

شركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

١- نبذه 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 .

اعتباراً من ١٥ سبتمبر ١٩٩٤ تحولت الشركة من نطاق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية "شركة مساهمة مصرية" بالشروط المقررة بالنظام مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات

أ - المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

الأصول الثابتة

ب -

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة مباشرة باقتناء أو تجهيز الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام ، ويهلك الأصل على مدار العمر الإنتاجي المقدر له بطريقة القسط الثابت بعد استبعاد القيمة التخريدية المتوقعة وفقا لمعدلات الإهلاك السنوية التالية :-

النسبة

مباني وإنشاءات	٢ - ١٠ %
آلات ومعدات	١٠ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %
أثاث ومعدات مكتبية	١٠ %

تحقق الإيراد

ج -

يثبت إيراد المقاولات واستصلاح الأراضي والبنية الأساسية مع إنجاز الأعمال المتعاقد عليها .

العقود طويلة الأجل

د -

تدرج إيرادات وتكاليف كافة العقود المنفذة والصادر عنها مستخلصات خلال العام بقائمة الدخل ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال والالتزامات بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذة بالعمليات التي يتم تسليمها ابتدائيا.

المخزون

هـ -

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

أعمال تحت التنفيذ

و -

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

ز - استثمارات مالية بغرض الاحتفاظ

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ بتكلفة الحصول عليها، على أن يتم تخفيض الاستثمارات في نهاية السنة المالية بقيمة الانخفاض في القيمة الدفترية عن القيمة السوقية لتلك الاستثمارات إذا كان انخفاضاً دائماً أو انخفاض القيمة المحتسبة على أساس الدراسة الموضوعية لأحدث قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات.

ح - تكلفة الاقتراض

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

ط - ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي إرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها في نهاية العام بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل في نهاية العام علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي و قيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

وفي نهاية العام يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة 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.

ج - تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

ك - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، وكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

-٥-

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	العدد والأدوات	الأثاث والمعدات المكتبية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥.٢٥ ٥٥٦	٨ ٤٣٤ ٨٥٨	١١٣ ٣٥٩ ٦٦٥	٤٦ ٨٧١ ٣٢٨	٦١٢ ٣٩٩	١ ٧٩٩ ٣٠٥	١٧٦ ١٠٣ ١١١
--	--	٣ ٢٠٦ ٣٨٧	١ ٠٣٩ ٤٥٦	٩ ٦٢٥	١٥ ٧٢١	٤ ٢٧١ ١٨٩
١ ٠٦٣ ٥٢٠	٥٧٣ ٠٩٣	١١ ٥٦٢ ٧٤١	٣ ٤٩٦ ١٤٤	٦١ ٩٩٨	--	١٦ ٧٥٧ ٤٩٦
٣ ٩٦٢ ٠٣٦	٧ ٨٦١ ٧٦٥	١٠٥ ٠٠٣ ٣١١	٤٤ ٤١٤ ٦٤٠	٥٦٠ ٠٢٦	١ ٨١٥ ٠٢٦	١٦٣ ٦١٦ ٨٠٤
--	٢ ٠٣٤ ٩٧٨	٩١ ٠٧٤ ٦٨٦	٣٣ ٤٧٢ ١٨٢	٥٣٩ ٣٨١	١ ٥٣٨ ٩٨٣	١٢٨ ٦٦٠ ٢١٠
--	١٣٢ ٧٤٠	٣ ٩٢٧ ٩٣٠	٢ ٢٥٦ ٣٨٣	٥ ٣٨٠	٢٣ ٩٦٣	٦ ٣٤٦ ٣٩٦
--	١٤٥ ٠٤٧	١١ ١٥٨ ٨٨٤	٣ ٢٠٩ ٤٧٣	٦١ ٦٩٠	--	١٤ ٥٧٥ ٠٩٤
--	٢ ٠٢٢ ٦٧١	٨٣ ٨٤٣ ٧٣٢	٣٢ ٥١٩ ٠٩٢	٤٨٣ ٠٧١	١ ٥٦٢ ٩٤٦	١٢٠ ٤٣١ ٥١٢
٣ ٩٦٢ ٠٣٦	٥ ٨٣٩ ٠٩٤	٢١ ١٥٩ ٥٧٩	١١ ٨٩٥ ٥٤٨	٧٦ ٩٥٥	٢٥٢ ٠٨٠	٤٣ ١٨٥ ٢٩٢
٥ ٠٢٥ ٥٥٦	٦ ٣٩٩ ٨٨٠	٢٢ ٢٨٤ ٩٧٩	١٣ ٣٩٩ ١٤٦	٧٣ ٠١٨	٢٦٠ ٣٢٢	٤٧ ٤٤٢ ٩٠١

