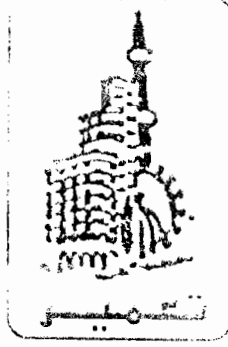


ISLAMIC GHARBIA CO.  
FOR DEVELOPED BUILDINGS  
P. L. C.



شركة  
الغربية الإسلامية  
للتنمية العمرانية  
(ش.م.م)

السادة / أداره الإفصاح - بالبورصة المصرية  
تحية طيبة وبعد ....

نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية لشركة الغربية الاسلاميه للتنمية  
العمرانية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ وكذلك الإيضاحات  
المتمة لها .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير ،،،

طنطا فى ١٨ / ٧ / ٢٠١٠ .  
المدير العام والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمد سرور

Behind 23 ELGIEISH STREET, TANTA  
P.O. BOX. : 218 TANTA  
TEL. : 3318720 - 3328086 FAX. : 3314694

طنطا - خلف ٢٣ شارع الجيش - عمارة الكرم  
ص.ب : ٢١٨ - س.ت : ٨٤١٨٤ غ - ت : ٣٣١٨٧٢٠ - ٣٣٢٨٠٨٦  
بطاقة ضريبية : ٢١١٦ شركات فاكس : ٣٣١٤٦٩٤

شركة الغربية الاسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية  
وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

القوائم المالية عن الفترة المالية  
من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

الى الساده : مجلس إدارة شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا للسياسات المحاسبية المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٥ يوليو ٢٠١٠

مراقب الحسابات  
**ماجيد شريف**  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية ٢١٥  
ماجيد شريف وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
INPACT



شركة الغربية الاسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

رقم الإيضاح	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
<b>الأصول طويلة الأجل</b>		
الأصول الثابتة (بالصافي)	٢١٦ ٧٨٢ (٤، ٤/٣)	٢٠١ ٥٠٨
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٩٨٨ ٣٠٢ (٥، ٥/٣)	٩٨٨ ٣٠٢
الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٢١ ٠٨٠ (٦، ٥/٣)	٢١ ٠٨٠
العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل	١٠٠ ١٨٠٠ (١٩)	١ ٩٤٥ ٥٠٠
الأصول الضريبية المؤجلة	—	١ ٨٥٢
مجموع الأصول طويلة الأجل	٢ ٢٢٧ ٩٦٤	٣ ١٥٨ ٢٤٢
<b>الأصول المتداولة</b>		
الوحدات التامة المتاحة للبيع	٥٠٨ ٠٩٥ (٧، ٦/٣)	٦٢٩ ٠٩٥
الأعمال تحت التنفيذ	١٣ ٦١٦ ٤١٤ (٨، ٧/٣)	١٢ ٥٤٦ ٨٠٨
العملاء وأوراق القبض (بالصافي)	٣٢٠ ٩٦٠ (٩، ٩/٣)	١ ٤٦٢ ٤٩٣
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٧٨٣ ٣٥٩ (١٠، ٩/٣)	٥٢ ٤٩٣
نقدية بالبنوك	٨ ٩٤٨ ٧٥٤ (١١، ١٦/٣)	١١ ١٠٤ ٢٧٢
مجموع الأصول المتداولة	٢٧ ٠٦٦ ٢٢٢	٢٥ ٧٩٥ ١٦١
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
مخصصات	١٠٠ ٠٠٠ (١٢، ١٠/٣)	١٠٠ ٠٠٠
دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى	٣٥١ ٢٣٦ (١٣، ١١/٣)	١ ٠٧٨ ٥٣٥
مجموع الالتزامات المتداولة	٤٥١ ٢٣٦	١ ١٧٨ ٥٣٥
رأس المال العامل	٢٦ ٦١٤ ٩٨٦	٢٤ ٦١٦ ٦٢٦
إجمالي الاستثمار	٢٨ ٨٤٢ ٩٥٠	٢٧ ٧٧٤ ٨٦٨
<b>يتم تمويله على النحو التالي:-</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المصدر و المدفوع	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ (١٤، ١٢/٣)	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
إحتياطي قانوني	٣ ٧٦٧ ٢٠٨ (١٥، ١٣/٣)	٣ ٧٢٧ ٦٩٧
أرباح مرحلة	١ ٥٢٤ ٦٤٤ (١٦)	١ ٥٧ ٦٠١
صافي أرباح الفترة / العام بعد خصم الضرائب	٤٥٠ ٦٤٧	٧٩٠ ٢٢٨
مجموع حقوق المساهمين	٢٨ ٢٤٢ ٤٩٩	٢٧ ١٧٥ ٥٢٦
<b>التزامات طويلة الأجل</b>		
دائنو شراء أراضي	٥٩٩ ٣٤٢	٥٩٩ ٣٤٢
التزامات ضريبية مؤجلة	١ ١٠٩ (١٧)	—
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل	٢٨ ٨٤٢ ٩٥٠	٢٧ ٧٧٤ ٨٦٨

- الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) إلى ( ٢٥ ) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ..  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق ..

