

مصطفى شوقي و شركاه

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٤
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة به عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي 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 استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور 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 علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة قامت شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي "شركة مساهمة مصرية" بما يلي:

- لم تقم الشركة بالإنهاء من دراسة أرصدة حساب أعمال تحت التنفيذ والبالغ رصيده بالصافي مبلغ ٤٢٩ ٧٧٩ ١٢ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤ والمتوقف منذ سنوات سابقة وقد أثر ذلك على تحديد قيمة الإضمحلال اللازم لذلك الرصيد، هذا ويتضمن رصيد حساب أعمال تحت التنفيذ:
- مبلغ ١ ٧٠١ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة مساحة ٧ ٥٠٠ فدان بشرق العوينات وما يخصها من تجهيزات (طريق الخدمة العامة ومعسكر الشركات) وتوجد دعوى قضائية منظورة أمام القضاء.

- مبلغ ٩١٢ ٩٣٠ ٢ جنيه مصرى قيمة شبكات رى أرضية على مساحة ١٤١٠ فدان بأولاد طوق.
 - مبلغ ٥٠٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة الأعمال المنفذة على ثلاث مناطق بوادى الصعايدة (أ ٤ ، ٥) و(ب ٢ ، ٥) ومساحة ١٠٠ فدان وتوجد دعوى قضائية منظورة أمام القضاء.
 - مبلغ ٥١٧ ٥٧٧ ٣ جنيه مصرى قيمة أعمال استصلاح منفذة بمنطقة المرشدة.
- هذا وقد تم سحب تلك المساحات من الشركة بمعرفة الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية بما عليها من شبكات وأعمال إستصلاح ولم تقم إدارة الشركة بإستبعاد تلك الأرصدة من الدفاتر وإثبات الخسائر الناتجة عن ذلك أو تكوين الإضمحلال اللازم لقيمة تلك الشبكات وأعمال الاستصلاح حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ (إيضاح ٩).
- لم تقم الشركة بإعداد دراسة للقيمة الحالية للأصول والإلتزامات طويلة الأجل فى ٣١ مارس ٢٠١٤.
 - لم تقم الشركة بإعداد دراسة لأعمار الديون لكافة العملاء والأرصدة المدينة بالشركة، كما لم تقم الشركة بإعداد دراسة لإضمحلال تلك الأصول فى ٣١ مارس ٢٠١٤، وعليه لم نتمكن من تحديد مدى كفاية الإضمحلال المكون بالدفاتر، أخذاً فى الاعتبار أن معظم هذه الأرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة.
 - تتضمن أرصدة العملاء مبلغ ٨ ٧٧٢ ٠٣٤ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤. تمثل قيمة أرصدة مدينة تحت التسوية ولم تقم إدارة الشركة بالإنتهاء من الدراسة اللازمة لتلك الأرصدة وذلك حتى نتمكن من تحديد الإضمحلال اللازم لها حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ (إيضاح ١١).
 - لم تقم الشركة بإعداد دراسة للقيمة العادلة للأراضي بغرض البيع فى ٣١ مارس ٢٠١٤ (إيضاح ٨).
 - تقوم الشركة بإثبات إيرادات العقارات بالمباعة بالتقسيط بكامل القيمة فى الفترة الخاصة بالبيع وذلك بدون مراعاة أن يكون سعر البيع هو القيمة الحالية للمقابل مع تحديدها بخصم قيمة الأقساط المستحقة بإستخدام سعر الفائدة المستهدف وذلك بالمخالفة لما هو وارد بمعيار المحاسبة المصرى رقم ١١ (إيضاح ٨/٢).
 - تقوم الشركة بإثبات قيمة فوائد التقسيط على بيع العقارات والبالغ رصيدها فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٤٠ ٦٢١ جنيه مصرى ضمن أرصدة دائنة تحت التسوية دون مراعاة خصم القيمة الحالية للمقابل مع تحديدها بخصم قيمة الفوائد المستحقة بإستخدام سعر الفائدة المستهدف وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم ١١ (إيضاح ١٦).
 - تثبت الشركة إيراد تمهيد الأراضي لجهات الإسناد طبقا لما ورد بالإيضاح (٨/٢) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٨.

- قامت إدارة الشركة بتغيير سياسة إثبات الإيراد الخاص بأعمال المقاولات من المتابعة إلى المستخلصات وكلاهما يخالف معيار المحاسبة المصري رقم ٨.
- لم تقم الشركة بتقييم الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (إيضاح ٤).
- لم تقم الشركة بتقييم الاستثمارات المالية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (إيضاح ٦).

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها والتي قد تنتج على ما ورد بالفقرات السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي – شركة مساهمة مصرية – 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

القاهرة في: ١٣ مايو ٢٠١٤



شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"

المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
جنيه مصري المعدلة	جنيه مصري	رقم	
١٩ ٦٦٦ ٠٦٨	١٨ ٠٤٥ ٣٤٠	(٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٢ ٦١٩ ١٦٣	٢٢ ٦١٩ ١٦٣	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢ ٣٦٨ ٥٣١	--	(٥)	إستثمارات عقارية
١ ٢١٨ ٤١٦	١ ٢١٨ ٤١٦	(٦)	عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل
٢ ٢٥١ ٢٥٠	١ ٨٧٦ ٠٤١	(٧)	إستثمارات مالية
٤٨ ١٢٣ ٤٢٨	٤٣ ٧٥٨ ٩٦٠		عملاء - إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٢٤٨ ٦٦٨	--		تكاليف مؤجلة
٣ ٦٤٧ ١٥١	٣ ٦٤٧ ١٤١	(٨)	أراضي بغرض البيع
١٢ ٧٧٩ ٤٢٩	١٢ ٧٧٩ ٤٢٩	(٩)	أعمال تحت التنفيذ (بالصافي)
١٢ ٦٠٥ ٤٤٩	١١ ٤٤٤ ٣٩٧	(١٠)	مخزون (بالصافي)
٨٢ ٧٥١ ٢٧٣	٧٦ ١٦٨ ٠٦٨	(١١)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١٥ ٥٢٢ ٥٥٣	١٦ ٥٨٧ ٨٩٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥ ٢١١ ٠٠٢	٥ ٥٢٠ ٠٥١	(١٣)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
١٣٣ ٧٦٥ ٥٢٥	١٢٦ ١٤٦ ٩٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤١ ٢٦٣ ٠٥٦	٤١ ٢٦٣ ٠٥٦	(١٤)	مخصصات
١ ١٩٢ ٨٨٧	١ ٣٤٩ ٧٢٩	(١٥)	بنوك دائنة
٨٧ ٦٢١ ٦٦٢	٨٧ ٦٤٥ ٦١٢	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦ ١٠٨ ٥٧٢	٢٥ ٨٩٨ ٩١٣	(١٧)	دائنو توزيعات
٢٩ ٥٨٣ ٢٨٥	٢٩ ٤٤٢ ١٠٢	(١٨)	أقساط قروض مستحقة الأداء
١٨٥ ٧٦٩ ٤٦٢	١٨٥ ٥٩٩ ٤١٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٥٢ ٠٠٣ ٩٣٧)	(٥٩ ٤٥٢ ٤٣٣)		(عجز) رأس المال العامل
(٣ ٨٨٠ ٥٠٩)	(١٥ ٦٩٣ ٤٧٣)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	(٢٠)	إحتياطيات
(٣٢ ٢٦٠ ١١٩)	(٥٤ ١٥٤ ٣٤٨)		(خسائر) مرحلة
(٢١ ٨٩٤ ٢٢٩)	(١١ ٨١٢ ٩٦٤)		صافي (خسارة) الفترة / العام
(٤ ١٤٠ ٧٦٤)	(١٥ ٩٥٣ ٧٢٨)		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات طويلة الأجل
٢٦٠ ٢٥٥	٢٦٠ ٢٥٥		إلتزامات الضريبة المؤجلة
٢٦٠ ٢٥٥	٢٦٠ ٢٥٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
(٣ ٨٨٠ ٥٠٩)	(١٥ ٦٩٣ ٤٧٣)		العجز في تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