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٨٨٣ ٦٣٥ ٨٩ جنيه مصري أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل بيانها كالتالي:-

جنيه مصري	الآت ومعدات
٦٢ ٢٥٣ ٩٧٤	وسائل نقل
٢٥ ٤٤٥ ٣٨٤	عدد وأدوات
٤٤٨ ٧٩١	أثاث ومعدات مكتبية
١ ٤٨٧ ٧٣٤	
٨٩ ٦٣٥ ٨٨٣	

٤- عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل

يتمثل رصيد عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٠٧ في قيمة الأقساط طويلة الأجل المستحقة على العملاء الذين قاموا بشراء أراضي وعقارات من الشركة.

٥- استثمارات مالية بغرض الاحتفاظ

يتمثل رصيد استثمارات مالية بغرض الاحتفاظ في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

نسبة	٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
المساهمة	جنيه مصري	جنيه مصري
مصنع أسمنت قنا	١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
شركة ريجوا الخريف (الرخاء)	٢٩٧.٤٠٠	٢٩٧.٤٠٠
سندات حكومية	١.١١٨.٤١٦	١.١١٨.٤١٦
	<u>١.٥١٥.٨١٦</u>	<u>١.٥١٥.٨١٦</u>

٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي استصلاح	١٩.٥٩٦.٥٥٩
مشروع شرق العوينات	٢.٦٥٠.٠٠٠
	<u>٢٢.٢٤٦.٥٥٩</u>
	<u>٢٠.٤٩٦.٥٥٩</u>

٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٧/٣/٣١	٢٠٠٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
قطع غيار	٥.٦٤٣.٤٥٦
خامات ومهمات	٩.٢١٦.٧٤٠
وقود	٢٥٦.٠٧٩
مخلفات	١.٤٢٧.١٨٣
	<u>١٦.٥٤٣.٤٥٨</u>
	<u>(٢.١٠٠.٠٠٠)</u>
	<u>١٤.٤٤٣.٤٥٨</u>
	<u>١٤.٦٢١.٧١٢</u>

مخصص مخزون راكد

٨- العملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣ ٨١٤ ٦٩٦	٧٨ ٤٣٣ ٢١٠	عملاء
٤ ٤٨٥ ٩٦٧	٥ ٨١٩ ٠٢٢	أقساط أراضي وعقارات مستحقة
		(يخصم)
(٢ ٢٤٨ ٠٨٣)	(١ ٥٣٨ ٨٨٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٦ ٠٥٢ ٥٨٠</u>	<u>٨٢ ٧١٣ ٣٤٤</u>	

