويلها بواسطة الشركة والتكشير في المسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧.
- بتاريخ 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 وطبقاً لهذا القرار تم تخصيص عدد الأسهم الخاصة بالنظام بالكامل.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٧ تم ممارسة حق البيع لعدد ٢٠٠٠٠٠ سهم من أسهم نظام الإثابة بمتوسط سعر بيع قدره ٢٢٦,٦٣ جنيه مصري للسهم وتم تجنيب المستحق للمستفيدين بحساب خاص لدى البنك العربي الأفريقي الدولي لحين انتهاء فترة الحظر وفقاً لنظام الإثابة.
- تم زيادة عدد الاسهم المخصصة للنظام بعدد ٥٠٠ ٠٠٠ سهم اضافي وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٧) .
- بتاريخ 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 .
- بتاريخ 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 الإثابة والتحفيز الحالي لتنتهي في مارس ٢٠١٥ بدلا من مارس ٢٠١١ .
 - التوصية بتعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق للمجلس في حالة وفاة أو استقالة أحد أعضاء لجنة الاشراف في تعيين عضوا بدلا منه .
 - تفويض السيد رئيس مجلس الإدارة في دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على تعديل بعض مواد نظام الإثابة والتحفيز الحالي.

- بتاريخ 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 طبقاً لما يلي :-
- مد فترة ممارسة الحق الواردة في نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم المنتهية في مارس ٢٠١٥ بدلاً من مارس ٢٠١١.
 - تعديل نظام الإثابة والتحفيز وعقد تخصيص الأسهم لتتيح للمستفيد من النظام أمكانية نقل ملكية الاسهم المخصصة لصالحه لتكون بأسمه بعد انتهاء فترة الحظر بشرط سداد سعر السهم الخاص بالنظام ويكون في هذه الحالة للمستفيد كافة الحقوق المقررة على أسهم الشركة .
 - تعديل المادة (١١) من نظام الإثابة والتحفيز الخاصة بإدارة النظام لتعطي الحق لمجلس الإدارة - إذا لزم الأمر- في استبدال أحد أعضاء لجنة الإشراف بعضو آخر على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين.
- بتاريخ ٢٦ أبريل 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 النظام :-

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

٥٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع عرض الفترة المالية الحالية وتتمثل أهم البنود التي تأثرت بإعادة التبويب في الآتي :-

الميزانية

حنيه مصري

أعمال تحت التنفيذ	(٤ ٢٧٦ ٣٠١)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥٣٢ ٨٧٢ ٨٤٠)
المستحق على أطراف ذات علاقة	٥٣٧ ١٤٩ ١٤١
عملاء دفعات - حجز	(١٢ ٤٨٠ ١٩٧)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٠ ١٩٩ ٩٤٩
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢ ٢٨٠ ٢٤٨