

## دلتا للإنشاء والتعمير

( شركة مساهمة مصرية )

الاسكندرية في ٢٠٠٧/٥/٨

بورصة الأوراق المالية بالإسكندرية قسم الأوراق المالية
رقم الورقة : ٩٩٠
تاريخ البيع : ٨/٥/٢٠٠٧ الساعة : ١١/٨
نوع الورقة : بالية عند المرفقات : —

السيد الأستاذ / رئيس لجنة بورصة الأوراق المالية بالإسكندرية

١١ شارع طلعت - ص.ب : ٨٧٣

الرقم البريدي ٢١١١١

تحية طيبة وبعد ،،

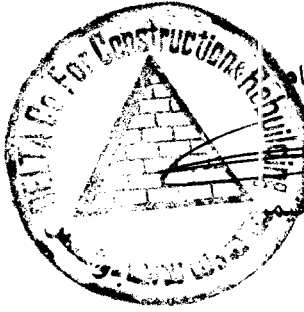
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم مع هذا قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ، وقائمة

الدخل وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧

مشفوعة بالإيضاحات المتممة اللازمة لهما وتقرير مراقبي الحسابات بشأنهم.

رجاء التفضل بالتنبيه نحو الاستلام ،،

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،



المدير العام

متولى جميل محمد

## مصطفی شوقی و شرکاء

شركة دلتا للإنشاء والتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧  
مع تقرير الفحص المحدود

مزارز

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة دلتا للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية لشركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧. وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود، ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة، وهى بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأى.

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغى إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.



MAZARS

مراقبى الحسابات



أ. حسن عبد الحليم

تحريراً فى ٢٢ أبريل ٢٠٠٧

شركة دلتا للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٧

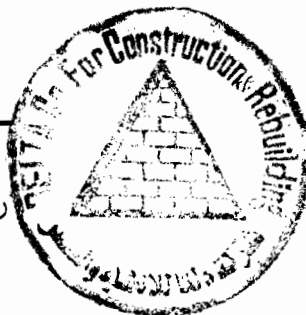
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٧	إيضاح	
١٨٧ ٩٥١ ٧٨٤	١٧٧ ٠١٣ ٤٩٣	(٣،ج٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١٥ ٦٤٨ ٤٧٥	١٥ ٦٤٨ ٤٧٥	(٤،د٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٢٧ ٠٠٠	٣٧ ٠٠٠	(٥،هـ٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٠ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	(٦،و٢)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠٤ ٠٦٧ ٢٥٩	١٩٢ ٩٣٣ ٩٦٨		شهرة المحل (بالصافي)
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣١ ٨٣٠ ٤٥٤	٣٤ ٢٨٦ ٨١٠	(٧،م٢)	أعمال تحت التنفيذ بسعر التكلفة
١٥ ٣٨٥ ٣١٢	١٣ ٠٠٦ ١٦٨	(٨،ز٢)	أعمال تامة بسعر البيع
٣٥ ٣٨١ ٠٨٨	٣٩ ٥٣٠ ٨٠٠	(٩)	مدينون - أرصدة قصيرة الأجل
٤ ٧٠٨ ٧٥٧	١٦ ١٤٥ ٩٦٢	(١٠)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٨٧ ٣٠٥ ٦١١	١٠٢ ٩٦٩ ٧٤٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
١ ٣٤٤ ٥١٥	١ ٣٤٤ ٥١٥	(١١،ط٢)	مخصصات
٢٣٧ ٧٣٥	٢٢٤ ٥٥٤		بنوك - سحب على المكشوف
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	أقساط قروض تستحق خلال عام
١٦ ٧٤٤ ٥١٥	١٩ ٨٤٩ ٣٣٠	(١٢)	دائنون - أرصدة قصيرة الأجل
١ ١٩٤ ٠١٢	٨٧٩ ٥٢٥		دائنون توزيعات
٤٣ ٥٢٠ ٧٧٧	٤٦ ٢٩٧ ٩٢٤		<b>إجمالي الخصوم المتداولة</b>
٤٣ ٧٨٤ ٨٣٤	٥٦ ٦٧١ ٨١٦		رأس المال العامل
٢٤٧ ٨٥٢ ٠٩٣	٢٤٩ ٦٠٥ ٧٨٤		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٧٣ ٢٩٥ ٣١٠	١٧٣ ٢٩٥ ٣١٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه
٢ ١٤١ ٨١١	٢ ٧١٥ ٤٣٠	(١٤)	إحتياطي قانوني
٤ ٣٠٠ ٢٩٠	١٥ ١٩٩ ٠٤٣		أرباح مرحلة
١١ ٤٧٢ ٣٧٢	٤ ٦١٤ ٥٢٩		صافي ربح الفترة
١٩١ ٢٠٩ ٧٨٣	١٩٥ ٨٢٤ ٣١٢		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
٥٤ ٩٠٧ ٧٢٢	٥٢ ٠٤٦ ٨٨٤	(١٥)	قروض طويلة الأجل
١ ٧٣٤ ٥٨٨	١ ٧٣٤ ٥٨٨	(٢ك)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٦ ٦٤٢ ٣١٠	٥٣ ٧٨١ ٤٧٢		<b>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل</b>
٢٤٧ ٨٥٢ ٠٩٣	٢٤٩ ٦٠٥ ٧٨٤		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود.