رئيس مجلس الإدارة  
دكتور مهندس / محمد علي محمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
مهندس / محمد محمد سرور



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)  
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ و تعديلاته  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١ / ١	٢٠١٠ / ١ / ١	
٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٢ ٢٠٣	٥٣٦ ٥٣٧	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي أرباح الفترة قبل خصم الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦ ٩٩٧	٢٧ ٥٠٤	الإهلاك
١٩ ٨٧٣	—	فوائد مدينة
( ١٤٧ ٧٤٥)	( ٣٥٢ ٦٧١)	فوائد دائنة
٣٣١ ٣٢٨	٢١١ ٣٧٠	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٨٤ ٢١٩	١٢١ ٠٠٠	النقص في وحدات تامه متاحه للبيع
( ٥٩٨ ٤٥٨)	(١ ٠٦٩ ٦٠٦)	الزيادة في أعمال تحت التنفيذ
٦٨ ٠٥٥	( ٨٠٣ ٤٠٧)	الزيادة / النقص في العملاء وأوراق القبض
( ٢٩٥ ٥٠٦)	( ٣٩ ٤٦٩)	الزيادة في المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى
( ١ ٥٢٧ ٣٩٣)	٤٢ ٧١٠	الزيادة / النقص في الدائنون المتنوعون والارصدة الدائنة أخرى
—	( ٨٧١ ٣١٠)	ضريبة الدخل المسددة
( ١ ٥٣٧ ٧٥٥)	( ٢ ٤٠٨ ٧١٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ١٣ ٧٨٥)	( ٤٢ ٧٧٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧ ٢٨٠	—	متحصلات من استثمارات في أوراق مالية
١٤٧ ٧٤٥	٣٥٢ ٦٧١	فوائد دائنة محصلة
١٤١ ٢٤٠	٣٠٩ ٨٩٣	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
( ٤٩ ٧٨٤)	( ٥٦ ٦٩٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة
( ١٩ ٨٧٣)	—	فوائد مدينة مدفوعة
( ٦٩ ٦٥٧)	( ٥٦ ٦٩٩)	صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل
( ١ ٤٦٦ ١٧٢)	( ٢ ١٥٥ ٥١٨)	النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣ ٨٩٧ ٧٠٧	١١ ١٠٤ ٢٧٢	النقدية و ما في حكمها بداية الفترة
٢ ٤٣١ ٥٣٥	٨ ٩٤٨ ٧٥٤	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

— الإيضاحات المرفقة من ( ١ ) إلى ( ٢٥ ) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ..

شركة التبرية الإسلامية للتنمية العمرانية (تصير)  
 شركة مساهمة مصرية - وفقا لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

مجموع حقوق المساهمين	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع
حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري	حظيه مصري
١٠٧٠٦٩٩٩	٥١٢٤٧٩	٣٤٩٤٣٢	٨٤٥٠٨٨	٩٠٠٠٠٠٠٠
-	(٢٥٦٢٤)	-	٢٥٦٢٤	-
(٦٧٨٦٨٦)	(٤٨٦٨٥٥)	(١٩١٨٣١)	-	-
٣١٢٣٩٩	٣٦٢٣٩٩	-	-	-
١٠٣٩٠٧١٢	٣٦٢٣٩٩	١٥٧٦٠١	٨٧٠٧١٢	٩٠٠٠٠٠٠٠
٢٧١٧٥٥٢٦	٧٩٠٢٢٨	١٥٧٦٠١	٣٧٢٧٦٩٧	٢٢٥٠٠٠٠٠٠
٦٩١٣٩٨	-	٦٩١٣٩٨	-	-
٢٧٨٦٦٩٢٤	٧٩٠٢٢٨	٨٤٨٩٩٩	٣٧٢٧٦٩٧	٢٢٥٠٠٠٠٠٠
-	(٣٩٥١١)	-	٣٩٥١١	-
(٧٥٠٧٢)	(٧٥٠٧٢)	-	-	-
-	(٦٧٥٦٤٥)	٦٧٥٦٤٥	-	-
٤٥٠٦٤٧	٤٥٠٦٤٧	-	-	-
٧٨٢٤٢٤٩٩	٤٥٠٦٤٧	١٥٢٤٦٤٤	٣٧٦٧٢٠٨	٢٢٥٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ قبل التعديل  
 تسويات بإبقاء علاوة الإصدار من الضريبة  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ بعد التعديل  
 المحول إلى الاحتياطي القانوني  
 توزيع أرباح عام ٢٠٠٩  
 المحول إلى الأرباح المرحلة  
 صافي أرباح الفترة بعد خصم الضريبة الداخلية  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٥) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها ١٠٠

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

## ١. نبذة عن الشركة

### ١/١ معلومات عن الشركة

- تأسست شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير ) شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.
- مدة الشركة خمس وعشرون عاما تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجارى طنطا التابع لمحافظة الغربية تحت رقم ٨٤١٨٤ بتاريخ ١٧ مايو ١٩٨٧ .
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام .
- الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة و الإسكندرية.
- يقع مقر الشركة فى مدينة طنطا و يرأس مجلس إدارتها دكتور مهندس/ محمد على محمد

### ٢/١ غرض الشركة

- شراء الأراضي وتقسيمها ومدتها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت عليها بمختلف أنواعها والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة والتخصصية و الاتجار في كافة المواد و الخامات و المعدات و الآلات المحلية و المستوردة و اللازمة في نشاط المقاولات والإنشاءات والديكورات و البويات.
- تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة.
- الاستيراد و التصدير في حدود أغراض الشركة.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

- أ. تم إعداد القوائم المالية بافتراض إستمرارية الشركة و وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة و طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيماعداد بند المخزون الذى تم تقييمه بصافى قيمته البيعية و بند الإستثمارات المالية المتاحة للبيع التى تم تقييمها بالقيمة العادلة (السوقية). و تعرض القوائم المالية و الإيضاحات المتممة لها بالجنية المصرى.
- ب. يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية إستخدام الإدارة تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات و الإفصاح عن الأصول و الإلتزامات المحتملة فى تاريخ الميزانية. وأيضا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية . وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء الخبرة السابقة وأفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. هذا و يتم مراجعة تلك التقديرات و الإفتراضات بصفة دورية و فى حالة حدوث تغيير فيها فإنه يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها التغيير أو فى فترة التغيير و الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

## ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### ١/٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى ووفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستمرارية .



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( ترميم )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

### ٢/٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي .

### ٣/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري و في حالة وجود معاملات بعملة أجنبية يتم إثباتها بالدفاتر على أساس أسعار الصرف الفعلية وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

### ٤/٣ الأصول الثابتة و إهلاكاتها

#### أ. الاعتراف

• يتم قياس الأصل الثابت عند الاعتراف به على أساس التكلفة، و تتضمن التكلفة كافة النفقات التي تتعلق بشكل مباشر باقتناء أو إنشاء الأصل حتي يصبح صالحا للإستخدام .

#### ب. تحديد قيمة الأصول الثابتة بعد القياس الأولي

• تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس التكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخضارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمته .

#### ج. النفقات اللاحقة على الإقتناء

• يتم إضافة النفقات اللاحقة على الأصول فقط عندما يكون من المتوقع أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة وفيما عدا ذلك يتم تحميل كافة نفقات خدمة الأصول علي قائمة الدخل عند تكبدها.

#### د. الإهلاك

• يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول بطريقة القسط الثابت و تحميله على قائمة الدخل.  
• و فيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك السنوي لكل نوع من أنواع الأصول و العمر الإنتاجي المقدر لها لأغراض إحتساب الإهلاك :-

معدل الإهلاك	العمر الإنتاجي بالسنوات	
٣ %	٣٣.٣	عقارات
٢٠ %	٥	أجهزة كهربائية
١٠ %	١٠	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ %	١٠	تجهيزات وديكورات
٢٠ %	٥	وسائل نقل و انتقال

#### ٥. الإستبعاد من الدفاتر

- يتم إستبعاد القيمة الدفترية للأصل الثابت عند بيعه أو فى حالة عدم توقع أية منافع إقتصادية مستقبلية منه سواء من البيع أو الإستخدام و تدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

#### ٣ / ٥ الإستثمارات

##### أ- إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم تبويب الإستثمارات التى نقل نسبة مساهمة الشركة فيها عن ٢٠% ضمن الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ويتم إثباتها بقيمتها العادلة وتعاد تقييمها فى نهاية كل فترة مالية وفقا لقيمتها العادلة و ترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية .وعند إستبعاد الإستثمار فإنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية فى قائمة الدخل.
- الإستثمارات المالية التى ليس لها سعر سوقى مسجل فى سوق نشط و التى لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها : يتم تقييم تلك الإستثمارات بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال .

##### ب- إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- يتم إثبات تلك الإستثمارات عند إقتنائها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل و يتم تقييمها فى تاريخ المركز المالى وفقا لطريقة التكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى وذلك بشرط أن يكون لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بتلك الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق .

##### ج- إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

- تدرج الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على أن يعاد تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها و تدرج فروق التغير فى قيمتها بقائمة الدخل تحت بند " صافى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة " .

#### ٣ / ٦ وحدات تامه متاحة للبيع

- يتم تحديد تكلفة الوحدات التامه المتاحة للبيع على اساس نصيب تلك الوحدات من إجمالى التكاليف المحملة على المشاريع ويتم تحميل تكلفة الوحدات المباعه بقائمة الدخل.

#### ٣ / ٧ الأعمال تحت التنفيذ

- يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ بجميع التكاليف التى تحملتها وتشمل تكلفة شراء الأراضى وتكلفة المواد المستخدمة فى الإنشاء وأجور العاملين بالموقع وإهلاك الأصول الثابتة وجميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالعقد وتكاليف العقود العامة و التى يمكن توزيعها على العقد بذاته و التكاليف الأخرى التى يمكن أن يتحملها العميل طبقا للعقد .

### ٣ / ٨ المخزون

- تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و تتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة.
- تستخدم طريقة الوارد أولا يصرف عند تحديد تكلفة المخزون . ويتم تحميل قائمة الدخل بالقيمة الدفترية للمخزون المباع و بقيمة أى تخفيض ينتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية، و فى حالة زيادة صافي القيمة البيعية للمخزون يرد التخفيض السابق و يعالج كتخفيض فى تكلفة المخزون المباع فى الفترة التي تم الرد فيها.

### ٣ / ٩ العملاء وأوراق القبض والمديون

- يتم إثبات العملاء و أوراق قبض والمديون بالقيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها كما يتم تخفيض رصيد العملاء و المديون بقيمة الديون الرديئة و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال و يتم إثبات العملاء و أوراق القبض طويلة الأجل بالقيمة العادلة ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلى.

