

مصطفى شوقي و شركاه

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة من
١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرات التالية فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أسس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة قامت شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي (شركة مساهمة مصرية) بما يلي:

- لم نواف بدراسة أعمار الديون لكافة عملاء الشركة كما لم نواف بدراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعليه لم نتمكن من تحديد مدى كفاية المخصص المكون بالتدفقات.
- لم نواف بدراسة القيمة الحالية للأصول والإلتزامات طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.
- لم نواف بدراسة القيمة العادلة للأراضي بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.
- لم نقم الشركة بتقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.
- تثبتت الشركة إيراد تهديد الأراضي لجهات الإسناد وكذا إيرادات العقارات المباعة بالتقسيم طبقاً لما ورد بالإيضاح (٨/٢).

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية التي كان من الممكن ان تكون على دراية بها والتي قد تنتج على ما ورد بالفقرات السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أداها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

القاهرة في: ١٦ ديسمبر ٢٠١٠



شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩ ٨٧٤ ٢٦٧	٢٨ ٧٧١ ٢٢٤	(٣)	الأصول طويلة الأجل
٩ ٤٨٧ ٣٤٩	٥ ٨٤٢ ٥٢٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٢١٨ ٤١٦	١ ٢١٨ ٤١٦	(٥)	عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل
--	--	(٦)	استثمارات مالية
٣ ٢٧٦ ٨٨١	٣ ٢٧٦ ٨٨١		استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٤٣ ٩٥٦ ٩١٣	٣٩ ٢٠٩ ٠٤١		عملاء - ليجارات طويلة الأجل - مساكن الخيزر
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢١ ٣٠٠ ٢٨٩	٢١ ٢٧٩ ١٥٧	(٧)	أراضي بغرض البيع
٢٥ ٩٦٢ ٦٠٩	٢٥ ٩٦٢ ٦٠٩	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
١٤ ٨٥٥ ٥١٩	١٤ ٢٧٩ ٧٥٠	(٩)	المخزون (بالصافي)
١١٠ ٥٥٢ ١٨٥	١١٣ ٥٦٨ ٥٧٣	(١٠)	العملاء (بالصافي)
١٢ ٣٦٤ ٠٨٤	١٥ ٥٠٥ ٩٧١	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٤٠٧ ٣٢٤	٤٣٣ ٠٢٩	(١٢)	تغطية بالتجزئة وأدى ليلينوك
١٩٠ ٤٤٢ ٠١٠	١٩١ ٠٢٩ ٠٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤١ ٦٣٣ ٤٥٤	٤١ ٦٣٣ ٤٥٤	(١٣)	مخصصات
١ ٤٦٥ ٣٢٢	١ ٤٠٧ ٤١٣	(١٤)	بنوك دائنة
٩٣ ٣٤٢ ٦٣٨	٩٤ ٠٣٠ ٤٧٠	(١٥)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨ ٩٨٩ ٩٢٦	٢٨ ٤٧١ ٦٧٤	(١٦)	دائون توزيعات
٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣	٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣	(١٧)	كسائط قروض مستحقة الأداء
١٩١ ٢٦٦ ٤٣٣	١٩١ ٣٧٨ ١٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٨٢٤ ٤٢٣)	(٣٤٩ ٠١٥)		رأس المال العامل
٤٣ ١٣٢ ٤٩٠	٣٨ ٨٦٠ ٠٢٦		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	(١٩)	احتياطيات
٤ ١٤٠ ٨٩٠	(٩ ٣٤٠ ٧٦٤)		أرباح مرحلة
(١٣ ٤٨١ ٦٥٤)	(٣ ٧٨٢ ٩٦٤)		صافي (خسائر) لفترة / العام
٤٠ ٩٧٢ ٨٢٠	٣٦ ٨٨٩ ٨٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
١ ٧١٣ ٥٠٠	١ ٢٢٤ ٠٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٧٤٦ ١٧٠	٧٤٦ ١٧٠		الالتزامات للضريبة للموجلة
٢ ٤٥٩ ٦٧٠	١ ٩٧٠ ١٧٠		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤٣ ١٣٢ ٤٩٠	٣٨ ٨٦٠ ٠٢٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / أشرف سالم محمد الحداد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية
محاسب / وفاء وليم

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم لميو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	مرفق رقم	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤ ٩٥٧ ٤٢٩	٦ ٦٠٨ ٠٥٨	(١)	صافي إيرادات النشاط بخصم:
(١١ ٢٩٠ ٨٨٢)	(٩ ١٣١ ٦٦٥)	(٢)	تكاليف النشاط
٣ ٦٦٦ ٥٤٧	(٢ ٥٢٣ ٦٠٧)		صافي (الخسارة) الربح بخصم:
(١ ١٥٦ ١٥٩)	(١ ١٢٦ ٨٧٩)	(٣)	مصرفات صومية وإدارية
(٤٦١ ٧٨٨)	(١٧٧ ١٦٠)		مصرفات تمويلية
(٢٠١١ ١٨٧)	-		مخصصات
(٣ ٦٢٩ ١٣٤)	(١ ٣٠٤ ٠٣٩)		إجمالي المصروفات
٣٠ ٨٥٧	٤٤ ٦٨٢		بمضاف:
٣٠ ٨٥٧	٤٤ ٦٨٢		إيرادات متنوعة
٦٨ ٢٧٠	(٣ ٧٨٢ ٩٦٤)		صافي (خسارة) ربح الفترة
٠٠٢٤	(١.٣٥١)	(٢٢)	صافي (خسارة) أرباح الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٢٠٠٩/١٤/٢٤
مهندس / أشرف سالم محمد الحداد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية
محاسب / وفاء وليم