د. علي مصطفى عليه  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
علي مصطفى عليه



أ. متولى جميل مخيمر  
مدير عام الشركة

شركة دلتا للإبشاء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)

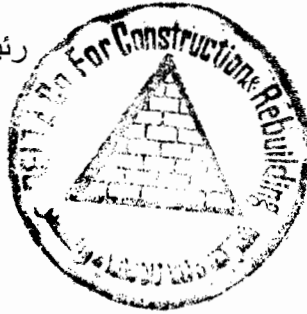
قائمة الدخل عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٧	إيضاح	
١٤ ٣٢٢ ٣٢٢	١٤ ٧٢٠ ٧١٩	(١٦،ل٢)	إيرادات النشاط
(٦ ١٧١ ٩٠٠)	(٣ ٢٥٤ ٧٦٢)	(١٦،م٢)	تكاليف النشاط
(١ ٦٤٠ ٦١٦)	(١ ٦٩٤ ٥٨٥)	(ج٢)	إهلاك أصول ثابتة
٦ ٥٠٩ ٨٠٦	٩ ٧٧١ ٣٧٢		مجموع الربح
(٢ ٧٥٥ ٠٩٥)	(٢ ٤٠٥ ٥٠٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٤٧٨ ٩٦٣)	(٢ ٤١٤ ٤٠٢)	(٢ى)	مصروفات تمويلية
--	(١٩٠ ٠٠٠)	(٥،ه٢)	خسائر إستثمارات فى شركات شقيقة
(٨٤ ٨٣٠)	(١٤١ ٩٣٤)	(ج٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٥ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠)	(و٢)	إهلاك شهرة المحل
١ ١٨٥ ٩١٩	٤ ٦١٤ ٥٢٩		صافى ربح الفترة
٠,٠٨	٠,٢٧	(١٧)	العائد على السهم

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

د. على مصطفى عليه  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
على مصطفى عليه



أ. متولى جميل مخيمر  
مدير عام الشركة  
متولى جميل مخيمر

شركة دلتا للإسشاء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٦
١٨٢٠١٣ ٨٧٩	١٣٥٠٠ ٢٨١	١٥٥٨٨ ٤٠١	١ ٤٦٦ ٧٩٧	١٥١ ٤٥٨ ٤٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٦
--	(٦٧٥٠١٤)	--	٦٧٥٠١٤	--	إحتياطي قانوني
(٢٢٠٤١٠٢)	(٢٢٠٤١٠٢)	--	--	--	توزيعات نقدية
--	(١٠٦٢١ ١٦٥)	(١١ ٢١٥ ٧٤٥)	--	٢١ ٨٣٦ ٩١٠	توزيعات أسهم مجانية
(٧٢ ٣٦٦)	--	(٧٢ ٣٦٦)	--	--	تسويات
١١ ٤٧٢ ٣٧٢	١١ ٤٧٢ ٣٧٢	--	--	--	صافي ربح عام ٢٠٠٦
١٩١ ٢٠٩ ٧٨٣	١١ ٤٧٢ ٣٧٢	٤ ٣٠٠ ٢٩٠	٢ ١٤١ ٨١١	١٧٣ ٢٩٥ ٣١٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٧
--	(٥٧٣ ٦١٩)	--	٥٧٣ ٦١٩	--	إحتياطي قانوني
--	(١٠ ٨٩٨ ٧٥٣)	١٠ ٨٩٨ ٧٥٣	--	--	أرباح مرحلة
٤ ٦١٤ ٥٢٩	٤ ٦١٤ ٥٢٩	--	--	--	صافي ربح الفترة
١٩٥ ٨٢٤ ٣١٢	٤ ٦١٤ ٥٢٩	١٥ ١٩٩ ٠٤٣	٢ ٧١٥ ٤٣٠	١٧٣ ٢٩٥ ٣١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧

د.علي مصطفى عليه  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
على مصطفى علي



أ. متولى جميل مخيمر  
مدير عام الشركة  
م

شركة دلتا للإشياء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٧	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ١٨٥ ٩١٩	٤ ٦١٤ ٥٢٩	صافى ربح الفترة
		<u>تسويات</u>
١ ٧٣٠ ٤٤٧	١ ٨٤١ ٥١٩	إهلاكات
--	١٩٠ ٠٠٠	خسائر إستثمارات
٢ ٩١٦ ٣٦٦	٦ ٦٤٦ ٠٤٨	
		<u>التغيرات فى رأس المال العامل</u>
(٥ ٤٥٤ ٦٧٠)	--	الزيادة فى الأعمال المنفذة بسعر البيع
٣٩٢ ٨٣٩	(٢ ٤٥٦ ٣٥٦)	(الزيادة) النقص فى الأعمال تحت التنفيذ بسعر التكلفة
--	٢ ٣٧٩ ١٤٤	النقص فى الأعمال التامة
(٨ ٠٨٨ ١٦٠)	(٤ ١٤٩ ٧١٢)	(الزيادة) فى المدينين والأرصدة المدينة
٣٤ ٨٣٨ ٦٣٠	٢ ٧٩٠ ٣٢٨	الزيادة فى الدائنين والأرصدة الدائنة
٢٤ ٦٠٥ ٠٠٥	٥ ٢٠٩ ٤٥٢	صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٦٦ ٧٥٤)	(٢٧ ٨١٤ ١٩٦)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
--	٣٦ ٩١٥ ٩٦٨	المحصل من بيع أصول
(٦٦ ٧٥٤)	٩ ١٠١ ٧٧٢	صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ٤٠٨ ٧٦١)	(٢ ٨٧٤ ٠١٩)	المسدد من التسهيلات البنكية
(١ ٤٠٨ ٧٦١)	(٢ ٨٧٤ ٠١٩)	صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(١ ٩٠٥ ٩٠٨)	١١ ٤٣٧ ٢٠٥	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٨٣٣ ٤٩٩	٤ ٧٠٨ ٧٥٧	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٢ ٧٣٩ ٤٠٧	١٦ ١٤٥ ٩٦٢	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

د. على مصطفى عليه  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



أ. متولى جميل مخيمر  
مدير عام الشركة

شركة دلتا للإنشاء والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١. نشأة الشركة :

تأسست شركة دلتا للإنشاء والتعمير (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٢٣ إبريل ١٩٨٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

٢. غرض الشركة :

القيام بتنفيذ كافة أعمال مقاولات المبانى وتشبيد وحدات الإسكان بأنواعها لتسابق الشركة وإنشاء القرى السياحية وإدارتها وتمليك وحداتها للغير، وكذلك القيام بشراء وبيع الوحدات السكنية والإدارية وغيرها وإقامة المبانى على الأراضى التى تمتلكها وتمليك وحداتها للغير وبيع وشراء وتقسيم الأراضى بأنواعها المختلفة ومزاولة نشاط الفنادق والموتيلات الثابتة والعائمة والشقق الفندقية والقرى السياحية وكذلك الأنشطة المرتبطة والمكملة لها.