### ٣ / ١٠ المخصصات والإلتزامات المحتملة

- يتم تكوين المخصصات عند وجود إلتزام حال على الشركة ناتجا عن حدث فى الماضى ويكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد الإقتصادية لتسوية هذا الإلتزام ويمكن تحديد قيمة هذا الإلتزام بشكل يعتمد عليه.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات المحتملة بل يتم الإفصاح عنها، فإذا تطورت تلك الإلتزامات بصورة تجعل التدفق الخارج للمنافع الإقتصادية متوقعا يتم الإعتراف بمخصص عن البند الذى سبق التعامل معه من قبل كإلتزام محتمل و ذلك فى القوائم المالية التي يحدث بها التغير فى الإحتمالية.

### ٣ / ١١ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

- يتم اثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى وفقا لأساس الإستحقاق المحاسبى.

### ٣ / ١٢ رأس المال

- يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية . وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت ، إلى الإحتياطى القانونى وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الإحتياطيات.
- عند شراء الشركة لأسهمها ، يتم خصم القيمة المدفوعة ، بما فى ذلك أى مصروفات خارجية إضافية ، من إجمالى حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها . إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقا ، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

### ٣ / ١٣ احتياطي قانوني

- تطبيقا لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فأنه يتم استقطاع ٥ % من الأرباح السنوية كإحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ويجوز استخدامه بموافقة الجمعية العامة للمساهمين لزيادة رأس المال او تغطيه الخسائر طبقا لنص المادة ( ١٩٢ ) من القانون الرقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

### ٣ / ١٤ تكلفة الإقتراض

- تثبت تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

### ٣ / ١٥ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

- تقوم الشركة بحساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

### ٣ / ١٦ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة .
- يتضمن بند النقدية و ما في حكمها أرصدة : النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك، الودائع تحت الطلب، شيكات برسم التحصيل ، الإستثمارات(بخلاف الأسهم) قصيرة الأجل عالية السيولة و التي يكون تاريخ إستحقاقها ثلاث شهور أو أقل من تاريخ إفتئانها وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف. هذا و يتم تسوية أرصدة النقدية و ما في حكمها في بداية و نهاية السنة المالية بأثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية

### ٣ / ١٧ تحقق الإيراد

- تتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إستكمال إنشاء الوحدة القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

### ٣ / ١٨ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### أ. الأصول غير المالية

- يتم دراسة قيم الأصول في تاريخ القوائم المالية (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجله) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول ، هذا ويتم اثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها بقائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك أو الإستهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك أو الإستهلاك في الفترات أو السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول .
- ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقه عندما يكون هناك تغيير في التقديرات السابقه للقيمة الإستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمتها .

### ٣ / ١٩ الضريبة على الدخل

- يتم تكوين مخصص للإلتزامات الضريبية المتوقعة في ضوء المطالبات الضريبية و بعد إجراء الدراسة اللازمة.
- تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية و تثبت ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل. و ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم الاعتراف فيها بقيمة بعض الأصول و الإلتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقا لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي يتم بها تحقيق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد الميزانية .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣ / ٢٠ إثبات تكاليف النشاط

- تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي يتم عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

#### التكاليف المباشرة وغير المباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع الواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقا لأعتماد مجلس إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقا لأسس الآتية :

- نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة الى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل وحدة من وحدات المشروع .
- نصيب الوحدة من التكاليف المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل وحدة من وحدات المشروع .

### ٣ / ٢١ الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

- هي الأحداث التي تقع في الفترة ما بين تاريخ الميزانية وتاريخ إصدار القوائم المالية . و يتم تعديل القيم المدرجة بالقوائم المالية إذا وفرت هذه الأحداث أدلة إضافية عن حالات كانت قائمة بالفعل في تاريخ الميزانية و تستوجب تعديل القوائم المالية (مثل إنخفاض قيمة أحد الأصول أو عدم كفاية المخصصات المكونة لمقابلة إلتزامات قائمة). هذا ولا يعد الإنخفاض في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بعد تاريخ الميزانية من الأحداث التالية لتاريخ الميزانية التي تستوجب التعديل في القوائم المالية.
- أما إذا كانت الأحداث التالية لتاريخ الميزانية تشير إلى حالات جديدة نشأت بعد تاريخ الميزانية ولا تتطلب تعديل في القوائم المالية فإنه يتم الإفصاح عن طبيعة الحدث و الأثر المالي المقدر له (إن أمكن) فقط إذا كانت هذه الأحداث جوهرية و تؤثر على التقييم الصحيح للقوائم المالية.

### ٣ / ٢٢ الفوائد الدائنة

- يتم اثبات الفوائد الدائنة وفقا لمبدأ الإستحقاق أخذا في الإعتبار معدل الفائدة الفعلى والمدة الزمنية المنقضية

### ٣ / ٢٣ توزيعات الأرباح

- تثبت توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين و المقرر توزيعها وفقا لقرارات الجمعية العامة ضمن الإلتزامات المتداولة بميزانية الشركة في الفترة المالية التي يتم الإعلان عنها.

### ٣ / ٢٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- الأداة المالية هي أى عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالى لطرف و إلتزام مالى أو أداة حقوق ملكية لطرف آخر. وتتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية : أرصدة النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية و الودائع بالبنوك، العملاء و أوراق القبض، و بعض الأرصدة المدينة الأخرى . و تتضمن الإلتزامات المالية : الموردين، أوراق الدفع، وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

#### خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة فى العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل التزاماتها ، وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى.