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

رئيس القطاع المالي رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

محاسب / وفاء وليم

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>	<u>مرفق</u>
<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	<u>رقم</u>
١ ٣٣٧ ٠٧٨	٤ ١١١ ٦٦١	٤ ٨٧٩ ٠٨٣	١٠ ٣١٥ ١٣٦	(١)	صافي إيرادات النشاط
					يخصم:
(٤ ٩٢١ ٤٢٥)	(٧ ٦٧٧ ٩٩٠)	(٢٠ ١٦٥ ٩٠٥)	(٢٠ ٢٣٩ ٤١٧)	(٢)	تكاليف النشاط
(٣ ٥٨٤ ٣٤٧)	(٣ ٥٦٦ ٣٢٩)	(١٥ ٢٨٦ ٨٢٢)	(٩ ٩٢٤ ٢٨١)		مجم (خسارة) الفترة
					يخصم:
(٨٨٠ ٩١٥)	(١ ٣٩٥ ٧٥٧)	(٣ ٣٤٦ ١١٢)	(٤ ٠٥٨ ٨٩٥)	(٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٣ ٦٩٦)	(٤٨ ١٣٤)	(٢١٧ ٢٨٨)	(١٤٣ ٣٨٩)		مصروفات تمويلية
(٢٢ ٧٠٠)	(٣٥ ٤٦٢)	(١٣٣ ٤١٨)	(١٠٧ ٢٦٢)	(٢١)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٩٨٧ ٣١١)	(١ ٤٧٩ ٣٥٣)	(٣ ٦٩٦ ٨١٨)	(٤ ٣٠٩ ٥٤٦)		إجمالي المصروفات
					يضاف:
--	١١٦ ٠٧٦	٣ ٢٣٩	٢٥٧ ٣٨٩		فوائد دائنة
٦٤ ٣٥٩	--	٦٤ ٣٥٩	٣٠ ٠٠٠		إيرادات إستثمارات مالية
٧٢٧ ٩٤١	٩٤٣ ٥٤٣	٢ ٣٦٨ ٢٠٤	٢ ١٢٩ ٩٦٤		إيرادات متنوعة
--	٣ ٥١٠	٣٥٧ ٣٣٣	٣ ٥١٠		أرباح رأسمالية
٧٩٢ ٣٠٠	١ ٠٦٣ ١٢٩	٢ ٧٩٣ ١٣٥	٢ ٤٢٠ ٨٦٣		الإجمالي
(٣ ٧٧٩ ٣٥٨)	(٣ ٩٨٢ ٥٥٣)	(١٦ ١٩٠ ٥٠٥)	(١١ ٨١٢ ٩٦٤)		صافي (خسائر) الفترة
(١,٣٥)	(١,٤٢)	(٥,٧٨)	(٤,٢٢)	(٢٤)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

رئيس القطاع المالي

مهندس / شوقي غنيم محمد

محاسب / وفاء وليم

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم لاسستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	(خسائر) مرحلة المعدلة	إجمالي الاحتياطيات	إحتياطي استثمارات لشراء سندات حكومية	إحتياطي تمويل المشروعات	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤٩٢٢٠٨	(٧٩٩٢٩٧٠)	(٢٦٥٢٨٤٠٦)	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٦	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٢ *
١٤٦٣٩٦٩	--	١٤٦٣٩٦٩	--	--	--	--	--	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة **
--	٧٩٩٢٩٧٠	(٧٩٩٢٩٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	المحول إلى (الخسائر) المرحلة
(١٦١٩٠٥٠٥)	(١٦١٩٠٥٠٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٧٦٥٦٧٢	(١٦١٩٠٥٠٥)	(٣٣٠٥٧٤٠٧)	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٦	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ المعدل
(٤١٤٠٧٦٤)	(٢١٨٩٤٢٢٩)	(٣٢٢٦٠١١٩)	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٦	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣ المعدل *
--	٢١٨٩٤٢٢٩	(٢١٨٩٤٢٢٩)	--	--	--	--	--	--	--	المحول إلى (الخسائر) المرحلة
(١١٨١٢٩٦٤)	(١١٨١٢٩٦٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(١٥٩٥٣٧٢٨)	(١١٨١٢٩٦٤)	(٥٤١٥٤٣٤٨)	٢٢٠١٣٥٨٤	١١١٨٥١٦	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

* وقد قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٣ اعتماد القوائم المالية للأعوام المالية المنتهية في كلا من ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

** تم تسوية مبلغ ٩٦٩ ٩٦٣ ١ جنيه مصري على الخسائر المرحلة الناتجة عن السنوات المالية المنتهية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وأثر ذلك على الأرصدة الافتتاحية في ١ يوليو ٢٠١٢ الأمر الذي أدى إلى تعديل أرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لحساب دلتون وأرصدة دلتنة تحت التسمية)، وفي هذا الصدد تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية والإخطاء".

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

رئيس القطاع المالي

مهندس / شوقي عظيم محمد

محاسب / وفاء ولیم

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
(١٦ ١٩٠ ٥٠٥)	(١١ ٨١٢ ٩٦٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) الفترة
			<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ٩٦٦ ٨٥٨	١ ٦٢٤ ١٧١	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٥٧ ٣٣٣)	(٣ ٥١٠)		(أرباح) رأسمالية
(١٤ ٥٨٠ ٩٨٠)	(١٠ ١٩٢ ٣٠٣)		(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
--	١ ٢٤٨ ٦٦٨		النقص في التكاليف المؤجلة
١٧ ٢١٥	١٠	(٨)	النقص في أراضي بغرض البيع
١٥٧ ١٩١	١ ١٥٧ ٥٦٢	(١٠)	النقص في المخزون
١٠ ٢٧٢ ١١٤	٦ ٥٨٣ ٢٠٥	(١١)	النقص في العملاء وأوراق القبض
٣٧٥ ٢١٣	٣٧٥ ٢٠٩	(٧)	النقص في العملاء - إيجارات طويلة الأجل سنابل الخير
(٣١ ٣٧٣)	(١ ٠٦٥ ٣٤٠)	(١٢)	(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٦٥٨ ٢٩٦	٢ ٣٦٨ ٥٣١	(٥)	النقص في عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل
(١ ٨٨٣ ٩١٧)	٢٣ ٩٥٠	(١٦)	الزيادة (النقص) في دانتون وأرصدة دائنة أخرى
(٣ ٠١٦ ٢٤١)	٤٩٩ ٤٩٢		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٤٠ ٣٤١)	(٣ ٤٤٣)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٦٤ ٩٠٠	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٧ ٠٠٠		متحصلات من بيع مخلفات خردة
٣٢٤ ٥٥٩	٣ ٥٥٧		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤١ ١٥٩)	١٥٢ ٢٣٠	(١٥)	بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٥١ ٣٩٥)	(١٤١ ١٨٣)	(١٨)	أقساط قروض مستحقة الأداء
(٣٦٤ ٤٩٦)	(٢٠٩ ٦٥٩)	(١٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥٧ ٠٥٠)	(١٩٨ ٦١٢)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</u>
(٣ ٢٤٨ ٧٣٢)	٣٠٤ ٤٣٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣ ٤٩٥ ٧٤٧	٥ ٢٠٥ ٤٢٨		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٤٧ ٠١٥	٥ ٥٠٩ ٨٦٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٢٤٧ ٠١٥	٥ ٥٢٠ ٠٥١	(١٣)	<u>تتمثل النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي:</u>
--	(١٠ ١٨٦)	(١٥)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٢٤٧ ٠١٥	٥ ٥٠٩ ٨٦٥		بنوك دائنة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / وفاء وليم

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة في ١٤ أبريل 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 التخصيصية 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 الناتج الفعلي 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 بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القياس ويتم إثبات المعاملات بالعملة 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 ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة. هذا ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة.