رئيس القطاع المالي
م.سب / حسين أبو الفضل سلطان

مجلس إدارة شركة مصر للسياحة والتجارة
 شركة مصر للسياحة والتجارة
 ١١ شارع الجمهورية، القاهرة

**قائمة التغير في حقوق المساهمين
 عن الفترة المالية من ١ اكتوبر ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

		الحسابات المشاركة									
	(مصري)	إرباح (مصري)	إحتياطي	إلتزام	إحتياطي تمويل	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
	الاحتياطي	أرباح / الخسارة	مخازن	مخازن حكومية	مخازن حكومية	مخازن حكومية	مخازن حكومية	مخازن حكومية	مخازن حكومية	مخازن حكومية	المطابق
	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
٥٤١٥٤٤٧٤	١١٣٤٤٨٣	٣٥٥٨٠٧٨	٢١٥٨٣٩١٠	١١١٨٥١٣	٣١٤٤٠٤	٧٧٥٢٨٢	١٠٢١٣٢٣٢	٩١١١٢٧٨	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩	الرصيد في ١ اكتوبر ٢٠٠٩
--	(٣٠١٧٤)	--	٣٠١٧٤	--	--	--	--	٣٠١٧٤	--	--	المحول إلى الاحتياطي القوي
--	(٥٨٢٨١٢)	٥٨٢٨١٢	--	--	--	--	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المحتجزة
(١٣٤٨١٦٥٤)	(١٣٤٨١٦٥٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) لعام
٤٠١٧٢٨٢٠	(١٣٤٨١٦٥٤)	٤١٤٠٨٩٠	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٣	٣١٤٢٠٣	٧٧٥٢٨٢	١٠٢١٣٢٣٢	٩١١١٢٧٨	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
--	١٣٤٨١٦٥٤	(١٣٤٨١٦٥٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	المحول في السمر المرحلة
(٣٧٨٢٩١٤)	(٣٧٨٢٩١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة
٢٢٨٨٩٨٥٦	(٣٧٨٢٩١٤)	(٩٢٤٠٧١٤)	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٣	٣١٤٢٠٣	٧٧٥٢٨٢	١٠٢١٣٢٣٢	٩١١١٢٧٨	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الإيضاحات الهامة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 ١٣٠١٣٠١٣٠١٣٠
 مجلس / الطرف سالم محمد الحاد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية
 ١٣٠١٣٠١٣٠١٣٠
 مجلس / وفاء ولهم

رئيس القطاع المالي
 ١٣٠١٣٠١٣٠١٣٠
 مجلس / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٢٧٠	(٣ ٧٨٢ ٩٦٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ٢٤٥ ٣٣٧	١ ١٠٦ ٠٠٣	سلفي (خسائر) أرباح الفترة
٢ ٠١١ ١٨٧	--	مبيعات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل لإهلاك
(٧٥ ١٤٦)	--	مخصصات المكونة خلال الفترة
٣ ٢٤٩ ٦٤٨	(٢ ٦٧٦ ٩٦١)	فروق تقييم عملة لأقساط القرض واجب الأداء
٢٩٥ ٤٢٠	٢١ ١٣٢	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٨٥٩ ٩٥٩	٥٧٥ ٧٦٩	نقص في أراضي بغرض البيع
٢ ٤٨٠ ٩١٦	(٣ ٠١٦ ٣٨٨)	نقص في المخزون
١ ٢٢٤ ٤٨٨	٨٥٨ ١١٣	الزيادة) النقص في العملاء
(٢ ٥١٢ ٤٦٤)	٣ ٦٤٤ ٨٢٩	نقص في المدينون والأرصدة المدبنة الأخرى
(٥٦٩ ٠٠٠)	(٤٨٩ ٥٠٠)	نقص (الزيادة) في عملاء - لأقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل
(٥٠٣٩ ٢٣١)	٦٨٧ ٨٣٢	نقص) في أوراق النفع طويلة الأجل
(١٠ ٢٦٤)	(٣٩٥ ١٧٤)	زيادة) (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١ ٢٠٠)	(٢ ٩٦٠)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات</u>
(١ ٢٠٠)	(٢ ٩٦٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمارات
٢٥٣ ٥٤٤	(١١١ ١٤٩)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥٢١ ٢٠٦)	(٥١٨ ٢٥٢)	بذرة تسهيلات ائتمانية
(٢٦٧ ٦٦٢)	(٦٢٩ ٤٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧٩ ١٢٦)	(١ ٠٢٧ ٥٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٠٦ ٤٧٨	١ ١٧٣ ٤٧٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧ ٣٥٢	١٤٥ ٩٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٢٨٣ ٤٨٠	٤٣٣ ٠٢٩	تمثل النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي:
(٣٥٦ ١٢٨)	(٢٨٧ ٠٩٠)	حدية بالخزينة ولدى البنوك (إيضاح ١٢)
٢٧ ٣٥٢	١٤٥ ٩٣٩	بنوك دائنة (إيضاح ١٤)

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب
مهندس / أشرف سالم محمد الحداد
٢٠١٠/١٢/٢٢

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية
محاسب / وفاء وليام

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة في ١٤ ابريل ١٩٠٤ بغرض القيام بالذات أو بالوساطة أو المشاركة بالدراسة والتنفيذ لعمليات استصلاح واستزراع الأراضي البور والصحراوية وأعمال المقاولات العمومية بجميع أنواعها وشراء وتقسيم وبيع أراضي البناء والأراضي البور والصحراوية والزراعية وإدارتها لحسابها ولحساب الغير ، مع مراعاة أحكام القانونين رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية والقانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٨٨ بشأن تنظيم تملك غير المصريين للعقارات والأراضي الفضاء ، وكذلك أعمال المشاريع التخصصية واستغلال المناجم والمحاجر وأعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية والاستيراد والتصدير.