#### خطر سعر العائد

- تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

#### خطر السوق

- يتمثل خطر السوق فى العوامل التي تؤثر على قيم وعوائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها ، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة تقوم الشركة بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي الى خفض أثر ذلك الخطر :-
  - ١ - إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
  - ١- تنويع الإستثمارات فى القطاعات والصناعات المختلفة طبقا للنسب التي تنص عليها السياسة الاستثمارية للشركة.
  - ٢- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها .

#### خطر الإئتمان

- ويتمثل في عدم قدرة أحد الأطراف في سداد الإلتزامات المستحقة عليه في تواريخ إستحقاقها وتعمل الشركة للحد من هذا الخطر بالتعامل مع أطراف ذوي غطاء إئتماني مناسب مع وضع شروط و ضمانات ملائمة للعقود كما أنه لاتزيد المبالغ المعرضه لخطر الإئتمان عن تلك المدرجة بالميزانية.

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

- طبقا لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية.

#### ٢٥ / ٣ مزايا العاملين

##### أ- إلتزامات معاشات التقاعد

- يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الإشتراكات المحددة التى تقوم بمقتضاها الشركة بسداد إشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامى . ولا يوجد على الشركة أى إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها . ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية فى سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

##### ب- حصة العاملين فى الأرباح

- يكون للعاملين نصيب فى الأرباح التى يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠ % من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الإعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة . ولا تسجل أى إلتزامات بحصة العاملين فى الأرباح غير الموزعة.

شركة التبرية الإسلامية للتبئية العمرانية (تصير)  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

**(٤) الأصول الثابتة (بالصافي)**

- ويتمثل هذا البند الظاهر بالصافي بمبلغ ٢١٦٧٨٢ جنية مصري ضمن الأصول طويلة الأجل يقامه المركز المالي فيما يلي :-

الإجمالي	وسائل نقل والتقال	تجهيزات وبكورات	اثاث و معدات مكاتب	اجهزة كهربائية	عقارات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٤٢٠١	٢١٥٥٨٨	٣٥٥٧٠	١٠١٠٠١	٧٤١٠٦	٨٧٩٣٦	٢٠١٠ / ١ / ١	التكلفة في			
٤٢٧٧٨	-	٥٥٠	٣٨٠٧٨	٤١٥٠	-		الإضافات خلال الفترة			
٥٥٦٩٧٩	٢١٥٥٨٨	٣٦١٢٠	١٣٩٠٧٩	٧٨٢٥٦	٨٧٩٣٦	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠	التكلفة في			
٣١٢٦٩٣	١١٦١١٠	١٧٥٩٧	٦٢٠٥٧	٦٩٤٤٥	٤٧٤٨٤	٢٠١٠ / ١ / ١	مجمع الإهلاك في			
٢٧٥٠٤	٢١٥٥٩	١٠١١	٣٠٣٣	٥٨٢	١٣١٩		إهلاك الفترة			
٣٤٠١٩٧	١٣٧٦٦٩	١٨٦٠٨	٦٥٠٩٠	٧٠٠٢٧	٤٨٨٠٣	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠	مجمع الإهلاك في			
٢١٦٧٨٢	٧٧٩١٩	١٧٥١٢	٧٣٩٨٩	٨٢٢٩	٣٩١٣٣	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠	الصافي في			
٢٠١٥٠٨	٩٩٤٧٨	١٧٩٧٣	٣٨٩٤٤	٤٦٦١	٤٠٤٥٢	٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١	الصافي في			

- لا توجد قيود أو رهن على الأصول الثابتة المملوكة للشركة كما أن لها حق التصرف في جميع أصولها دون أى شروط مفروضة من الغير
- لم تحصل الشركة على أى تسهيلات ائتمانية من البنوك أو من أى جهات أخرى بضمن الأصول الثابتة
- لا يوجد أى ارتباطات تعاقبية لإقتناء أصول ثابتة مستقبلا



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ( ٥ ) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٣٠٢ ٩٨٨ جنية مصري ضمن الأصول طويلة الأجل بقائمة المركز المالي فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٨٨ ٣٠٢	٩٨٨ ٣٠٢	إستثمارات في شركة مصر بنى سويف للأسمنت
<u>٩٨٨ ٣٠٢</u>	<u>٩٨٨ ٣٠٢</u>	

\* تتمثل الإستثمارات في أسهم مصر بنى سويف للأسمنت في عدد ٢٠ ٠٠٠ سهم وفقا للشهادة الواردة إلينا من مصر المقاصة والحفظ المركزي في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من إجمالي الأسهم البالغ عددها ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ، أى أن ، نسبة المساهمة ٠,١%.

#### ( ٦ ) الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٢١ ٠٨٠ جنية مصري ضمن الأصول طويلة الأجل بقائمة المركز المالي فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٠٨٠	٢١ ٠٨٠	سندات إسكان صادرة من البنك المركزي المصري
<u>٢١ ٠٨٠</u>	<u>٢١ ٠٨٠</u>	

#### ( ٧ ) الوحدات التامة المتاحة للبيع

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٥٠٨ ٠٩٥ جنية مصري ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالي والمتمثلة في وحدات عقارية تامة جاهزة للبيع بمحافظة الغربية وفقا لما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	وحدات تامة بعمارة أسوان
٤٣ ٠٩٥	٤٣ ٠٩٥	وحدات تامة بعمارة المنزلة
٥١١ ٠٠٠	٣٩٠ ٠٠٠	وحدات تامة بعمارة البطر اويشى
<u>٦٢٩ ٠٩٥</u>	<u>٥٠٨ ٠٩٥</u>	