(٣-٢) إضمحلال قيمة الأصول

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إضمحلال في قيمتها الدفترية، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول، يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال 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 المتوقعة للحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. هذا ويتم رد مقدار الإنخفاض في قيمة الأصل وذلك بما لا يتجاوز القيمة الدفترية للأصل قبل تسجيل الإضمحلال في القيمة.

(٤-٢) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الإلزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام 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 والاستثمارات، 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 تتبعها 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 الميزانية 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، وهذا 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، وجليد بالذكور أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٥-٥-٢ خطر أسعار الفائدة - خطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية

قد تتعرض الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الفائدة، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الإدارة بالربط بين سعر العائد على الودائع وسعر العائد على الاقتراض.

٦-٥-٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

الغرض الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو تأمين قدرة الشركة على الحفاظ على المعدلات الصحية لرأس المال حتى يمكنها من مساندة أعمالها وتعظيم القيمة للمساهمين، وتدير الشركة الهيكل الخاص برأس المال وعمل التعديلات الخاصة به في ضوء تغيرات الأوضاع الاقتصادية، ويجوز للشركة تعديل سداد الأرباح لحاملي الأسهم بغرض الإبقاء على هيكل رأس المال.

وفى ظل وجود خسائر تجاوزت نصف رأس المال المصدر والمدفوع فقد اعتمدت الشركة على التمويل الخارجي فى صورة قروض لتمويل رأس المال العامل، هذا وتهدف الشركة إلى تقليل الخسائر والعمل على تحسين العائد على استثماراتها لتحقيق أرباح مستقبلا والحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار وتحقيق عائد للمساهمين.

(٦-٢) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.

(٧-٢) النقدية وما فى حكمها

لأغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على إنها أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك الدائنة والتي تعد جزءا مكملًا 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 وبما يخالف معيار المحاسبة المصري رقم (٨)، ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال والالتزامات بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذة بالعمليات التي يتم تسليمها ابتدائيا.

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

يتم إثبات إيرادات العقارات فى حالة التقسيط بكامل القيمة فى 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 ابتدائيا.

(١٠-٢) المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التسعير المرجح.

(١١-٢) أعمال تحت التنفيذ

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

(١٢-٢) الاستثمارات العقارية

١/١٢/٢ القياس عند الاعتراف الأول

يتم قياس وإثبات الاستثمارات العقارية بتكلفة الشراء أو أى نفقات مباشرة متعلقة بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) ومعيار الاستثمار العقارى رقم (٣٤) وتحدد تلك الاستثمارات بناء على احتفاظ الشركة بها لتحقيق ارتفاعاً فى قيمتها أو تأجيرها للغير بعقود طويلة الأجل ويتم عرضها للبيع لتولد تدفقات نقدية للمنشأة على المدى البعيد أو القريب ضمن نشاط المنشأة.

٢/١٢/٢ تقييم الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية طبقاً لنموذج التكلفة حيث تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً أى خسائر متراكمة لاضمحلال القيمة (إيضاح ٢-٣).

تتم التحويلات من وإلى الاستثمارات العقارية دون تغيير القيمة الدفترية للأصل كما يلي:

- يتم تحويل الاستثمارات العقارية إلى الأصول الثابتة عند البدء في استخدام العقار كعقار مشغول بمعرفة المالك.
- يتم التحويل من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية عند انتهاء المالك من استخدام العقار.
- يتم تحويل الاستثمارات العقارية إلى الأصول المتداولة (أراضى بغرض البيع) عند البدء في تنفيذ خطة بيع على الأجل القصير لمدة سنة.

(١٣-٢) التكاليف المؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في تكاليف النشاط القائمة في تاريخ القوائم المالية والتي يتم تسوية المستخلصات الخاصة بها فى الفترات اللاحقة، ويتم رسملة تلك التكاليف لتحميلها على قائمة الدخل اللاحقة لتاريخ القوائم المالية لتحقيق مبداء مقابلة الإيراد بالمصروف.

(١٤-٢) أراضى بغرض البيع

تتمثل أراضى بغرض البيع فى قيمة الأراضى التى تم الإنتهاء من تجهيزها لتصبح جاهزة للبيع والتى يتم رفعها من بند أعمال تحت التنفيذ ويتم تقييم الأراضى بغرض البيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

(١٥-٢) استثمارات مالية

١/١٥/٢ 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) وتتم 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 لأى استثمار منها عن قيمته الدفترية (إضمحلال) يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار 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 فيها.

هذا وللإدارة القدرة والنية على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لمدة تتجاوز السنة المالية وليس في نيتها بيعها في الأجل القصير إلا لمتطلبات السيولة وتغيير معدلات العائد.

٢/١٥/٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تثبت السندات الحكومية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة وليس بالتكلفة المستهلكة.

٣/١٥/٢ استثمارات في شركات تابعة

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

(١٦-٢) العملاء

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

(١٧-٢) 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.

(١٨-٢) تكلفة الاقتراض

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

(١٩-٢) الضريبة المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال مؤكد بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى 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.

(٢٠-٢) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق المساهمين والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين. ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الضريبى باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية وإى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

(٢١-٢) 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.

(٢٢-٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

(٢٣-٢) 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 الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، ويتم استخدام المعدلات التالية لاحتساب الإهلاك السنوى:

النسبة

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

هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية بصفة دورية فى نهاية كل سنة مالية.

(٢٤-٢) الاحتياطي القانوني

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

(٢٥-٢) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة - كلما كان ذلك ضرورياً - لتتفق مع تبويب الفترة الحالية.

(٢٦-٢) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات التى تقوم بها الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(٢٧-٢) التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها.