واعتباراً من ١٥ سبتمبر ١٩٩٤ تم تغيير الكيان القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبي مصري يوضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات يتم إعدادها في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد يختلف عن هذه التقديرات.

(٢-٢) عملة القياس وترجمة العملات الأجنبية

عملة القياس

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل (سعر الشراء)، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية من العملات الأجنبية في نهاية كل فترة باستخدام أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ، ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة.

(٣-٢) تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها الدفترية، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تزيد عن القيمة الاستردادية المتوقعة له ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل، وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

هذا ويتم رد مقدار الانخفاض في قيمة الأصل وذلك بما لا يتجاوز للقيمة الدفترية للأصل قبل تسجيل الانخفاض في القيمة.

(٤-٢) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، وإذا كان التأثير هاما فانه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائما، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(٥-٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين والحسابات المدينة الأخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١-٥-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في المواعيد المحددة، وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٢-٥-٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣-٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل معظم العملاء في هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٤-٥-٢ خطر السوق

يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

(٦-٢) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.

(٧-٢) النقدية وما في حكمها

لأغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على إنها أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

(٨-٢) تحقق الإيراد

يتم إثبات إيراد تمهيد الأراضي لجهات الإسناد على أساس قيمة الأعمال المنفذة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك من واقع المستخلصات الصادرة والمعتمدة من جهات الإسناد وبيان بالأعمال التي تم تنفيذها والمعتمدة من مهندسي الشركة (متابعة) وبما يخالف معيار المحاسبة المصري رقم (٨)، ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال والالتزامات بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذة بالعمليات التي يتم تسليمها ابتدائياً.

يتم إثبات إيرادات بيع الأراضي بموجب عقود بيع بعد الانتهاء من أعمال البنية الأساسية طبقاً للتعاقد.

يتم إثبات إيرادات العقارات في حالة التسيط بكامل القيمة في الفترة الخاصة بالبيع.

(٩-٢) العقود طويلة الأجل

تدرج إيرادات وتكاليف الجزء المنفذ من العقود والصادر عنها مستخلصات خلال الفترة بقائمة الدخل ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال والالتزامات بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذة بالعمليات التي يتم تسليمها ابتدائياً.

(١٠-٢) المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التسعير المرجح ويكون المخصص اللازم لتخفيض رصيد المخزون بقيمة المخزون الراكد أو البطئ الحركة أو المعيب.

(١١-٢) أعمال تحت التنفيذ

تتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ في قيمة التكاليف التي تم أنفاقها على الأراضي البور حتى الإتمام أو تجهيزها بغرض بيعها للغير.

(١٢-٢) أراضي بغرض البيع

تتمثل أراضي بغرض البيع في قيمة الأراضي التي تم الإنتهاء من تجهيزها لتصبح جاهزة للبيع والتي يتم رفعها من بند أعمال تحت التنفيذ.

(١٣-٢) استثمارات مالية

١/١٣/٢ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - وقت اقتنائها - بتكلفة اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

الاستثمارات المالية التي لها قيمة سوقية في سوق نشط (بورصة الأوراق المالية) يتم تقييمها بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم معالجة الفروق الناتجة بحساب مستقل - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الحساب المستقل إلى قائمة الدخل.

الاستثمارات المالية غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) فيتم تقييمها بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية (إضمحلال) يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها ضمن الإيرادات عند صدور الحق في الحصول على هذه الأرباح من الشركات المستثمر.

٢/١٣/٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تثبت السندات الحكومية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة.

٣/١٣/٢ استثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها ضمن الأرباح أو الخسائر عند صدور الحق في الحصول على هذه الأرباح من الشركات المستثمر فيها، هذا ويتم تخفيض رصيد تلك الاستثمارات إذا تبين اضمحلال دائم في قيمتها.

(١٤-٢) العملاء

يتم تسجيل العملاء بقيمة الأعمال المنفذة والمعتمدة طبقاً للمستخلصات الواردة من جهات الإسناد بعد خصم مخصص للعملاء المتوقع عدم التحصيل منهم.

(١٥-٢) أرصدة مدينة تحت التسوية

تتمثل الأرصدة المدينة تحت التسوية في الإيرادات المستحقة عن الأعمال التي تم تنفيذها بمعرفة الشركة والتي لم ترد بشأنها المستخلصات من جهات الإسناد.

(١٦-٢) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

(١٧-٢) الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة على أساس القيم المتوقع تحقيقها لكلا من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال مؤكد بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

(١٨-٢) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين.

يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الضريبي باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وإى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

(١٩-٢) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر فى الميزانية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة، هذا ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

(٢٠-٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل.

(٢١-٢) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية، وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وإى مجمع لخسائر الانخفاض فى قيمتها (الاضمحلال)، هذا ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، ويتم استخدام المعدلات التالية لاحتساب الإهلاك السنوى :-

النسبة	
٢ - ١٠%	مبانى وإنشاءات
٥ - ١٠%	آلات ومعدات
٥ - ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث ومعدات مكتبية

(٢٢-٢) الإحتياطي القانونى

يتم تكوينه باقتطاع ٥% من صافي الربح سنوياً ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأسمال الشركة المصدر ومتى نقص تعين العودة إلى الإقتطاع.