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعبير )  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ( ٨ ) الأعمال تحت التنفيذ

ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٤١٤ ٦١٦ ١٣ جنية مصري ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالي فيما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ١٥٣ ٩٢٨	١٦ ١٥٣ ٩٢٨	تكلفة الأراضي
١٢ ١٦٧ ٩٧٧	١٥ ٢٤٤ ٨٧٥	تكلفة أعمال المقاولات
<u>٢٨ ٣٢١ ٩٠٥</u>	<u>٣١ ٣٩٨ ٨٥٩</u>	
(١٥ ٧٧٥ .٩٧)	(١٧ ٧٨٢ ٤٤٥)	يخصم :- ماتم تحميله على التكاليف نتيجة بيع بعض الوحدات من تاريخ بداية العمل في المشروع حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠
<u>١٢ ٥٤٦ ٨٠٨</u>	<u>١٣ ٦١٦ ٤١٤</u>	

#### ( ٩ ) العملاء وأوراق قبض (بالصافي)

##### أ- عملاء وأوراق القبض طويلة الأجل

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٨٠٠ ٠٠١ ١ جنية مصري ضمن الأصول طويلة الأجل بقائمة المركز المالي فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦٨ ٠٠٠	٢٦٧ ٨٠٠	الجزء طويل الأجل من العملاء <sup>(١)</sup>
١ ٤٧٧ ٥٠٠	٧٣٤ ٠٠٠	الجزء طويل الأجل من الشيكات برسم التحصيل <sup>(٢)</sup>
<u>١ ٩٤٥ ٥٠٠</u>	<u>١ ٠٠١ ٨٠٠</u>	

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعبير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

**ب- عملاء وأوراق القبض**

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٦٠٠ ٢٠٩ ٣ جنية مصرى ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالى فيما يلى :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	عملاء
٣٦٣ ٠٠٠	٧٢٦ ٧٠٠	
١ ١٣٩ ٩٩٣	٢ ٥٢٣ ٤٠٠	أوراق قبض
<u>١ ٥٠٢ ٩٩٣</u>	<u>٣ ٢٥٠ ١٠٠</u>	
( ٤٠ ٥٠٠ )	( ٤٠ ٥٠٠ )	يخصم :- الإنخفاض فى قيمة العملاء
<u>١ ٤٦٢ ٤٩٣</u>	<u>٣ ٢٠٩ ٦٠٠</u>	

(١) يتمثل هذا البند فى قيمة الجزء الغير متداول من الأقساط المستحقة على العملاء عن الوحدات المباعة والتي

تستحق السداد بعد الفترة المالية التي تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

(٢) يتمثل هذا البند فى قيمة الجزء الغير متداول من الشيكات برسم التحصيل لدى البنك الوطنى للتنمية

بمبلغ ٦٧٧ ٥٠٠ جنية مصرى والبنك العربى الأفريقى بمبلغ ١ ٠٦٠ ٠٠٠ جنية مصرى والتي يتم تحصيلها بعد

الفترة المالية التي تنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

**( ١٠ ) مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى**

- ويتمثل هذا البند الظاهر بالصافى بمبلغ ٧٨٣ ٣٥٩ جنية مصرى ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالى فيما يلى :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مدينو بيع أصول ثابتة
١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	
١٧ ٢٥١	١٧ ٢٥١	تأمينات لدى الغير
١٤ ٧١٧	٣٩ ٩١١	فوائد مستحقة
—	١٣ ٨٠٠	عهد مالية
٥ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
—	٦٩١ ٣٩٧	مصلحة الضرائب - الشركات المساهمة (١)
٥٢٥	—	مصلحة الضرائب - ضريبة خصم منبع
<u>٥٢ ٤٩٣</u>	<u>٧٨٣ ٣٥٩</u>	

(١) قيمة الضريبة المستحقة للشركة لدى مصلحة الضرائب عن علاوة إصدار الأسهم والذي تم إعفاؤه من الخضوع

للضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية بموجب القرار الوزارى رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٠ والصادر من مصلحة

الضرائب المصرية

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعبير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ( ١١ ) النقدية بالبنوك

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٨ ٩٤٨ ٧٥٤ جنية مصرى ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المالى فيما يلى:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢ ٨١٣ ١٨٦	٣٨١ ٠٧٨	بنوك جارى - عملة محلية
٨ ٢٩١ ٠٨٦	٨ ٥٦٧ ٦٧٦	بنوك ودائع - عملة محلية
<u>١١ ١٠٤ ٢٧٢</u>	<u>٨ ٩٤٨ ٧٥٤</u>	

#### ( ١٢ ) المخصصات

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالى فيما يلى:-

الرصيد فى	مخصصات انتفى	المكون خلال	رصيد أول المدة	
٢٠١٠/٦/٣٠	الغرض منها	الفترة	فى ٢٠١٠/١/١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٠ ٠٠٠	-	-	١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات ضريبية (*)
<u>١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٠٠ ٠٠٠</u>	

(\*) تم تكوين مخصص مطالبات ضريبية بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى لمقابلة فروق الفحص الضريبية المحتملة عن فحص ضرائب أرباح تجارية وصناعية عن عام ١٩٩٠ وهو مخصص كافي لمواجهة هذا الإلتزام.  
- لا يوجد أى التزامات أخرى ينبغي تكوين مخصصات لها.