٣. الاندماج :

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠ أكتوبر ١٩٩٨ إندمجت شركة دلتا للصناعة والتجارة (د/ على علبة وشركاه) - شركة توصية بسيطة - بالشركة وتم اعتبار ٣١ أغسطس ١٩٩٨ تاريخاً للاندماج، وقد صدر قرار اللجنة المشكلة بالقرار الوزارى رقم ٤٦٢ لسنة ١٩٩٨ بشأن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركتين، وقد تم تعديل قيم الأصول والخصوم بدفاتر الشركة لإثبات الاندماج بناءً على قرار اللجنة التى حددت صافى أصول وخصوم الشركتين الدامجة والمندمجة بمبلغ ٤٠٠ ٤٥٨ ١٥١ جنيه وتم التأشير بالسجل التجارى للشركة بموجب طلب التأشير رقم ٢١١٤ بتاريخ ١٣ مارس ١٩٩٩ كما تم نشر عقد الاندماج بصحيفة الشركات فى العدد رقم ٥١١ فى مارس ١٩٩٩.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أ. أسس المحاسبة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية.



ب. إثبات المعاملات بالدفاتر :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق تقييم العملة بقائمة الدخل.

ج. الأصول الثابتة :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول وتهلك بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
آلات ومعدات	٢٠%
مباني	١٠,٥%
أثاث ومهمات مكتبية	٦%
أثاث وحدات تأجير	٢٥%
تجهيزات كافيتريا دلتا شرم	٢٠%
المنطقة الترفيهية	٢٠,٥%
المغسلة والنادي الصحي	٢٠%

د. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إعداد الأصول المختلفة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستغلال في الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

هـ. إستثمارات في شركات شقيقة :

يتم إثبات الإستثمارات في شركات شقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييمها بإتباع طريقة حقوق الملكية في نهاية كل فترة مالية، حيث أن للشركة تأثير قوى على الشركات المستثمر فيها ووفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها بعد الإقتناء ويتم إثبات إيرادات أو خسائر تلك الإستثمارات بقائمة الدخل، ويتم خفض رصيد الإستثمار بقيمة ما تحصل عليه فقط من توزيعات أرباح تلك الشركات.

و. شهرة المحل :

تتمثل شهرة المحل في الشهرة الناتجة عن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة بغرض اندماج شركة دلتا شارم للصناعة والتجارة (د/ على علبة وشركاه) - شركة توصية بسيطة - وفقاً لقرار اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٤٦٢ لسنة ١٩٩٨، ويتم إهلاكها على مدار عشرون عاماً وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

ز. أعمال تامة بسعر البيع :

يتم إثبات الأعمال التامة بسعر البيع والتي تتمثل في قيمة الوحدات غير المباعة من المشروعات التي تم إتمامها بالكامل ضمن الأصول المتداولة بالميزانية.

ح. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك.

ط. المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة إلزام نتيجة أحدث سابق مع إمكانية إجراء تقدير موثق بمبلغ الإلزام القائم ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي، ويجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمطالبات المحتملة والمصروفات المتوقعة لتسوية الإلزام.

ي. تكلفة الاقتراض :

يتم تطبيق المعالجة القياسية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (١٤) والخاص بتكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة

ك. ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من قيمة الضريبة الحالية (المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية) والضريبة المؤجلة ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل.

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد الميزانية، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية. ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ل. إثبات إيرادات النشاط :

٢. إثبات إيرادات الاستثمار العقاري :

يتم إثبات إيرادات المشروعات عن الوحدات المباعة لمشروعات الشركة عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدات إلى المشتري.  
تم الإنتهاء من مشروعى دلتا شارم " مرحلة أولى " ودلتا السرايا والهوارية بالكامل عام ٢٠٠٦.

٢. إثبات إيرادات التأجير :

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار لمشروع دلتا شارم عند إستحقاق الإيجار.

٣. إثبات إيرادات بيع الوحدات التامة :

يتم الاعتراف بإيراد الوحدات التامة بالفرق بين القيمة البيعية الدفترية للوحدة والقيمة الفعلية للوحدة المباعة والمسلمة للعملاء من واقع عقود البيع.