٩- مدينون وأرصدة مدينة متنوعة (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة متنوعة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٩٤٤ ١٣٣	٦ ٠٩٠ ٢١٠	مدينو بيع أراضي
٦ ٢٣٧ ٦٠٦	٦ ٨١٠ ٩٦٩	مصلحة الضرائب (إضافة/مبيعات)
٥٠١ ٢٧٢	٤٥٢ ٢٦٩	إيرادات مستحقة
٢٢٠ ٦٩٣	٣٦٩ ٩٥٠	عهد وسلف عاملين
٢٠٥ ٠٢٧	٢٢٠ ٧٠٥	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٦٩٥ ٦٩٣	٣١ ٨٢٨ ٩٩٧	* حسابات مدينة تحت التسوية
٩ ٥٠٨ ٦٣٦	١١ ٠٨٧ ٧٩٦	مدينون متنوعون
٧٨١ ٩٧٦	٤ ٧٦٤ ٣١٢	موردون دفعات مقدمة
٢ ٧١٢ ١٢٠	٢ ٧١٢ ١٢٠	صندوق الأراضي
٤ ٤٢١ ٠٢٩	٣ ٧٥٢ ٥٦٣	خسائر فروق عملة غير محقة
<u>٥٩ ٢٢٨ ١٨٥</u>	<u>٦٨ ٠٨٩ ٨٩١</u>	
		(يخصم)
(٣ ٥١١ ٤٢٧)	(٣ ٥١١ ٤٢٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصص مشروعات الإسكان والتعمير
<u>٥٣ ٧١٦ ٧٥٨</u>	<u>٦٢ ٥٧٨ ٤٦٤</u>	

* تتمثل حسابات مدينة تحت التسوية في قيمة الأعمال التي تم تنفيذها بمعرفة الشركة ولحين ورود المستخلصات من جهات الإسناد، ويتم تعليقها على حساب العملاء عند ورود المستخلصات.

١٠ - نقدية بالـخزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد نقدية بالـخزينة ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٦ ٧٠٣	١ ٦١٧ ١٨٥	ودائع - عملة أجنبية
٥٥٠ ٤٥٢	١ ٢٦٣ ٢٥٧	حسابات جارية - جنيه مصري
١٠ ٤٤٣	٢٩ ٧٤٢	حسابات جارية - عملة أجنبية
١١٠ ٨٠٥	٢٤٦ ٧٨٤	نقدية بالـخزينة
<u>١ ٠٣٨ ٤٠٣</u>	<u>٣ ١٥٦ ٩٦٨</u>	

١١ - مخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠٠٧/٣/٣١	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠٠٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨ ٧٧٦ ٠٠٠	--	٣٨ ٧٧٦ ٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها وأعباء
٤ ٨٣٥ ٠٠٠	--	٤ ٨٣٥ ٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص الائتمانات وتسليم الأعمال
			مخصص المنازعات القضائية
٢٣٩ ٣٦٨	٢ ٨٢٧	٢٤٢ ١٩٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة و أعباء
١٠٠ ٠٠٠	--	١٠٠ ٠٠٠	المدة الاعتبارية
<u>٤٤ ٩٥٠ ٣٦٨</u>	<u>٢ ٨٢٧</u>	<u>٤٤ ٩٥٣ ١٩٥</u>	مخصص منح للعاملين

١٢ - بنوك دائنة

يتمثل رصيد بنوك دائنة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

٢٠٠٦/٦/٣٠	٢٠٠٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٠٤ ٤٩٤	٦ ٧٠٥ ١٨٨	بنك القاهرة - فرع الجيزة
--	٢ ٩٥٩ ٥٨٢	البنك الأهلي المصري - دار السلام
--	٣ ٣٩٤	بنك HSBC
٨ ٠٠٢ ٢١٦	٦ ٤١٩ ٩٠١	بنك مصر - الفرع الرئيسي
<u>١٤ ١٠٦ ٧١٠</u>	<u>١٦ ٠٨٨ ٠٦٥</u>	

١٣- دائنون وأرصدة دائنة متنوعة

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة متنوعة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