#### ( ١٣ ) دائنون متنوعون وارصدة دائنة اخرى

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٣٥١ ٢٣٦ جنية مصرى ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالى فيما يلى:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٠ ٥٠٠	١٣٠ ٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة
٨٧١ ٣١٠	٨٢ ٩٢٩	مصلحة الضرائب - الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية
٨٨ ٧٠٣	١١٣ ٣٦٨	دائنون متنوعون
٣ ٥٦٧	٢١ ٩٣٩	دائنو توزيعات
١٠ ٨٩٥	-	مصرفات مستحقة
٣ ٥٦٠	٣ ٠٠٠	تأمينات للغير
<u>١ ٠٧٨ ٥٣٥</u>	<u>٣٥١ ٢٣٦</u>	

( ١٤ ) رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصرى ، و رأس المال المصدر و المدفوع بمبلغ خمسة ملايين جنيه مصرى موزعا على عدد ٥٠٠ ألف سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى وجميع الاسهم اسمية نقدية مدفوعة بالكامل.
- بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٢/٥/٢٠٠٧ قد تم زيادة رأس المال المصدر بمبلغ مليون جنيه موزعا على عدد ١٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للاسهم ١٠ جنيه وجميعها اسهم اسميه مسددة بالكامل ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ستة مليون جنيه وقدم التأشير بهذه الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٥/٨/٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامه غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠/١٢/٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المرخص به بمبلغ ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه ليصبح راس المال المرخص به بعد الزيادة ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتم زيادة راس المال المصدر بمبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح راس المال المصدر بعد الزيادة ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير بهذه الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١١/٦/٢٠٠٨.
- بموجب قرار الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة فى ٣٠ / ١٢ / ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه و تضاف علاوة إصدار بواقع ٢ جنيه / سهم و تم تعليقه علاوة إصدار الاسهم البالغة ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى الاحتياطي القانوني و ذلك وفقا للمادة ٩٤ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ / ٤ / ٢٠٠٩ تقرر فيها زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ١ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠ جنيه و تضاف علاوة إصدار بواقع ٢ جنيه / للسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم وقد تم التأشير بهذه الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٣٠ / ٨ / ٢٠٠٩ .

( ١٥ ) احتياطي قانوني

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٣ ٧٦٧ ٢٠٨ جنيه مصرى والظاهر ضمن حقوق المساهمين بقائمة المركز المالى فيما يلى :-

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في
٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة	٢٠١٠/١/١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣ ٧٦٧ ٢٠٨	٣٩ ٥١١	٣ ٧٢٧ ٦٩٧
<u>٣ ٧٦٧ ٢٠٨</u>	<u>٣٩ ٥١١</u>	<u>٣ ٧٢٧ ٦٩٧</u>

أحتياطي قانوني

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعبير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ( ١٦ ) أرباح مرحله

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ١ ٥٢٤ ٦٤٤ جنية مصرى بقائمة المركز المالى فيما يلى :-

<u>جنيه</u>	
<u>مصرى</u>	
١٥٧ ٦٠١	الرصيد فى ٢٠١٠/١/١
	<b>يضاف:-</b>
٦٩١ ٣٩٨	تسويات بإعفاء علاوة الإصدار من الضريبة (١)
٦٧٥ ٦٤٥	المحول من أرباح عام ٢٠٠٩
<u>١ ٥٢٤ ٦٤٤</u>	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(١) قيمة الضريبة المستحقة للشركة لدى مصلحة الضرائب عن علاوة إصدار الأسهم والذي تم إعفاؤه من الخضوع للضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية بموجب القرار الوزارى رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٠ والصادر من مصلحة الضرائب المصرية

#### ( ١٧ ) الإلتزامات الضريبية المؤجلة

- يتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ١ ١٠٩ جنية مصرى ضمن الإلتزامات طويلة الاجل بقائمة المركز المالى فى قمية الضريبة المحسوبة بنسبة ٢٠% على الفروق الضريبية المؤقتة بين الاساس الضريبي والاساس المحاسبي وفقا لما يلى :-

اسم الحساب	الاساس المحاسبي	الاساس الضريبي	الفروق المؤقتة	الضريبة المؤجلة	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصل	التزام
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول الثابتة	٢١٦ ٧٨١	١٧٠ ٧٣٥	(٤٦ ٠٤٦)	—	٩ ٢٠٩
العلاء وأوراق قبض	١ ٤٦٢ ٤٩٣	١ ٥٠٢ ٩٩٣	٤٠ ٥٠٠	٨ ١٠٠	—
	<u>١ ٦٥٥ ٥٦٩</u>	<u>١ ٦٧٦ ٢٠٢</u>	<u>٢٠ ٦٣٣</u>	<u>٨ ١٠٠</u>	<u>٩ ٢٠٩</u>
					١ ١٠٩
					١ ٨٥٢
					<u>٢ ٩٦١</u>

رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠

**يخصم:-** رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩

الضريبة المؤجلة المدرجة بقائمة الدخل

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية (تعمير)  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ١٨ ) إيرادات النشاط

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٢ ٥٦٦ ٥٠٠ جنية مصرية بقائمة الدخل فيما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	
٢ ٠٣١ ٧٥٠	٢ ٥٦٦ ٥٠٠	ايرادات الوحدات المباعة خلال العام
<u>٢ ٠٣١ ٧٥٠</u>	<u>٢ ٥٦٦ ٥٠٠</u>	( الأيراد العقارى )