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣٤٠ ١٨٠٤٤٥ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الإجمالي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة في ١ يوليو ٢٠١٣
١٢٢ ٨٦٩ ٥٨٣	٢٠١٩ ٩٠٤	٦٤٦ ٦٩٤	٢٩ ٢٣٨ ١٣٨	٨٠ ٧٩٧ ٢٢٣	٦ ٨١٧ ٤١٠	٣ ٣٥٠ ٢١٤	الإضافات خلال الفترة
٣ ٤٤٣	٢ ٧٤٩	--	--	٦٩٤	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
(٨٠٠٠٠)	--	--	--	(٨٠٠٠٠)	--	--	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٢٢ ٧٩٣ ٠٢٦	٢٠٢٢ ٦٥٣	٦٤٦ ٦٩٤	٢٩ ٢٣٨ ١٣٨	٨٠ ٧١٧ ٩١٧	٦ ٨١٧ ٤١٠	٣ ٣٥٠ ٢١٤	مجموع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠١٣
١٠٣ ٢٠٣ ٥١٥	١ ٧٦٢ ٨١٨	٥٨٠ ٤٦٤	٢٥ ٦١٣ ٦٧٦	٧٢ ٦١٩ ٨٠٨	٢ ٦٢٦ ٧٤٩	--	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤
١ ٦٢٤ ١٧١	٢٦ ٤٢٣	٧٣٠ ٨	٤٣٥ ٦٩٩	١٠ ٦٤ ٤٢٤	٩٠ ٣١٧	--	إهلاك الفترة
(٨٠٠٠٠)	--	--	--	(٨٠٠٠٠)	--	--	مجموع إهلاك إستبعادات الفترة
١٠٤ ٧٤٧ ٦٨٦	١ ٧٨٩ ٢٤١	٥٨٧ ٧٧٢	٢٦ ٠٤٩ ٣٧٥	٧٣ ٦٠٤ ٢٣٢	٢ ٧١٧ ٠٦٦	--	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٨٠ ٤٥٣ ٤٠	٢٣٣ ٤١٢	٥٨ ٩٢٢	٣ ١٨٨ ٧٦٣	٧ ١١٣ ٦٨٥	٤ ١٠٠ ٣٤٤	٣ ٣٥٠ ٢١٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٩ ٦٦٦ ٠٦٨	٢٥٧ ٠٨٦	٦٦ ٢٣٠	٣ ٦٢٤ ٤٦٢	٨ ١٧٧ ٤١٥	٤ ١٩٠ ٦٦١	٣ ٣٥٠ ٢١٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٥٢ ٤٢١ ٩٦ جنيه مصري تمثل أصول مهلكة دفترية بالكامل ومازالت تعمل بينها كالتالي:

البيان	جنيه مصري
مباني	٨٠٧ ٠٨٩
آلات ومعدات	٦٨ ٢٥٣ ١٢٧
وسائل نقل	٢٥٠ ٦١ ٥٢٢
عدد وأدوات	٥٤٨ ٥٢٠
أثاث ومعدات مكتبية	١ ٦٥١ ٥٩٤
الإجمالي	٩٦ ٤٢١ ٨٥٢

٤ - استثمارات عقارية

بلغ رصيد الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٢ ٦١٩ ١٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٢٩٨ ٧٥٠	٢٢ ٢٩٨ ٧٥٠
٣٢٠ ٤١٣	٣٢٠ ٤١٣
٢٢ ٦١٩ ١٦٣	٢٢ ٦١٩ ١٦٣

شرق العوينات
العرب والقرى كوم أمبو

٥ - عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل

لا يوجد رصيد لعملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكان الرصيد يتمثل في قيمة الأقساط طويلة الأجل المستحقة على العملاء كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٨ ٨٨١	--
١ ٦٢٨ ٧٢٢	--
١٥٤ ٧٨٢	--
٦ ١٤٦	--
٢ ٣٦٨ ٥٣١	--

أراضي زراعية كوم أمبو
أراضي وعقارات كوم أمبو
أراضي زراعية محطة ١٠٧ النوبارية
أراضي زراعية النقرة

٦ - استثمارات مالية

بلغ رصيد الاستثمارات المالية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١ ٢١٨ ٤١٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	نسبة المساهمة	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	%٠,٠٣	١٠.٠٠٠
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠		
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠		
١ ١١٨ ٤١٦	١ ١١٨ ٤١٦		
١ ١١٨ ٤١٦	١ ١١٨ ٤١٦		

استثمارات مالية متاحة للبيع - مصنع أسمنت قنا
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - سندات حكومية
إجمالي الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات في شركات تابعة

المعادل	المعادل	إجمالي الاستثمار	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري	دينار ليبي	دينار ليبي	%٦٥	٦٥٠٠	
٨٨٤ ٠٩٠	٨٨٤ ٠٩٠	١٩٥ ٠٠٠	١٠٠			شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة للبيبة
٨٨٤ ٠٩٠	٨٨٤ ٠٩٠	١٩٥ ٠٠٠				(المدفوع ٣٠% من القيمة الاسمية)*
(٨٨٤ ٠٩٠)	(٨٨٤ ٠٩٠)					الاضمحلال في قيمة الاستثمار
--	--					صافي الاستثمارات في شركات تابعة
١ ٢١٨ ٤١٦	١ ٢١٨ ٤١٦					إجمالي الاستثمارات المالية

* تمثل هذه القيمة نسبة ٣٠% من القيمة الاسمية للمساهمة في شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة.

** لم تصدر شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة للبيبة قوائم مالية حتى تاريخه علما بأن تاريخ أول قوائم مالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقد صدر قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٩ بحل وتصفية شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة، كما توجد إجراءات عملية لتصفية الشركة فضلا عن وجود ظروف قهرية تمنع الجانب المصري من متابعة هذا الاستثمار في ضوء الظروف التي تمر بها ليبيا الأمر الذي ترتب عليه عدم وجود سيطرة على الشركة التابعة والذي يعد السبب الأساسي لعدم قيام الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية، هذا وطبقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١١ والموضح به تلك الأسباب تم إعتبار الشركة غير مطابقة بإعداد قوائم مالية مجمعة.

٧-

عملاء - إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير

بلغ رصيد عملاء إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١ ٨٧٦ ٠٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٧٦ ٠٤١	٢ ٢٥١ ٢٥٠
١ ٨٧٦ ٠٤١	٢ ٢٥١ ٢٥٠

إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير *

* ويتمثل هذا الرصيد في قيمة عقد خاص بإيجار قطعة أرض صحراوية بشرق العوينات بمساحة ٢ ٥٠٠ فدان خاص بشركة سنابل الخير المصرية للخدمات الزراعية والمقاولات.

٨-

أراضي بغرض البيع

بلغ رصيد أراضي بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣ ٦٤٧ ١٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
٢٠٢ ٢٦٠	٢٠٢ ٢٦٠
٣ ٢٩٤ ٨٨١	٣ ٢٩٤ ٨٩١
٣ ٦٤٧ ١٤١	٣ ٦٤٧ ١٥١

أرض النقرة

أرض البستان

أرض كوم أمبو

٩-

أعمال تحت التنفيذ (بالصافي)

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٢ ٧٧٩ ٤٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٣٠ ٩١٢	٢ ٩٣٠ ٩١٢
٢ ٨٤٥ ٣١٧	٢ ٨٤٥ ٣١٧
١ ٧٤٨ ٤٥٠	١ ٧٤٨ ٤٥٠
٢٣٢ ٢٠٠	٢٣٢ ٢٠٠
٢ ٦٢٠ ٠٠٠	٢ ٦٢٠ ٠٠٠
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
١ ٧٠١ ٠٠٠	١ ٧٠١ ٠٠٠
١٤ ٥٢٧ ٨٧٩	١٤ ٥٢٧ ٨٧٩

استصلاح ١٤١٠ فدان أولاد طوق **

استصلاح داخلي ٥٢٨ فدان المرشدة *

استصلاح ٧٢٠ فدان غمازة *

استصلاح ١٢٥٠ فدان ضمن مساحة ٣٥٠٠ فدان المرشدة *

الأعمال المنفذة بمنطقة وادي الصعايدة أ ، ٥ *

الأعمال المنفذة بمنطقة وادي الصعايدة ب ، ٥ *

الأعمال المنفذة بمنطقة وادي الصعايدة مساحة ١٠٠ فدان *

شرق العوينات ***

بخصم:

الإنخفاض في قيمة أعمال تحت التنفيذ - غمازة

الصافي

(١ ٧٤٨ ٤٥٠)	(١ ٧٤٨ ٤٥٠)
١٢ ٧٧٩ ٤٢٩	١٢ ٧٧٩ ٤٢٩

* كافة أرصدة حساب أعمال تحت التنفيذ والبالغة ١٤ ٥٢٧ ٨٧٩ جنيه مصري متوقفة منذ سنوات سابقة.