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغت قيمة الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠ جنيه مصري و تشمل فيما يلي:

الإجمالي	الأوت والمعدات المكتبية	جنيه مصري	عدد والأوقات	جنيه مصري	وسائل النقل والإحتلال	جنيه مصري	الأوت والمعدات	جنيه مصري	المبني والإقتضات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٨ ١٨٢ ٤٧٨	١ ٩١٤ ١٢٣	٩٤٢ ٢٣٩	٤١٠٠٩ ٧٦٧	١٠٤ ٢٧٧ ٠١٠	٧ ١٥٠ ٦٢٥	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٢ ١٩٢ ٦٧٤	٢ ١٩٢ ٦٧٤	٢ ١٩٢ ٦٧٤	٢ ١٩٢ ٦٧٤	٢ ١٩٢ ٦٧٤	٢٠١٠ إستغاثت خلال الفترة
١٢٨ ٣٠٩ ٢٥١	١ ٦٦٧ ٦٦٣	٥٢٨ ٩٦٩	٣٢ ٦٨٥ ٤٨٤	٩٠٠ ٦٨ ٩٥٥	٢ ٣٤٨ ٢٢٠	--	--	--	--	--	--	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١١٠٦٠٠٣	٨٠٧٤	٤٢٨٦	٤٠٠ ٧٨٠	٦٦٠ ٦١٠	٢٢ ١٥٣	--	--	--	--	--	--	مجموع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠١٠
١٢٩ ٤١٥ ٢٥٤	١ ٤٧٥ ٧٢٧	٥٤٣ ٣١٥	٣٤٠ ٨٦ ٢٦٤	٩٠ ٧٢٩ ٥٦٥	٢ ٣٨١ ٣٧٣	--	--	--	--	--	--	إهلاك الفترة
٢٨ ٧٧١ ٢٢٤	٢٣٨ ٤٢٦	٩٨ ٩٢٤	٦ ٩٢٣ ٥٠٣	١٣ ٥٤٧ ٤٤٥	٤ ٧٧٠ ٢٥٢	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٢٠١٠ مطابق التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٩ ٨٧٤ ٢٦٧	٢٤٣ ٥٤٠	١٠٣ ٣١٠	٧ ٣٢٤ ٢٨٣	١٤ ٢٠٨ ٠٥٥	٤ ٨٠٢ ٤٠٥	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٣ ١٩٢ ٦٧٤	٢٠١٠ مطابق التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢١٨ ٣١٨ جنيه مصري أصول مهلكة دفتريا بالكامل ومزالت تعمل بواقعها كالتالي:-

جنيه مصري	أوت ومعدات
٧٩ ٥٤٢ ٥٠٠	وسائل نقل
٢٣ ٠٥٧ ٢٠٠	عدد وأوت
٤٥٤ ٥٣١	أثاث ومعدات مكتبية
١ ٥٦٩ ٠٨٧	
<u>١٠٤ ٦٢٣ ٢١٨</u>	

٤ - عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل

يتمثل رصيد عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في قيمة الأقساط طويلة الأجل المستحقة على العملاء والبالغ رصيدها مبلغ ٥٢٠ ٨٤٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٩٣ ٥٨١	١ ٩٤٣ ٦٢٨	أراضي زراعية كوم أمبو
٣٣٨ ٠٠٨	٢١٢ ٥٠٢	أراضي وعقارات كوم أمبو
٩٢٧ ٧٢٧	٧٢٦ ٦٣٧	أراضي زراعية اليمستان
٤٧٠ ٠٢١	٤٢٦ ٢٨٢	أرض زراعية محطة ١٠٧ النوبارية
٤ ٣٤٨ ٢٠٤	٢ ١٨٠ ٧١٧	أرض زراعية النقرة
٦٦٩ ٨٠٨	٣٥٢ ٧٥٤	أرض زراعية شرق السويس
٩ ٤٨٧ ٣٤٩	٥ ٨٤٢ ٥٢٠	

٥ - استثمارات مالية

بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١ ٢١٨ ٤١٦ جنية مصري وتتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٠.٠٣%	١٠ ٠٠٠	شركات مالية متاحة للبيع - مصنع أسمنت قنا
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠			
١ ١١٨ ٤١٦	١ ١١٨ ٤١٦			استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - سندات حكومية
١ ١١٨ ٤١٦	١ ١١٨ ٤١٦			
١ ٢١٨ ٤١٦	١ ٢١٨ ٤١٦			

٦ - استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
المعادن بالجنيه مصري	المعادن بالجنيه مصري	إجمالي الاستثمار دينار ليبي	دينار ليبي	%		
٨٨٤ ٠٩٠	٨٨٤ ٠٩٠	١٩٥ ٠٠٠	١٠٠	٦٥	٦٥٠٠	شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة
٨٨٤ ٠٩٠	٨٨٤ ٠٩٠	١٩٥ ٠٠٠				(٣٠% من القيمة الاسمية)*
(٨٨٤ ٠٩٠)	(٨٨٤ ٠٩٠)					التي ليس في قيمة الاستثمارات
						تتمثل بالصافي

* تمثل هذه القيمة نسبة ٣٠% من القيمة الاسمية للمساهمة في شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة وتمثل النسبة الباقية في ارتباطات رأسمالية علي الشركة (إيضاح رقم ٢٠).
** لم تصدر شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة قوائم مالية حتى تاريخه ظمًا بأن تاريخ أول قوائم مالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، مما لم يمكن الشركة من إعداد قوائم مالية مجمعة.