م. تكاليف النشاط :

١. تكاليف الاستثمار العقاري :

يتم إثبات تكاليف المشروعات بقائمة الدخل عن الوحدات المباعة لمشروعات الشركة وفقاً للتكلفة الفعلية لتلك المشروعات، أما تكلفة المشروعات التى لم تصل إلى نسبة إتمام ملائمة فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة بالمركز.

٢. تكاليف إيجار وحدات :

يتم إثبات تكاليف إيجار وحدات مشروع دلتا شارم بناءً على التكاليف المنصرفة على خدمة عملاء وحدات الإيجار والخاصة بخدمات قرية دلتا شارم.

ن. التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل بعض التقديرات والإفتراضات التى تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

س. اضمحلال قيم الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية بقائمة الدخل.



٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٤٧٥ ٦٤٧ ١٥ يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
١١ ٩٠٧ ٨٥٨	١١ ٩٠٧ ٨٥٨	مبانى سكنية للعاملين
١ ٠٤٤ ٢٤١	١ ٠٤٤ ٢٤١	المبنى الإدارى
٢ ٦٩٦ ٣٧٦	٢ ٦٩٦ ٣٧٦	مبانى خدمية
١٥ ٦٤٨ ٤٧٥	١٥ ٦٤٨ ٤٧٥	

٥. استثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الاستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ٣٧ ٠٠٠ جنيه يتمثل فيما يلي :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٠٠٠	%٢٠	١٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	شركة دلتا للتنمية الزراعية
١ ٠٠٠	%٠,٣	٢٧ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	شركة شارم للخدمات البيئية
		٣٧ ٠٠٠	٢٢٧ ٠٠٠	(تحت التأسيس)

٦. شهرة المحل (بالصافى) :

بلغت صافى القيمة الدفترية لشهرة المحل مبلغ ٢٣٥ ٠٠٠ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	شهرة المحل
(١٦٥ ٠٠٠)	(١٦٠ ٠٠٠)	مجمع الإهلاك
٢٣٥ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	

٧. أعمال تحت التنفيذ بسعر التكلفة :

تتمثل قيمة أعمال تحت التنفيذ بسعر التكلفة فى قيمة الأعمال المنفذة لمشروع دلتا شارم مرحلة ثانية.

٨. أعمال تامة بسعر البيع :

بلغ رصيد الأعمال التامة بسعر البيع مبلغ ١٦٨ ١٣ ٠٠٦ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٦ ٧١٤ ٠٠٠	٧ ٥٢١ ٠٠٠	دلتا السراية
٦ ١٣٥ ٥٧٨	٧ ٥٣٤ ٣٩٢	دلتا شارب مرحلة أولى
٦٧ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	دلتا الهانوفيل
٨٩ ٥٩٠	١٧ ٩٢٠	دلتا الهوارية
١٣ ٠٠٦ ١٦٨	١٥ ٣٨٥ ٣١٢	

٩. مدينون - أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون - أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٨٠٠ ٥٣٠ ٣٩ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٦ ٩٥١ ٦٤٣	٨ ٧٥٠ ٣٥٦	أوراق قبض بالمحفظه
٧١٩ ١٠٠	٣٣٨ ٩١٣	أوراق قبض تحت التحصيل
٨٤٤ ١٠٧	١ ٧٤٩ ١٧٧	عملاء
٦٩٠	٤٣١ ٧٦٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤١٩ ٢٤٨	١٠٠ ٨٥٨	مقاولون
٩ ٣٩٣ ٣٢٥	٣ ٩٨٣ ١٢٥	عملاء دلتا شارب - مرحلة أولى
٢ ١٩٤ ٠٠٢	١ ٤٧٨ ٧٤٤	عملاء دلتا السراية
١٩ ٠٠٨ ٦٨٥	١٨ ٥٤٨ ١٥١	مدينون آخرون
٣٩ ٥٣٠ ٨٠٠	٣٥ ٣٨١ ٠٨٨	