** يتمثل مبلغ ٢ ٩٣٠ ٩١٢ جنيه مصري في قيمة شبكات ري أرضية تم انشائها على مساحة ١٤١٠ فدان أولاد طوق وقد تم سحب تلك المساحة من الشركة بمعرفة الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية بما عليها من شبكات ري، وقد قامت الشركة بمطالبة الهيئة العامة لمشروعات التعمير بقيمة تلك الشبكات.

*** يتمثل مبلغ ١ ٧٠١ ٠٠٠ جنيه مصري في قيمة مساحة ٧ ٥٠٠ فدان بشرق العوينات وما يخصها من تجهيزات وبتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٢ تم سحب تلك المساحة من الشركة بمعرفة الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية وبتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٢ قامت الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية ببيع تلك المساحات بالميزاد العلني، والجدير بالذكر ورود الإخطار للشركة والخاص بسحب وبيع تلك المساحة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٢ وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن.

١٠- المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣٩٧ ٤٤٤ ١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٦٤ ٢١٩	٥ ١٥٥ ٦٦٦	قطع غيار
٦ ٦٤٧ ٣٢٦	٥ ٦٦٦ ١٣٩	خامات ومهمات
٨٨ ٧٠٧	٢٠ ٨٨٥	وقود
٢ ٧١٦ ٨١٨	٢ ٧١٣ ٣٢٨	مخلفات
١٤ ٧١٧ ٠٧٠	١٣ ٥٥٦ ٠١٨	
(٢ ١١١ ٦٢١)	(٢ ١١١ ٦٢١)	يخصم:
١٢ ٦٠٥ ٤٤٩	١١ ٤٤٤ ٣٩٧	الإخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٦٨ ٠٦٨ ٧٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٩٢٢ ٥٥٥	١٩ ٧٠٠ ٩٠٨	عملاء جهات حكومية
٨ ٣٢٧ ٣٥٥	٨ ٣٢٧ ٣٥٥	الهيئة العامة لمشروعات التعمير
٦ ٨٤٩ ٢٧٥	٦ ٨٤٩ ٢٧٥	الشركة العامة للأبحاث والمياه الجوفية (ريجوا)
١٢ ٢٠٩ ٨٧٤	١٢ ٠٧١ ٨٦٣	الشركة القابضة للتجارة
١ ٨٧٦ ٦٩٣	١ ٨٧٦ ٦٩٣	شركة جنوب الوادي
١٢ ٠١١ ٧٠٩	١٢ ٢١٣ ١٤٤	جهاز تعميم مدينة بنى سويف
٦٣ ١٩٧ ٤٦١	٦١ ٠٣٩ ٢٣٨	جهات اسناد أخرى
(٢ ٦٧١ ٢٩٠)	(٢ ٦٧١ ٢٩٠)	يخصم:
٦٠ ٥٢٦ ١٧١	٥٨ ٣٦٧ ٩٤٨	الأضمحلال في قيمة العملاء

عملاء أقساط أراضي وعقارات قصيرة الأجل

٥٠٦ ٤٨٨	١٩٧ ٩٣١	أراضي زراعية كوم أمبو
٢٨ ٦٢٨	٢٣٠ ٧٢٣	أراضي وعقارات كوم أمبو
١٠٣ ٩٥٥	٢٨ ٩٩٧	أراضي زراعية البستان
٢٤١ ٥٣٦	١٧٥ ٢٤٥	أراضي زراعية محطة ١٠٧ النوبارية
٢٢١ ٨٣٣	٦ ١٠٧	أرض زراعية النقرة
٢١٥ ٨٤١	--	أراضي الوحدة المحلية مدينة كوم أمبو
١ ٣١٨ ٢٨١	٦٣٩ ٠٠٣	

أقساط استحققت على عملاء أراضي وعقارات

١١ ١٣٠ ٠٤٨	٩ ٥٨٢ ٧٧٩	يخصم:
(١ ٨٥٦ ٢٢٠)	(١ ٨٥٦ ٢٢٠)	الأضمحلال في قيمة أقساط استحققت على عملاء
٩ ٢٧٣ ٨٢٨	٧ ٧٢٦ ٥٥٩	أراضي وعقارات

يضاف:

١٠ ٧٤٤ ٩٩٣	٨ ٧٧٢ ٠٣٤	أرصدة مدينة تحت التسوية *
٧٤٠ ٨٣٦	٣٧٥ ٢٠٩	عملاء متوعون - عقد سنابل الخير
١٤٧ ١٦٤	٢٨٧ ٣١٥	أوراق القبض
٨٢ ٧٥١ ٢٧٣	٧٦ ١٦٨ ٠٦٨	

* تتمثل أرصدة مدينة تحت التسوية في الإيرادات المستحقة عن الأعمال التي تم تنفيذها بمعرفة الشركة، وذلك عن سنوات سابقة ناتج إتباع سياسة إثبات إيرادات أعمال المقاولات من واقع تقارير المتابعة، ولم تعتمد بشأنها المستخلصات من جهات الإسناد وعند اعتماد تلك المستخلصات يتم إضافتها على بند العملاء.

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٦ ٥٨٧ ٨٩٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٠٠١ ٥٥٧	١٠ ٠٦٢ ٤٤٥	مصلحة الضرائب (خصم المنيع / مبيعات)
٩١ ٥٢٠	٩٨ ٨٣٥	إيرادات مستحقة
٣٢٤ ٥٧٦	٤٧٥ ٠٥٥	عهد وسلف عاملين
٤١٦ ٦٦٠	١٩٩ ١٥٧	تأمينات لدى الغير
٦٢٣ ٧٨٣	٥٩٥ ٦٣٤	غطاء خطابات ضمان
٢ ٦٧٢ ٦٤١	٢ ٤٨٥ ٢١٤	مدينون متنوعون
٣٧٠ ٨٧٧	٣٧٠ ٨٧٧	شركة وادى كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة
٦٨٥ ٧٩٨	٢ ١٢٥ ٩١٣	موردون - دفعات مقدمة
٧٠٦ ٠١٨	٥٤٥ ٦٤٠	حسابات مدينة تحت التسوية - فروق مخزون *
١٥ ٨٩٣ ٤٣٠	١٦ ٩٥٨ ٧٧٠	
(٣٧٠ ٨٧٧)	(٣٧٠ ٨٧٧)	يخصم:
١٥ ٥٢٢ ٥٥٣	١٦ ٥٨٧ ٨٩٣	الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة
		الصافي

* يوجد فرق بمخزون الشركة وذلك بين الجرد الفعلى والرصيد الدفترى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقد تم حصر هذا الفرق والبالغ رصيده مبلغ ٥٤٥ ٦٤٠ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤، وتم إدراجه ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى لدراسته وتسويته خلال الفترات التالية.