٧- أراضي بغرض البيع
بلغت قيمة أراضي بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢١ ٢٧٩ ١٥٧ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٠٩٤ ٠٢٠	١٥ ٠٩٤ ٠٢٠	شرق العوينات
١ ٤٦٩ ٨٦٣	١ ٤٦٩ ٨٦٣	أرض النقرة
٣٢٠ ٤١٣	٣٢٠ ٤١٣	العرب والقرى كوم أمبو
٢٦٨ ٨٩٠	٢٥٤ ١٧٠	أرض البستان
٤ ١٩٧ ١٠٣	٤ ١٩٠ ٦٩١	أرض كوم أمبو
<u>٢١ ٣٠٠ ٢٨٩</u>	<u>٢١ ٢٧٩ ١٥٧</u>	

٨- أعمال تحت التنفيذ
بلغت قيمة أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٥ ٩٦٢ ٦٠٩ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٦٠ ٩١٢	٧ ١٦٠ ٩١٢	استصلاح ١٤١٠ فدان أولاد طوق *
٢ ٨٤٥ ٣١٧	٢ ٨٤٥ ٣١٧	استصلاح داخلي ٥٢٨ فدان المرشدة *
١ ٧٤٨ ٤٥٠	١ ٧٤٨ ٤٥٠	استصلاح ٧٢٠ فدان غمارة *
٢٣٢ ٢٠٠	٢٣٢ ٢٠٠	استصلاح ١٢٥٠ فدان ضمن مساحة ٣٥٠٠ فدان المرشدة *
٢ ٦٢٠ ٠٠٠	٢ ٦٢٠ ٠٠٠	الأعمال المنفذة بمنطقة الصعايدة أ٤ ، ٥ *
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الأعمال المنفذة بمنطقة ب ٢ ، ٥ *
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	الأعمال المنفذة مساحة ١٠٠ فدان *
٨ ٩٠٥ ٧٣٠	٨ ٩٠٥ ٧٣٠	شرق العوينات
<u>٢٥ ٩٦٢ ٦٠٩</u>	<u>٢٥ ٩٦٢ ٦٠٩</u>	

* هذه المبالغ متوقفة من سنوات سابقة.

٩- المخزون (بالصافي)
بلغت قيمة المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٤ ٢٧٩ ٧٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٥٨ ٦٧٨	٥ ٦٦٨ ١٠٩	قطع غيار
٩ ٧٧٧ ٩٧٩	٩ ٢٣٨ ٣٩٨	خامات ومهمات
٦٨ ٨٦١	١٢٣ ٢٤٢	وقود
١ ٣٥٠ ٠٠١	١ ٣٥٠ ٠٠١	مخلفات
<u>١٦ ٩٥٥ ٥١٩</u>	<u>١٦ ٣٧٩ ٧٥٠</u>	
(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	(يخصم):
<u>١٤ ٨٥٥ ٥١٩</u>	<u>١٤ ٢٧٩ ٧٥٠</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

١٠ - العملاء (بالصافي)

بلغت قيمة العملاء (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١١٣ ٥٦٨ ٥٧٣ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ جنيه مصري	
٢٩ ٢٦٣ ٠٦١	٢٩ ٢٦٣ ٠٦١	<u>عملاء جهات حكومية</u>
٨ ٣١٢ ٥٣٨	٨ ٣١٢ ٥٣٨	الهيئة العامة لمشروعات التعمير
٦ ٦٢٢ ٤٠٤	٦ ٦٢٢ ٤٠٤	الشركة العامة للأبحاث والمياه الجوفية (ريجوا)
٧ ٢٦٢ ٤٩٣	٨ ٥٧٩ ٢٣٥	الشركة القابضة للتجارة
٤ ٦٨٢ ٧٢٦	٤ ٦٨٢ ٧٢٦	شركة جنوب الوادي
١٦ ٧٠٩ ٩٠٥	١٦ ٧٢٣ ٥٧٩	جهاز تعميم مدينة بنى سويف
٧٢ ٨٥٣ ١٢٧	٧٤ ١٨٣ ٥٤٣	جهات إسناد اخرى
(٢ ٦٧١ ٢٩٠)	(٢ ٦٧١ ٢٩٠)	(يخصم):
٧٠ ١٨١ ٨٣٧	٧١ ٥١٢ ٢٥٣	الانخفاض في قيمة العملاء
٨٩٧ ٨٦٠	١ ٢٩٥ ٧٥١	<u>عملاء أقباط اراضى وعقارات قصيرة الأجل</u>
١١٢ ٦٧٠	١٤١ ٦٦٧	أراضى زراعية كوم أمبو
٣٢٢ ٥٧٦	٤٨٤ ٤٢٥	أراضى وعقارات كوم أمبو
١٥٦ ٦٧٤	٢٨٤ ١٨٨	أراضى زراعية البستان
١ ٤٤٩ ٤٠٢	١ ٤٥٣ ٨١١	أراضى زراعية محطة ١٠٧ النووية
٢٢٢ ٨١٨	٢٣٥ ١٦٩	أرض زراعية النقرة
٣ ١٦٢ ٠٠٠	٣ ٨٩٥ ٠١١	أراضى زراعية شرق السويس
٧ ٨٤٥ ٩٧٣	٨ ٣٥٢ ٥٢١	أقساط استحققت على عملاء أراضى وعقارات
(١ ٨٥٦ ٢٢٠)	(١ ٨٥٦ ٢٢٠)	(يخصم):
٥ ٩٨٩ ٧٥٣	٦ ٤٩٦ ٣٠١	الانخفاض في أقساط استحققت على عملاء أراضى وعقارات
٣٠ ٨٤٣ ٣٨٦	٣١ ٢٨٩ ٨٠٣	أرصدة مدينة تحت التسوية *
٣٧٥ ٢٠٩	٣٧٥ ٢٠٥	عملاء متنوعون - عقد منابل الخير
١١٠ ٥٥٢ ١٨٥	١١٣ ٥٦٨ ٥٧٣	