( ١٩ ) تكاليف النشاط

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٢ ١٢٨ ٣٤٧ جنية مصرية بقائمة الدخل فيما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	
١ ٥٤٢ ٦٥٤	٢ ١٢٨ ٣٤٧	تكلفة وحدات تامة تم تسليمها للعملاء
<u>١ ٥٤٢ ٦٥٤</u>	<u>٢ ١٢٨ ٣٤٧</u>	

( ٢٠ ) المصروفات العمومية والإدارية

- ويتمثل هذا البند الظاهر بمبلغ ٢٧١ ٠٢٢ جنية مصرية بقائمة الدخل فيما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرية</u>	<u>جنيه مصرية</u>	
٦١ ٨٥٨	٨٦ ٢٢٩	أجور ومكافآت
١٠ ٩٧٠	١٥ ٥٣٥	تأمينات اجتماعية
٧ ٤٢٩	٥ ٢٠٠	رسوم ودمغات وعوائد
١٢ ٦٨٦	٢٧ ٧٩٤	صيانة وإصلاح
٧٣٧	٢ ٠٠٩	إكراميات
٥ ٢٨٥	٧ ٦٧٨	بوفيه وضيافة
٤٦ ٢٩١	٣٢ ١٥٧	دعاية وإعلان ومطبوعات
٦ ٩١٤	٥ ٠٧٨	مصروفات بنكية
٦ ٢٠٦	٥ ٥٥٩	مصاريف تأمين سيارة و حريق
—	١٨٥	ادوات كهربائية
٤ ٢٨٢	٥ ٢٢٢	تلفونات وكهرباء ومياه و غاز
١ ٩٦٣	٤ ٠٠٣	انتقالات
١ ٠٢٤	٧٢٥	أدوات مكتبية وتصوير و بريد
٤٩ ٥٤٧	٦٤ ٠٩٨	رسوم القيد بالبورصة
٥ ٠٠٠	٧ ٥٥٠	أتعاب مراجع الفحص الضريبي
٥٠٠	٢ ٠٠٠	تبرعات
<u>٢٢٠ ٦٩٢</u>	<u>٢٧١ ٠٢٢</u>	

شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ( ٢١ ) نصيب السهم في الربحية

- يتم حساب نصيب السهم في أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
٣٦٢ ٣٩٩	٤٥٠ ٦٤٧	أرباح الفترة بعد خصم الضرائب
(٥٢ ٥٤٧)	(٤٢ ٨١١)	نصيب العاملين من الأرباح
٣٠٩ ٨٥٢	٤٠٧ ٨٣٦	
٩٠٠ ٠٠٠ سهم	٢٠٢٥ ٠٠٠ سهم	÷ المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة
٣٦، جنيه / للسهم	٢٠، جنيه / للسهم	

#### ( ٢٢ ) الأطراف ذوى العلاقة

- رئيس مجلس إدارة الشركة هو نفسه رئيس مجلس إدارة شركة بنى سويف للأسمت ( شركة مساهمة مصرية ) والتي تساهم فيها الشركة بنسبة ٠,١% وليس هناك أى معاملات بين الأطراف ذوى العلاقة يكون لها تأثير على المركز المالى ونتائج أعمال الشركة ينبغى الإفصاح عنها.

#### ( ٢٣ ) الأصول والإلتزامات المحتملة

- لا يوجد أى نوع من أنواع الأصول أو الإلتزامات المحتملة فى تاريخ إعداد القوائم المالية يتعين الإفصاح عنها

#### ( ٢٤ ) الأرتباطات الراسمالية

- لا يوجد أى نوع من أنواع الأرتباطات الراسمالية فى تاريخ إعداد القوائم المالية يتعين الإفصاح عنها.

#### ( ٢٥ ) الموقف الضريبي والتأميني

##### (أولا ) الموقف الضريبي

##### أ - ضريبة شركات الأموال

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل للشركات المساهمة المفروضة بنسبة ٤٠% بالإضافة الى ٢% رسم تنمية الموارد على ما زاد على ١٨٠٠٠ جنيه مصرى من صافى الربح الضريبي السنوى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- و إعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٥ تخضع الشركة لإحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية فى المواعيد القانونية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٧ ) لسنة ١٩٨١ المعدل بالقانون رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ وأعتبارا من عام ٢٠٠٥ قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات المالية من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ واسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها بالكامل ( فيما عدا عام ١٩٩٠ ) منظوره أمام القضاء.
- أما بالنسبة للاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ لم يتم فحصها حتى تاريخه .



شركة الغربية الإسلامية للتنمية العمرانية ( تعمير )  
شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ( ١٥٩ ) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ب - ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.
- لم يتم الفحص الضريبي للاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ .

#### ج- ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط والسداد.
- تم الفحص الضريبي للسنوات المالية من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ ولم تقم مأمورية الضرائب المختصة بإرسال نماذج المطالبات الضريبة حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه .

#### د- ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات الشهرية خلال المواعيد القانونية.
- تم الفحص الضريبي من بداية التسجيل في عام ١٩٩٦ حتى عام ٢٠٠٢ وتم الربط والسداد.
- لم يتم الفحص الضريبي للاعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٩ .

#### (ثانيا ) الموقف التأميني

- تقوم الشركة بالتأمين على العاملين لدى الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ( ٧٩ ) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية منتظمة.

xxxxxxxxxxxxxxxxxx