١٣- نقدية بالخرينة ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالخرينة ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥ ٥٢٠ ٠٥١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٩٦ ٣٣٨	١ ٢٠٧ ٨٩٣	حسابات جارية - جنيه مصرى
٤ ٤٠٥ ٠٠٠	٤ ٢٤٧ ٠٠٠	ودائع - جنيه مصرى
٩ ٦٦٤	٦٥ ١٥٨	نقدية بالخرينة
٥ ٢١١ ٠٠٢	٥ ٥٢٠ ٠٥١	

١٤- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	المستخدم من المخصصات	المكون خلال الفترة	مخصصات انتفى الغرض منها	٣١ مارس ٢٠١٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٨ ١٩٧ ٥٥٦	--	--	--	٣٨ ١٩٧ ٥٥٦
٢ ٥٦٥ ٥٠٠	--	--	--	٢ ٥٦٥ ٥٠٠
٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٥٠٠ ٠٠٠
٤١ ٢٦٣ ٠٥٦	--	--	--	٤١ ٢٦٣ ٠٥٦

مخصص ضرائب متنازع عليها
مخصص الالتزامات وتسليم الأعمال
مخصص المنازعات القضائية

١٥ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١ ٣٤٩ ٧٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

معدل الفائدة	حد السحب	الضمان	٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
بنوك تسهيلات ائتمانية				
البنك الاهلى المصرى - مصر القديمة	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تنازل اعمال	١ ١٨ ٥٨٤	١ ١٨ ٥٧٢
البنك الاهلى المصرى - مصر القديمة			١ ٢٢٠ ٩٥٩	١ ٠٦٨ ٧٤١
			١ ٣٣٩ ٥٤٣	١ ١٨٧ ٣١٣
بنوك دائنة				
بنك مصر			--	٥ ٤٩١
البنك الاهلى كوم امبو جارى			--	٨٣
البنك الاهلى سوسيتيه جنرال			١٠ ١٨٦	--
			١٠ ١٨٦	٥ ٥٧٤
الاجمالى			١ ٣٤٩ ٧٢٩	١ ١٩٢ ٨٨٧

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨٧ ٦٤٥ ٦١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
٣٧ ٤٠٩ ٦٨٢	٣٨ ٠٢٣ ١٨٣
٦ ٠٣٦ ٦٥٥	٧ ٤٦٨ ٠٥٣
٧ ٨٧٥ ٠٤١	٨ ٧١٠ ١٤٧
١٨٧ ١٨٠	١٨٧ ١٨٠
١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	١٦ ٧١٧ ٣٨٣
٤٤٣ ٨٤٩	--
٧ ٠٥٩ ٠٤٨	٦ ٧٦٠ ٦٣٥
٢٧٣ ٥٦٠	--
١ ٧٣٥ ٦٩١	١ ٨٢١ ٠٩٤
٢ ٥٠٦ ٦٥٦	٢ ٤٣٧ ٩٣١
١٢٢ ٠٥٧	١١٧ ٧٩٣
٢٨ ٠٣١	٢٧ ٦٤٦
٧ ٢١٩ ٦٢٨	٥ ٣٥٠ ٦١٧
٨٧ ٦٤٥ ٦١٢	٨٧ ٦٢١ ٦٦٢

* يتضمن رصيد حساب أرصدة دائنة تحت التسوية مبلغ ٦٢١ ٢٤٠ جنيه مصري قيمة فوائد التقسيط على بيع العقارات دون مراعاة خصم القيمة الحالية للمقابل مع تحديدها بخصم قيمة الفوائد المستحقة باستخدام سعر الفائدة المستهدف.

١٧ - دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٥ ٨٩٨ ٩١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
٢٥ ٨٩٨ ٩١٣	٢٦ ١٠٨ ٥٧٢
٢٥ ٨٩٨ ٩١٣	٢٦ ١٠٨ ٥٧٢

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

١٨- أقساط قروض مستحقة الأداء

بلغ رصيد أقساط قروض مستحقة الأداء في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٩ ٤٤٢ ١٠٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

أقساط قروض مستحقة الأداء جنيه مصري	رصيد القروض في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	رصيد القروض في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري
١٨ ٧٢٥ ٦٧٢	١٨ ٧٢٥ ٦٧٢	١٨ ٨٦٦ ٨٥٥
٤ ١٩٩ ٧٦٢	٤ ١٩٩ ٧٦٢	٤ ١٩٩ ٧٦٢
٥ ٢٦٦ ٦٦٨	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	٥ ٢٦٦ ٦٦٨
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠
٢٩ ٤٤٢ ١٠٢	٢٩ ٤٤٢ ١٠٢	٢٩ ٥٨٣ ٢٨٥

قروض بنك أبو ظبي

قروض الآلات ومعدات بدون ضمان من خلال الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية والأقساط نصف سنوية واستحق القسط الأول في شهر إبريل ١٩٩٨ وينتهي في شهر إبريل ٢٠١٠.

قروض بنك الاستثمار الأوروبي

قروض الآلات ومعدات بدون ضمان من خلال الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية واستحق أول قسط في شهر مايو ١٩٩٤ وينتهي في شهر مايو ٢٠٠٩.

قروض الشركة القومية للتنشيد والتعمير

قروض بفائدة بسيطة ٨ % سنوياً يستحق أول قسط في شهر يوليو ٢٠٠٠ وتنتهي الأقساط في شهر يوليو ٢٠٠٢ بدون ضمان والسداد متوقف.

قرض وزارة المالية

قرض بفائدة ١٣ % سنوياً للصرف على مرتبات العاملين، ومدة القرض سنة اعتباراً من تاريخ الصرف في شهر يونيو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وذلك مقابل تصريح غير قابل للإلغاء وغير مسترد للبنك المركزي المصري بالخصم على حساب الشركة لدى البنك الأهلي سوسيتيه جنيرال بكافة الالتزامات المترتبة على إتفاقية القرض. بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٣ قامت الشركة بمخاطبة وزارة المالية بخصوص إرجاء السداد لمدة عام نظراً لظروف السيولة التي تمر بها الشركة ولحين الرجوع إلى قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وإسناد أعمال لها من قبل الدولة الإجمالي

١٩- رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع 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 مسدد نقداً.
 - إصدار ثان بقيمة ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠ ٠٠٠ سهم، قيمة السهم 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.
- وفيما يلي بيان بالسادة المساهمين:

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
%		جنيه مصري
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

اتحاد العاملين المساهمين بشركة وادي كوم أمبو
مساهمون آخرون
الشركة القومية للتنشيد والتعمير

نظراً لتوفيق الأوضاع مع البورصة، بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١١ تم بيع ٥% من أسهم اتحاد العاملين المساهمين بما يعادل ١٤٠ ٠٠٠ سهم إلى مساهمون آخرون (السادة أعضاء اتحاد العاملين المساهمين) وأصبح هيكل رأس مال الشركة كالآتي:

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
%		جنيه مصري
٩٠%	٢ ٥٢٠ ٠٠٠	٢٥ ٢٠٠ ٠٠٠
٩,٧٣٢%	٢٧٢ ٥٠٠	٢ ٧٢٥ ٠٠٠
٠,٢٦٨%	٧ ٥٠٠	٧٥ ٠٠٠
١٠٠%	٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠

اتحاد العاملين المساهمين بشركة وادي كوم أمبو
مساهمون آخرون
الشركة القومية للتنشيد والتعمير