* تمثل أرصدة مدينة تحت التسوية في الإيرادات المستحقة عن الأعمال التي تم تنفيذها بمعرفة الشركة ولم تعتمد بشأنها للمستخلصات من الجهات الإسناد وعند اعتماد تلك المستخلصات يتم إضافتها على بند العملاء.

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغت قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٥ ٥٠٥ ٩٧١ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٤٦٥ ٦١٧	٧ ٤٩٤ ٣٧٦	مصلحة الضرائب (خصم من المبيع / مبيعات)
٧٨ ٨٥٢	٧٨ ٨٥٢	إيرادات مستحقة
٤٦٨ ٢٠٢	٤٨٤ ٦٩٢	عهد وبنك عاملين
٤٦٩ ٤٦٤	٤٦٩ ٤٦٤	تأمينات لدى الغير
٣ ٣١٨ ٦٥٩	٣ ٠٢٣ ٧٧٤	مدينون متنوعون
١ ٠٥٦ ١٠٢	٩٩٨ ٠٤٥	موردون- نفقات مقدمة
٣ ٨٧٨ ٠٦٥	٣ ٣٢٧ ٦٤٥	حسابات مدينة تحت التسوية - فروق مخزون *
١٦ ٧٣٤ ٩٦١	١٥ ٨٧٦ ٨٤٨	
(٣٧٠ ٨٧٧)	(٣٧٠ ٨٧٧)	(يخصم): الانخفاض في قيمة المدينون
١٦ ٣٦٤ ٠٨٤	١٥ ٥٠٥ ٩٧١	

* يوجد فرق بمخزون الشركة وذلك بين الجرد الفعلي والرصيد للدفترى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقد تم حصر هذا الفرق والبالغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣ ٣٢٧ ٦٤٥ جنيه مصري، وتم إدراجه ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى لتسويته خلال الفترات التالية.

١٢- نقدية بالخرينة ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالخرينة ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٣٣ ٠٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٩٦ ٥٤٢	٥٨ ٠٤٨	حسابات جارية - جنيه مصري
١٠ ٧٨٢	٣٧٤ ٩٨١	نقدية بالخرينة
١ ٤٠٧ ٣٢٤	٤٣٣ ٠٢٩	

١٣- مخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلي:

٢٠١٠/٩/٣٠	المخصصات قنلى	المكون خلال	المستعمل من	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	الغرض منها	الفترة	المخصصات	جنيه مصري	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨ ١٩٧ ٥٥٦	--	--	--	٣٨ ١٩٧ ٥٥٦	د - من ضرائب متنازع عليها وأعباء التأمينات الاجتماعية
٢ ٨٦٥ ٠٠٠	--	--	--	٢ ٨٦٥ ٠٠٠	د - من إيرادات وتسليم الأعمال
٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٥٠٠ ٠٠٠	د - من إيرادات التضييق
٧٠ ٨٩٨	--	--	--	٧٠ ٨٩٨	د - من مكافأة ترك الخدمة وأعباء المدة الاعتمارية
٤١ ٩٣٣ ٤٥٤	--	--	--	٤١ ٩٣٣ ٤٥٤	

١٤ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤١٣ ٤٠٧ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

معدل الفائدة	حد السحب	الضمان	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
١٢.٧٥%	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تتأثر أعمال	١ ١٢٠ ٣٢٣	١ ٢٣١ ٤٧٢
			١ ١٢٠ ٣٢٣	١ ٢٣١ ٤٧٢
			٢٧ ٥٣٧	٣ ٧٦٨
			--	٤٩ ٥٧٩
			١٧٦ ٧٧٢	١٨٠ ٥٠٣
			١٥ ٢١٧	--
			٦٧ ٥٦٤	--
			٢٨٧ ٠٩٠	٢٣٣ ٨٥٠
			١ ٤٠٧ ٤١٣	١ ٤٦٥ ٣٢٢

بنوك ذات امتيازات استثمارية

البنك الأهلي المصري - دار السلام

بنوك تابعة

البنك الأهلي المصري - كوم أمبو*

البنك الأهلي سوسيتيه جنرال*

البنك الأهلي المصري - دار السلام*

بنك القاهرة - القاهره*

بنك المؤسسة العربية المصرفية*

الإجمالي

* تتمثل أرصدة البنك الأهلي سوسيتيه جنرال والبنك الأهلي المصري - كوم أمبو والبنك الأهلي - دار السلام وبنك الإسكندرية - القاهرة وبنك المؤسسة العربية المصرفية في أرصدة دفترية مستحقة للبنوك، في حين أن أرصدة كشوف الحساب وطبيعة الحسابات تمثل نقدية لدى تلك البنوك.