١٠. نقدية بالخرينة ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالخرينة ولدى البنوك مبلغ ٩٦٢ ١٤٥ ١٦ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٣٩٠ ٤٧٨	٢٤٤ ٢٧٤	نقدية بالخرينة
٨١٧ ٢٣٤	٧٤٤ ١٥٩	بنوك حسابات جارية
١٤ ٩٣٨ ٢٥٠	٣ ٧٢٠ ٣٢٤	بنوك ودائع لأجل
١٦ ١٤٥ ٩٦٢	٤ ٧٠٨ ٧٥٧	

#### ١١. مخصصات :

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ١ ٣٤٤ ٥١٥ جنية، يتمثل في قيمة المخصص المتبقى من مخصص التزامات محتملة والمكون بناءً على قرار لجنة الاندماج - قرار وزارى رقم ٤٦٢ لسنة ١٩٩٨ - وذلك لمقابلة الضرائب المستحقة على شركة دلتا للصناعة والتجارة عند الفحص.

#### ١٢. دائنون - أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ١٩ ٨٤٩ ٣٣٠ جنية، يتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	
٣ ٤٦١ ١٣٣	٣ ٥٧٠ ٥٩٠	تأمينات من الغير
٢ ٠١٥ ١١٠	٢ ٠١٥ ١١٠	ضرائب داخلية
١ ٣٢٣ ٩٨٨	٩٣٢ ٢١٧	أوراق دفع
١٩١ ٤٧٦	٢٥٣ ٩٤٧	مقاولون
١٢٩ ٧٦٤	٢٤٥ ٢١٦	مصرفات مستحقة
٢١٠ ٤٦٠	٢٠٩ ١٢٧	عملاء تعديلات وصيانة
٧ ٣٤٧ ٣٩٩	٢ ٣١٥ ٩٨٩	عملاء وحدات مباعة
٥ ١٧٠ ٠٠٠	٧ ٢٠٢ ٣١٩	دائنون آخرون
١٩ ٨٤٩ ٣٣٠	١٦ ٧٤٤ ٥١٥	

#### ١٣. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس المال المرخص مبلغ ١,٥ مليار جنية وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥١ ٤٥٨ ٤٠٠ جنية مقسم إلى ١٥ ١٤٥ ٨٤٠ سهم القيمة الاسمية لاسهم ١٠ جنيهاً.

بناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بأسهم مجانية بمعدل سهم لكل سبعة أسهم بإجمالى ٢ ١٦٣ ٦٩١ سهم بالإضافة إلى ٢٠ ٠٠٠ سهم تم تخصيصها للعاملين. وبذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر ١٧٣ ٢٩٥ ٣١٠ جنية مسدد بالكامل مقسم إلى ١٧ ٣٢٩ ٥٣١ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيهاً.

#### ١٤. إحتياطي قانونى :

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إحتجاز ٥٠% من صافى أرباح الشركة لتكوين الإحتياطي القانونى وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال ولا يتم توزيعات من هذا الإحتياطي.

#### ١٧. العائد على السهم :

تم تحديد العائد على السهم عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ كالآتى :

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ مارس ٢٠٠٦	
٤ ٥٩٤ ٥٢٩	١ ١٨٥ ٩١٩	صافى ربح الفترة القابل للتوزيع
٤ ٥٩٤ ٥٢٩	١ ١٨٥ ٩١٩	* النصيب الأساسى للأسهم فى الأرباح
١٧ ٣٢٩ ٥٣١	١٥ ١٤٥ ٨٤٠	عدد الأسهم
٠,٢٧	٠,٠٨	العائد على السهم (النصيب الأساسى/عدد الأسهم)

#### ١٥. قروض :

تتمثل القروض طويلة الأجل في قيمة القرض الممنوح من البنك، الأهلى المصرى فى حدود ٧٥ مليون جنيه بمعدل فائدة ١٢,٥% سنوياً يتم سداده على أقساط شهرية بدأت فى يوليو ٢٠٠٣ حتى ديسمبر ٢٠١٠، وذلك فى مقابل رهن عقارى من الدرجة الأولى لصالح البنك لأرض مشروع دلتا شرم - مرحلة أولى وكذلك توكيل رسمى عام لمصالح البنك يخول له حق تسجيل أرض المشروع ورهنه، وقد بلغ رصيد هذا القرض فى ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ٨٨٤ ٠٤٦ ٧٦ جنيه وقد بلغت الأقساط قصيرة الاجل مبلغ ٢٤ مليون جنيهه فى ٣١ مارس ٢٠٠٧ وفقاً للعقد المبرم بين الشركة والبنك الأهلى المصرى.