٢٠ - الاحتياطات

بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٨٤ ٠١٣ ٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٦٤١ ٩٥٢	٩ ٦٤١ ٩٥٢	إحتياطي قانوني
١٠ ٢٦٣ ٦٣٢	١٠ ٢٦٣ ٦٣٢	إحتياطي نظامي
٦٧٥ ٢٨٢	٦٧٥ ٢٨٢	إحتياطي رأسمالي
٣١٤ ٢٠٢	٣١٤ ٢٠٢	إحتياطي تمويل المشروعات
١ ١١٨ ٥١٦	١ ١١٨ ٥١٦	إحتياطي استثمارات لشراء سندات حكومية
٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	٢٢ ٠١٣ ٥٨٤	

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير، وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية فيما يلي:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	حجم التعامل مدین جنيه مصري	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	التبويب بالقوائم المالية
شركة وادي كوم امبو للمقاولات العامة المشتركة للبيبة	شركة تابعة	استثمارات في شركات تابعة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ٦)	٨٨٤ ٠٩٠	--	٨٨٤ ٠٩٠	أصول طويلة الأجل - استثمارات في شركات تابعة
		مصرفات متبادلة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ١٢)	٣٧٠ ٨٧٧	--	٣٧٠ ٨٧٧	أصول متداولة - مدینون وأرصدة مدينة أخري
الشركة القومية للتشييد والتعمير	مساهم في الشركة بنسبة ٠,٢٦٨ % من رأس المال	حصة في رأس المال (إيضاح ١٩)	٧٥ ٠٠٠	--	٧٥ ٠٠٠	حقوق المساهمين - رأس المال
	مورد أراضي	شراء أراضي وعقارات - قصيرة الأجل (إيضاح ١٦)	١٦ ٧١٧ ٣٨٣	--	١٦ ٧٤٨ ٥٣٤	التزامات متداولة - دائنون وأرصدة دائنة أخري
	مقرض	قرض (إيضاح ١٨)	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	--	٥ ٢٦٦ ٦٦٨	التزامات متداولة - أقساط قروض مستحقة الإداء
الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي والمياه الجوفية	مقرض	قرض (إيضاح ١٦)	--	٥٦ ١٥١	٤٤٣ ٨٤٩	التزامات متداولة - دائنون وأرصدة دائنة أخري

بلغت رواتب وعلاوات وبدلات تمثيل وعضوية وحضور إجتماعات وحافز لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة مبلغ ٢٦٢ ١٠٧ جنيه مصري.

٢٢ - الإلتزامات العرضية

يتمثل رصيد الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠١٤ في إصدار خطابات ضمان لصالح الغير ببيانها كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٦٢٤ ٣٠٨	٨ ٦٨٠ ٥٢٨	البنك الأهلي المصري - مصر القديمة
٧ ٤٩٧ ٢١٢	٧ ٢٦٤ ٧٥٣	البنك الأهلي سوسيتيه جنيرال
٩٨٩ ٤٠٨	٩٨٩ ٤٠٨	بنك مصر
١ ٣٤١ ٦٧٠	١ ٣٤١ ٦٦٩	بنك HSBC
٤ ٦٠٣ ١٤٨	٤ ٨٩٤ ٠٣٢	بنك التنمية والإئتمان - التعمير
٢٣ ٠٥٥ ٧٤٦	٢٣ ١٧٠ ٣٩٠	

٢٣- إستمرارية الشركة

بلغت صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١١ ٨١٢ ٩٦٤ جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المرحلة في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٤ ١٥٤ ٣٤٨ جنيه مصري، وذلك بإجمالي مبلغ ٣١٢ ٩٦٧ ٦٥ جنيه مصري والذي يمثل نسبة ٢٣٦% من رأس المال المصدر والمدفوع، ومما يؤثر على إستمرارية الشركة، هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إستمرار الشركة في نشاطها.

٢٤- نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٦ ١٩٠ ٥٠٥)	(١١ ٨١٢ ٩٦٤)	صافي (خسائر) الفترة
٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(٥,٧٨)</u>	<u>(٤,٢٢)</u>	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

٢٥- 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 حدة:

أولاً: ضريبة شركات الأموال

- السنوات من ١٩٨٨/١٩٨٧ حتى ١٩٩٤/١٩٩٥ جاري إعداد التسوية النهائية من قبل مصلحة الضرائب.
- السنوات من ١٩٩٦/١٩٩٥ حتى ٢٠٠٣/٢٠٠٢ صدر قرار لجنة الطعن ومحالة إلى القضاء.
- السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤، ٢٠٠٤/٢٠٠٥ محالة إلى لجنة الطعن.
- السنوات من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ورد نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه بإعادة فحص.
- السنوات من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
- يتم تكوين مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة بغض النظر عما يسفر عنه الفحص الضريبي من تقدير لتلك الالتزامات.

ثانياً: ضريبة الدمغة

- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ ورد نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه.

ثالثاً: ضريبة المبيعات

- يتم تقديم الإقرار الشهري وسداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية وتم السداد حتى شهر يناير ٢٠١٤.

رابعاً: ضريبة كسب العمل

- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٤ صدر قرار لجنة الطعن وتمت إحالتها للقضاء.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ باللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ جارى فحصها.
- السنوات ٢٠١٠ وحتى تاريخه لم يتم الفحص.

٢٦- أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٧- أحداث مؤثرة

بناء على موافقة مجلس الوزراء بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٢ صدر القرار رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ والذي ينص على ما يلي:

تؤسس شركة قابضة تحت إسم الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية "شركة مساهمة مصرية" تخضع لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال ولائحته التنفيذية، ويكون غرض الشركة القابضة تنفيذ ومتابعة نشاط الشركات العقارية وإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية التابعة لها وإدارة الأنشطة المتعلقة بتنميتها. هذا وقد أدرجت شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي ضمن مجموعة الشركات التابعة للشركة القابضة المنصوص عليها بهذا القرار، وعلى أن يكون وزير الزراعة وإستصلاح الأراضي هو الوزير المختص في تطبيق أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية فيما يخص الشركة القابضة والشركات التابعة لها.

تتخذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية، وتعتبر الشركات المشار إليها من الشركات التابعة الخاضعة لأحكام هذا القانون من تاريخ استكمال هذه الإجراءات، وتستمر مجالس إدارة الشركات المنصوص عليها بهذا القرار في مباشرة اختصاصاتها بصفة مؤقتة إلى حين تشكيل مجالس إدارة هذه الشركات وجمعياتها العامة، على أن يصدر الوزير المختص النظام الأساسي للشركات الخاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام المشار إليه وبعد موافقة الجمعيات العامة لتلك الشركات.

صدر قرار رقم (١) بتاريخ ٢٧ يونيه ٢٠١٢ من الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية والذي ينص على منع إجراء المزادات على الأصول الثابتة حالياً إلا بتصديق من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة وكذلك منع إجراء بيع أى مهمات أو خردة إعتباراً من ٢٩ يونيه ٢٠١٢ بالإضافة إلى عدم مخاطبة أى جهات خارجية إلا من خلال مجلس الإدارة وكذلك عدم إتخاذ أى إجراءات بالبيع أو التأجير والتصرف أو نقل الملكية أو التنازل إلا بعد العرض على مجلس الإدارة وعلى أن يتم تنفيذ ذلك القرار بدء من ٢٧ يونيه ٢٠١٢.