<u>٢٠٠٦/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٧/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤ ٦٨٠ ٣٤٩	٣٨ ٠٣٧ ٦٧٧	موردون ومقاولون
٣ ٢٤٧ ٩٧٣	٢ ٧٥٠ ٦٣٣	حسابات دائنة تحت التسوية
٤ ٧٧٨ ٦٨٤	٧ ٣٠٤ ٠٠٥	دفعات مقدمة من جهات الإسناد
١٨٧ ١٨٠	١٨٧ ١٨٠	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٣ ٣١٣ ٩٣١	١٣ ٣٠٠ ١٩٥	الشركة القابضة للتجارة
٦ ٧٩٦ ٦٩٨	١٦ ٩٩٢ ٤٢٨	تأمينات للغير
٢٠٧ ٣٩٨	٩٦٨ ١٢٣	أوراق الدفع
٤ ٠٢٥ ٩٩٣	٥ ١٤٩ ٢٤٢	فوائد مستحقة
١ ٥٩٢ ٠٣٨	١ ٨٢٧ ٦٩٢	مصلحة الضرائب
١٠٧ ٧٤٠	١٥٢ ٠٢٥	دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين
٧٨ ٥١٧	٨٥ ٠٤٥	استحقاق عاملين تحت الصرف
١ ٣٨١ ٣٤٦	٦٦٢ ٦٨٩	تأمينات اجتماعية
<u>٨٠ ٣٩٧ ٨٤٧</u>	<u>٨٧ ٤١٦ ٩٣٤</u>	

١٤- رأس المال المصدر والمدفوع

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

- إصدار أول بقيمة ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري يسدد نقداً.
- إصدار ثان بقيمة ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الاحتياطات.
- إصدار ثالث بقيمة ١٦ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ١ ٦٨٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الاحتياطات.

و فيما يلي بيان بالسادة المساهمين :

<u>نسبة المشاركة</u>		<u>القيمة الاسمية</u>
<u>%</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٥	٢ ٦٦٠ ٠٠٠	٢٦ ٦٠٠ ٠٠٠
٤,٧٣٢	١٣٢ ٥٠٠	١ ٣٢٥ ٠٠٠
٠,٢٦٨	٧ ٥٠٠	٧٥ ٠٠٠
١٠٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠

- و تبلغ نسبة مشاركة المصريين (١٠٠%) وقد تم الوفاء بالجنيه المصري.

١٥ - الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي:-

<u>٢٠٠٦/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٧/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٠٢٢ ٥٣٠	٩ ٠٢٢ ٥٣٠	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
<u>٢١ ٣٩٤ ١٦٢</u>	<u>٢١ ٣٩٤ ١٦٢</u>	

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويجوز التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة للاستقطاع.

١٦- القروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي :

رصيد القروض طويلة الأجل ٢٠٠٦/٦/٣٠ جنيه مصري	رصيد القروض طويلة الأجل ٢٠٠٧/٣/٣١ جنيه مصري	أقساط قروض مستحقة خلال العام جنيه مصري	أقساط قروض طويلة الأجل ٢٠٠٧/٣/٣١ جنيه مصري
٥٠٧ ٥٩٢	٥٠٧ ٥٩٢	٥٠٧ ٥٩٢	--
٢٠ ٢٥٤ ٧٣٨	١٨ ٨٦٨ ٢٢٥	٥ ٠١٢ ٩٥٠	١٣ ٨٥٥ ٢٧٥
٤ ١٨١ ٨٧٣	٤ ٠٦٧ ٦٨٣	٣ ٠٥٧ ٧٥٠	١ ٠٠٩ ٩٣٣
٦ ٢٦٦ ٦٦٨	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	--
٣١ ٢١٠ ٨٧١	٢٨ ٧١٠ ١٦٨	١٣ ٨٤٤ ٩٦٠	١٤ ٨٦٥ ٢٠٨

قروض بنك الاستثمار القومي - ميسرة

قروض من بنك الاستثمار القومي لتمويل بعض أعمال الاستصلاح بمعدل فائدة يتراوح من ٣ % إلى ١٠ % وتسدد الأقساط سنوياً وآخر قسط في سبتمبر ٢٠٠٤.

قروض بنك أبو ظبي

قروض آلات ومعدات من خلال الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية والأقساط نصف سنوية واستحق القسط الأول في شهر إبريل ١٩٩٨ وينتهي في أكتوبر ٢٠١٤

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 القابضة للتجارة

قروض بفائدة بسيطة ٨ % سنوياً يستحق أول قسط في يوليو ٢٠٠٠ وتنتهي الأقساط في يوليو ٢٠٠٢.

الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٠٧

١٧- أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل

يتمثل رصيد أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٠٧ فيما يلي :

جنيه مصري	أرض النقره
٢ ٤٩٠ ٠٠٠	الشركة القابضة للتجارة
٣ ٠٢٧ ٤٢٥	
٥ ٥١٧ ٤٢٥	

١٨- الالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٠٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٧/٣/٣١ جنيه مصري	الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك) الضريبة التي ينشأ عنها التزام
٦٣٧ ٤٨٠	٦٣٧ ٤٨٠	
٦٣٧ ٤٨٠	٦٣٧ ٤٨٠	

١٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

١-١٩ المعاملات مع الشركة القابضة للتجارة :

تتمثل المعاملات مع الشركة القابضة للتجارة فى قيمة شراء أراضى وعقارات بمبلغ ٦٢٠ ٣٢٧ ١٦ جنيه مصرى وبيانها كالتالى :

جنيه مصرى	
١٣ ٣٠٠ ١٩٥	ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٣)
٣ ٠٢٧ ٤٢٥	ضمن بند أقساط أراضى وعقارات طويلة الأجل (إيضاح ١٧)
<u>١٦ ٣٢٧ ٦٢٠</u>	

- هذا بالإضافة إلى سداد اتحاد المساهمين أقساط للشركة القابضة للتجارة.
- كما يتمثل التعامل مع الشركة القابضة للتجارة فى حصول الشركة على قرض بلغ رصيده فى ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ٦٦٨ ٢٦٦ ٥ جنيه مصرى (إيضاح ١٦).

٢٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول و الالتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين ، وأرصدة دائنة شركات شقيقة وتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات و قياس أهم الأدوات المالية و ما يرتبط بها من إيرادات و مصروفات و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

٢٠-١ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة فى العملاء و الأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام و الشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢٠-٢ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة و طبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

٢٠-٣ خطر السوق: يتمثل فى إمكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير فى قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل فى عقود تغطيه مالية مستقبلية •

٢٠-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة و الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٠-٥ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري) وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦:

العملة	فائض/ (عجز)
جنيه إسترليني	٤٣٥
دولار أمريكي	(٢٨٢٢٥٩٥)
يورو	٨٨٠٩٨
ين ياباني	(١٣٢٦٠٩٥)

٢١ - الموقف الضريبي

تخضع 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 حدي :-

أولاً: ضريبة شركات الأموال:

- تقوم الشركة بسداد الالتزامات الضريبية من واقع الإقرار الضريبي السنوي.
- السنوات من ١٩٨٧/١٩٨٨ حتى ١٩٩٣/١٩٩٤ صدر فيها قرار لجنة الطعن وجارى إعداد التسوية النهائية من قبل مصلحة الضرائب.
- السنوات من ١٩٩٤/١٩٩٥ حتى ١٩٩٧/١٩٩٨ محالة إلى لجنة طعن.
- السنوات من ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢/٢٠٠٣ محالة الى لجنة طعن.
- لم يتم فحص السنة المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٤ , ٢٠٠٤/٢٠٠٥ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم تكوين مخصص ضرائب لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة من وجهة نظر الشركة بغض النظر عما يسفر عنه الفحص الضريبي من تقدير لتلك الالتزامات.

ثانياً: ضريبة الدمغة:

- تم سداد مستحقات مأمورية ضرائب الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

ثالثاً: ضريبة المبيعات:

- يتم تقديم الإقرار الشهري و سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية وتم السداد حتى ٢٨ فبراير ٢٠٠٧.
- تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب حتى ٣٠ يونيه ٢٠٠٤.

رابعاً: ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٣ باللجنة الداخلية.
- يتم سداد الضريبة المحتسبة من الشركة في المواعيد القانونية.

٢٢ - أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.