#### ١٦. إيرادات وتكاليف النشاط :

تتمثل إيرادات وتكاليف النشاط عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧، فى الآتى :

٢٠٠٦ مارس ٣١		٢٠٠٧ مارس ٣١		
تكاليف النشاط	إيرادات النشاط	تكاليف النشاط	إيرادات النشاط	
٤ ٦٤٣ ٢٢٥	١١ ٢٣٠ ٤٦٠	٣ ٢٥٤ ٦٧٢	٧ ٩٢٤ ٦٨٦	دلتا شرم (إيجار وحدات)
١ ٥٢٧ ١٣٧	٢ ٩٩٩ ٤٦٢	--	--	دلتا السرايا
١ ٥٣٨	٩٢ ٤٠٠	--	--	دلتا الهوارية
--	---	--	٦ ٧٩٦ ٠٣٣	أرباح بيع وحدات تامة
٦ ١٧١ ٩٠٠	١٤ ٣٢٢ ٣٢٢	٣ ٢٥٤ ٦٧٢	١٤ ٧٢٠ ٧١٩	

#### ١٧. العائد على السهم :

تم تحديد العائد على السهم عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ كالآتى :

٢٠٠٦ مارس ٣١	٢٠٠٧ مارس ٣١	
١ ١٨٥ ٩١٩	٤ ٥٩٤ ٥٢٩	صافى ربح الفترة القابل للتوزيع
١ ١٨٥ ٩١٩	٤ ٥٩٤ ٥٢٩	* النصيب الأساسى للأسهم فى الأرباح
١٥ ١٤٥ ٨٤٠	١٧ ٣٢٩ ٥٣١	عدد الأسهم
٠,٠٨	٠,٢٧	العائد على السهم (النصيب الأساسى/عدد الأسهم)

#### ١٨. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والدائنون والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل.

وطبقاً لأسس تقييم تلك الأصول والالتزامات الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فى تاريخ الميزانية.



١٩. إدارة المخاطر :

أ. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة الشركة على تحصيل أوراق القبض في مو عيد استحقاقها والتي تستحق على عملاء التقسيط الذين تتعامل معهم الشركة وتقوم الإدارة بمتابعة تحصيل تلك المديونيات وتحسين أدائها باستمرار.

ب. خطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بتوفير إحتياجاتها التمويلية لسداد إلتزاماتها الجارية وتمويل لأصول من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في احتمال تغير أسعار الفائدة وكذا فوائد التأخير المتعلقة بسداد هذه التسهيلات وتعامل الشركة بأسعار فائدة مرنة في معظم مديونياتها بما يعكس الأسعار السارية بالسوق.

٢٠. الضرائب :

تأسست الشركة في إبريل ١٩٨٦ وتخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية، وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة :

أ. الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية :

السنوات من تاريخ التأسيس وحتى ٢٠٠٠

تم محاسبة الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية تأسيس الشركة وحتى عام ١٩٩٦ وقد تم سداد الضريبة المستحقة إتفاقاً مع اللجنة الداخلية بالمأمورية.

السنوات ٢٠٠١ - ٢٠٠٤

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم التسوية مع اللجنة الدخلية بالمأمورية عن تلك السنوات وربط الضريبة بمبلغ ١,٨ مليون جنيه وجارى سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

عامي ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني.

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

تم تسوية وسداد الضريبة المستحقة عن الفترة منذ تأسيس الشركة وحتى عام ٢٠٠٤.

ج. ضريبة الدمغة :

تم تسوية وسداد ضريبة الدمغة المستحقة عن الفترة منذ تأسيس الشركة وحتى عام ٢٠٠٠ أما السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ فقد تم تحديد الضريبة المستحقة مبلغ ٢٠٠ ألف جنيه واعترضت الشركة عليه والأمر معروض أمام لجنة الطعن المختصة.

٢١. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق لتتمشى مع أرقام السنة الحالية.