٢٨ - تسويات على (الخسائر) المرحلة

تم خلال العام تعديل الخسائر المرحلة في ١ يوليو ٢٠١٢ بمبلغ ١ ٤٦٣ ٩٦٩ جنيه مصري، وكذا تم تعديل رصيد الفوائد المستحقة ضمن الأرصدة الدائنة بنفس القيمة وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

المبلغ	البيان
جنيه مصري	(الخسائر) المرحلة قبل التعديل
(٣٤ ٥٢١ ٣٧٦)	تسويات على (الخسائر) المرحلة
١ ٤٦٣ ٩٦٩	رد فروق فوائد تقسيط عقارات
(٣٣ ٠٥٧ ٤٠٧)	(الخسائر) المرحلة بعد التعديل

ولذلك تم تسوية المبلغ السابق ذكره على الخسائر المرحلة الناتجة عن السنوات المالية المنتهية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وأثر ذلك على الأرصدة الإفتتاحية في ١ يوليو ٢٠١٢ الأمر الذي أدى إلى تعديل أرقام المقارنة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لحساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى (أرصدة دائنة تحت التسوية)، وفي هذا الصدد تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء".

وترتب على ذلك تعديل بعض من أرقام المقارنة كما يلي:

البيان	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح
	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	رقم
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٨٩ ٠٨٥ ٦٣١	٨٧ ٦٢١ ٦٦٢	(١٦)
الفرق	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(١ ٤٦٣ ٩٦٩)			

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض من أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب الفترة الحالية، وذلك كما يلي:

بنود قائمة الدخل	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	مرفق
	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	رقم
الفرق	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
تكاليف النشاط	١٩ ٣٩٨ ٠٩٥	٢٠ ١٦٥ ٩٠٥	(٢)
مصروفات عمومية وإدارية	٣ ٠٣٢ ٤٩٩	٣ ٣٤٦ ١١٢	(٣)
إيرادات متنوعة	١ ٢٨٦ ٧٨١	٢ ٣٦٨ ٢٠٤	
	١ ٠٨١ ٤٢٣		

وذلك لقيام الشركة خلال الفترة الحالية بفصل وإعادة تبويب قيمة الإعانات ضمن الإيرادات المتنوعة والتي كان يتم عرضها خصماً من مصروفات الأجور والمرتببات ضمن كلاً من تكاليف النشاط والمصروفات العمومية والإدارية بقائمة الدخل مما ترتب عليه إعادة تبويب أرقام المقارنة السابق ذكرها.

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"

مرفق رقم (١)

صافي إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ١٨٢ ٦٦٨	٥٥٢ ٨٦٥	٢ ٨٥٠ ٠٧٦	١ ٨٥٨ ٣٦١	إيرادات عقارات
٩ ٥٨١	٣ ٤١٧ ١٠٩	١ ٦١٥ ٢٤٠	٨ ٠٢٥ ٠٢٦	إيرادات جهات إسناد
١٤٤ ٨٢٩	١٤١ ٦٨٧	٤١٣ ٧٦٧	٤٣١ ٧٤٩	إيجار العوينات
<u>١ ٣٣٧ ٠٧٨</u>	<u>٤ ١١١ ٦٦١</u>	<u>٤ ٨٧٩ ٠٨٣</u>	<u>١٠ ٣١٥ ١٣٦</u>	الإجمالي

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"

مرفق رقم (٢)

تكاليف النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٣</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٧٨٨ ٤٩٠	٧ ٤٢١ ٠٣٣	٢ ٩٣٠ ٨١٥	١ ٨١٤ ٣١٧	أجور
٣ ٣٧٩ ٧٩٩	٣ ٨٠٢ ٦٧٠	١ ٨١٧ ٢٤٧	١ ٢٨٨ ٥٥٣	مصروفات سلعية
٦ ١٢٩ ٢٦٩	٦ ٢٣٨ ٢٩٠	٢ ٢٨١ ٧٠٥	٩٢٩ ٢٧٦	مصروفات خدمية
١ ٩٤١ ٨٥٩	٢ ٧٠٣ ٩١٢	٦٤٨ ٢٢٣	٨٨٩ ٢٧٩	مصروفات تحويلية
<u>٢٠ ٢٣٩ ٤١٧</u>	<u>٢٠ ١٦٥ ٩٠٥</u>	<u>٧ ٦٧٧ ٩٩٠</u>	<u>٤ ٩٢١ ٤٢٥</u>	الإجمالي

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
"شركة مساهمة مصرية"

مرفق رقم (٣)

المصروفات العمومية والإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٣٥٩	٣٨٤ ٢١٠	٨٤٥ ٧٣٠	١ ١٣٧ ٨٨٦	أجور ومرتبات
١٩٨ ٨٥٢	٢٢٥ ٦٦٢	٥٦٣ ٦٧٧	٧٤٨ ٨١١	حوافز ومكافآت
٢٢٧ ١٧٣	١٧٣ ٦٤٨	٦٩٣ ١٣١	٥٣١ ٥٤٠	بدلات
١٤٨ ٢٣٠	١٥٣ ٠٠٠	٤٠٢ ٠٣٠	٤٤٩ ٤٦٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٦ ٥٤٦	٧٣ ١٩٥	١٥٢ ٢١٥	١٦٧ ٨٠٧	علاج وخدمات موظفين
١ ٠١٩	--	٤ ٤٨٠	٥٠	مهمات
١٢ ٢٢٦	١٤ ٦٠٨	٢٥ ١٦٨	٢٦ ٣٥١	أدوات كتابية ومطبوعات
--	٥ ٧٥٣	٨ ٣٣٥	٥ ٧٧٤	مياه وانارة
٢٠	--	١٥٠	--	وقود وزيت
١ ٤٣٠	٤ ٠٩٧	٦ ٢١١	١٧ ٥٥٨	مصروفات صيانة
٤ ٠٠٠	--	١٢ ٩٨٠	--	أبحاث وتجارب
١ ٧١٤	٣٣ ٣٤٤	١٦ ٥٠٥	٤٧ ٢٩٥	طبع ونشر
١٩ ٠٦٧	٢٥ ٩٦٢	٥٨ ٥٣٠	٥٧ ٥٥٨	نقل وانتقال
٢ ٤٩٣	٧ ٦٣٤	١٦ ٧١٣	١٧ ٦٦٢	بريد وتليفون
٦٥ ٢٥٥	٨٢ ٣٦٣	٢١١ ٦٠١	٤١٤ ٣١٧	مصروفات بنكية
١٠ ٠٢٠	٥ ٤٥٦	٤٢ ٣٦٩	٦٥ ٨٣٥	مصروفات متنوعة
٦٩ ١٩٤	١٤٥ ٨١١	١٢٢ ٥٩٣	١٨٢ ٠٤١	رسوم ودمغات
١٩ ٨٤٠	٢٠ ٢٣٨	٥٨ ٦٨٩	٦٠ ٦٣١	إهلاك الأصول الثابتة الادارية
٤ ١٥٨	٩ ٢٠٢	١٨ ٠١٨	٢٢ ٣٠٥	إيجار
٤٣ ٣١٩	٣١ ٥٧٤	٨٦ ٩٨٧	١٠٦ ٠١٤	تعويضات وغرامات
٨٨٠ ٩١٥	١ ٣٩٥ ٧٥٧	٣ ٣٤٦ ١١٢	٤ ٠٥٨ ٨٩٥	الإجمالي