١٥ - دائنون وأرصدة الدائنة أخرى

بلغت قيمة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤٧٠ ٤٧٠ ٠٣٠ ٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ جنيه مصري	
٤١ ١٧٧ ٣٠٠	٤٠ ٧٧٧ ٣٤٣	موردين ومقاولون
٧ ٤٢٨ ٩٣٦	٧ ٥٢٦ ٢١٠	أرصدة دائنة تحت التسوية
٨ ٤٧٤ ٨٤٣	٨ ٤٨٥ ١٠٣	دفعات مقدمة من جهات الإئساد
١٨٧ ١٨٠	١٨٧ ١٨٠	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	الشركة القومية للتشييد والتعمير
٧ ٧٠٣ ٤٧٠	٨ ٠٩٩ ٨٧٣	تأمينات للغير
٢ ١١٩ ٩٨٥	٢ ٠٤٠ ٤٨٥	أوراق اندفع
٤ ٦٠٦ ٤٤٧	٤ ٦٢٢ ٥٢٠	قوائد ومصرفات مستحقة
٢ ٣٦٤ ٩٢٤	٢ ٣٣٨ ٦١٥	مصلحة الضرائب
١٠٩ ٩٩٦	١٠٧ ٩٩٠	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
٨١ ٦٨٩	٨٨ ٦٧٢	استحقاق عاملين تحت الصرف
٢٨ ٨٠٠	١٨ ٠٠٠	إيرادات مقدمة
٢ ٣٦٠ ٥٣٤	٢ ٩٩٤ ٩٤٥	تأمينات اجتماعية
٩٣ ٣٤٢ ٦٣٨	٩٤ ٠٣٠ ٤٧٠	

١٦- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٨ ٤٧١ ٦٧٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٩٨٩ ٩٢٦	٢٨ ٤٧١ ٦٧٤	دائنو توزيعات
<u>٢٨ ٩٨٩ ٩٢٦</u>	<u>٢٨ ٤٧١ ٦٧٤</u>	

هذا ولم يتم توزيع تلك المبالغ نظرا لعدم توافر السيولة الكافية بالشركة لذلك.

١٧- أقساط قروض مستحقة الأداء

بلغ رصيد أقساط قروض مستحقة الأداء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

رصيد القروض في ٢٠١٠/٦/٣٠	رصيد القروض في ٢٠١٠/٩/٣٠	أقساط قروض قصيرة الأجل ومستحقة الأداء
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٩٤٣ ٥١٤	١٦ ٩٤٣ ٥١٤	١٦ ٩٤٣ ٥١٤
٣ ٦٢٤ ٩١١	٣ ٦٢٤ ٩١١	٣ ٦٢٤ ٩١١
<u>٥ ٢٦٦ ٦٦٨</u>	<u>٥ ٢٦٦ ٦٦٨</u>	<u>٥ ٢٦٦ ٦٦٨</u>
٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣	٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣	٢٥ ٨٣٥ ٠٩٣

قروض بنك أبو ظبي

قروض آلات ومعدات من خلال الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية والأقساط تمسك سنوية واستحق القسط الأول في شهر إبريل ١٩٩٨ وينتهي في إبريل ٢٠١٠

قروض بنك الاستثمار الأوروبي

قروض آلات ومعدات من خلال الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية واستحق أول قسط في مايو ١٩٩٤ وينتهي في مايو ٢٠٠٩.

قروض الشركة القومية للتشييد والتعمير

قروض بفائدة بسيطة ٨% سنوياً يستحق أول قسط في يوليو ٢٠٠٠ وتنتهي الأقساط في يوليو ٢٠٠٢ الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٨- رأس المال المصدور والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ رأس المال المصدور والمدفوع ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، موزعاً على عدد ٢ ٨٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم ويتمثل رأس المال المصدور والمكتتب فيه والمدفوع كما يلي:

- إصدار أول بقيمة ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠ ٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مسدد نقداً.
 - إصدار ثان بقيمة ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠ ٠٠٠ سهم، قيمة للسهم الاسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الاحتياطيات.
 - إصدار ثالث بقيمة ١٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ١ ٦٨٠ ٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الاحتياطيات.
- وهيما يلي بيان بالسادة المساهمين:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري		%	
٢٦ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٦٠ ٠٠٠	%٩٥	اتحاد العاملين المساهمين بشركة وادي كوم لمبو
١ ٣٢٥ ٠٠٠	١٣٢ ٥٠٠	%٤,٧٣٢	مساهمون آخرون
٧٥ ٠٠٠	٧ ٥٠٠	%٠,٢٦٨	لشركة القومية للتشييد والتعمير
<u>٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

١٩- الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥٨٤ ٠١٣ ٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٤١ ٩٥٢	٩ ٦٤١ ٩٥٢	احتياطي قانوني
١٠ ٢٦٣ ٦٣٢	١٠ ٢٦٣ ٦٣٢	احتياطي نظامي
٦٧٥ ٢٨٢	٦٧٥ ٢٨٢	احتياطي رأسمالي
٣١٤ ٢٠٢	٣١٤ ٢٠٢	احتياطي تمويل المشروعات
١ ١١٨ ٥١٦	١ ١١٨ ٥١٦	احتياطي استثمارات لشراء سندات حكومية
٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	

٢٠- ارتباطات رأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية مبلغ ٤٥٥ ٠٠٠ دينار ليبي والمعدل لمبلغ ١ ٩٥٦ ٥٠٠ جنيه مصري والتي تمثل ٧٠% من القيمة الاسمية للاستثمار في شركة وادي كوم امبو للمقاولات العامة المشتركة.

٢١- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تضمنت معاملات الشركة تعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة بيانها كما يلي:

التبويب بالتقويم المالي	الرصيد لاقدم في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	حجم التعامل دائن جنيه مصري	مدين جنيه مصري	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذو العلاقة
أصول طويلة الأجل - ندد استثمارات في شركات تابعة	٨٨٤ ٠٩٠	--	٨٨٤ ٠٩٠	استثمارات في شركات تابعة وقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة	شركة تابعة	شركة وادي كوم امبو للمقاولات العامة المشتركة
أصول متداولة - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٣٧٠ ٨٧٧	--	٣٧٠ ٨٧٧	مصرفات متباعدة وقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة		
حقوق المساهمين - بند رأس المال	٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	--	حصة في رأس المال	مساهم في الشركة بنسبة ٠,٢٦٨% من رأس المال	الشركة الترميم والتمهيد
التزامات متداولة - دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	--	شراء أراضي وعقارات - قسيمة الأجل (إيضاح-١٥)	مورد أراضي	
التزامات متداولة - لقساط قروض مستحقة الأداء	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	--	قروض (إيضاح-١٧)	مقرض	

٢٢- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٢٧٠	(٣ ٧٨٢ ٩٦٤)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٢٤	(١,٣٥١)	نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح الفترة

٢٣- الموقف الضريبي

تمخضت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله قانون الضريبة العامة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وفيما يلي الموقف الضريبي لكل ضريبة على حدة:

أولاً: ضريبة شركات الأموال:

- السنوات من ١٩٨٨/١٩٨٧ حتى ١٩٩٣/١٩٩٤ جاري إعداد التسوية النهائية من قبل مصلحة الضرائب وذلك بعد صدور قرار لجنة الطعن.
- السنوات من ١٩٩٤/١٩٩٥ حتى ١٩٩٦/١٩٩٧ منظوره أمام لجنة الطعن.
- السنوات من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٢/٢٠٠٣ صدر قرار لجنة الطعن ومنظورة أمام القضاء.
- السنوات المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٤، ٢٠٠٤/٢٠٠٥ تم الفحص.
- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩/٢٠١٠ لم يتم الفحص حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم تكوير مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة بغض النظر عما يسفر عنه الفحص الضريبي من تقدير لتلك الالتزامات.

ثانياً: ضريبة الدمغة:

- الفترة من ٢٠٠٤/١/١ وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ صدر قرار اللجنة الداخلية وجرى التسوية مع مصلحة الضرائب.
- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى تاريخه لم يتم الفحص.

ثالثاً: ضريبة المبيعات:

- يتم تقديم الإقرار الشهري وسداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية وتم السداد حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠.

رابعاً: ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ تم الإحالة للجان الطعن.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ لم يتم الفحص بعد.

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

مرفق رقم (1)

صافي إيرادات النشاط

عن الفترة المالية من 1 يوليو 2010 وحتى 30 سبتمبر 2010

<u>2009/9/30</u>	<u>2010/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
9 271 829	5 691 100	إيرادات عقارات
5 685 600	912 958	إيرادات جهات إسناد
<u>14 957 429</u>	<u>6 604 058</u>	

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

مرفق رقم (٢)

تكاليف النشاط

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٥٣ ٤٩٩	٢ ٠٨٩ ٤٣٦	أجور
٣ ٣١١ ٥١١	٢ ٧٤٩ ٢٠٣	مصروفات سلعية
٤ ٤٦٦ ٣٩٤	٢ ٩٤٥ ٩٠٥	مصروفات خدمية
١ ٨٥٩ ٤٧٨	١ ٣٤٧ ١٢١	مصروفات تحويلية
<u>١١ ٢٩٠ ٨٨٢</u>	<u>٩ ١٣١ ٦٦٥</u>	

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

مرفق رقم (٣)

المصروفات الإدارية والعمومية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

<u>٢٠٠٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٢ ٩٥٣	٢٧٢ ٨٢٠	أجور ومرتببات
٥٨ ٨٠٣	٧٧ ٩٧٠	حوافز ومكافآت
١٧٠ ٢٢٧	١٦٤ ٠٨٠	بدلات
١٠٥ ٩٥٠	١١٨ ٨٠٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١١ ٥٩٨	١٦ ٤٤١	علاج وخدمات موظفين
٤٠٩	٣٩٨	مهمات
٥ ٢٣١	٤ ٦٥٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١ ١٢٢	٢٩٣	مياه وإنارة
--	٢٠	وقود وزيوت
١ ١٢٤	٣٠٥	مصروفات صيانة
١٥ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	أبحاث وتجارب
١ ٤٠٥	٨٣٥	طبع ونشر
٢٠ ٢٣٦	٢٥ ٦٨٦	نقل ولفتنال
٢٥ ٩١٨	٤ ٠٣٨	بريد وتلفون
٣٤٣ ٢٧١	١٠٩ ٠٨٨	مصروفات بنكية
٣١ ٠٧٤	١٤ ٨٧٠	مصروفات متنوعة
٨ ١٦٤	٥ ٤٣٠	رسوم ورمغات
١٦ ٨٦٩	١٩ ٤٧٧	إهلاك الأصول الثابتة الإدارية
٤٣ ٩٠٠	٣٣ ٣٥٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الادارة
٩ ٩٠٠	٤ ٥٠٠	إيجارات
٤٢ ٥٠٥	٢٤٣ ٨٢١	تعويضات وغرامات
<u>١ ١٥٦ ١٥٩</u>	<u>١ ١٢٦ ٨٧٩</u>	