

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتعمير
إحدى شركات الشركة القابضة لأستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 و 14001

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الاتي :

- ١ - قائمة المركز المالي للشركة ومرفقاتها في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩
- ٢ - قائمة الدخل عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠١٩ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠١٩ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩
- ٥ - قائمة الدخل الشامل في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩

وذلك بعد التصديق عليها من السيد مراقب حسابات الشركة الجهاز المركزي للمحاسبات
(إدارة مراقبة حسابات التعاون الانتاجي والاستهلاكي والإسكاني)
برجاء التفضل بالعلم والإحاطة والتنبيه بعمل اللازم .

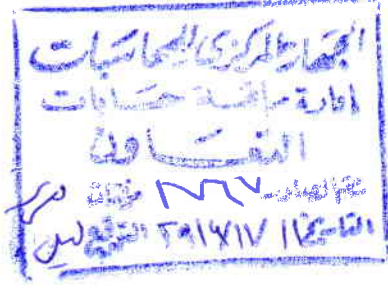
ولسيادتكم جزيل الشكر
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير

رئيس قطاع
الشنون المالية



محاسب / مصطفى شكرى هاشم





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات بنتيجة
الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى
٢٠١٩/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،

تحريراً في ١١ / ١١ / ٢٠١٩ .

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب / مجدى محمود الشبكشى)

رقم الفاكس:- ٣٧٤٨٠٩٩٢

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

تقرير الفحص المحدود

عن القوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي

والتنمية والتعمير عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠، وكذا قوائم الدخل المنتهية في ذات التاريخ ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بإجراء الفحص المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

١- تضمنت القوائم المالية أصول وخصوم بنحو ٥٨,٣٢٣ مليون جنيه قيمة الأرصدة بفرع الشركة بليبيا والمتوقف منذ عام ٢٠١١ والتي تم تقييمها بسعر الصرف في ٢٠١٤/٦/٣٠ ولم يتم إعادة تقييم تلك الأرصدة في ٢٠١٩/٩/٣٠ حيث أن سعر الدينار الليبي غير معلن بالبنوك المصرية في تاريخ القوائم وتعتبر هذه الأرصدة استثمارات عاطلة فضلاً عن عدم إعداد القوائم المالية لفرع الشركة بليبيا عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم الاعتماد على الأرصدة الدفترية.

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك والإفادة.

٢- بلغ رصيد ح/ الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٥,٠٧٠ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك) ولنا بشأنه ما يلي :

أ- لم تقم الشركة بعمل اضمحلال للأصول المملوكة لها وذلك بالمخالفة لما ورد ببند (٢/١٦) من الإيضاحات المتممة وبالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال الأصول .

يتعين عمل الاضمحلال اللازم طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) .

ب- وجود حجز إداري من مكتب التأمينات الاجتماعية بطوان (حجز منقولات) علي عدد (١٩) معدة من معدات الشركة بالمركز الرئيسي بدار السلام وفاء" لسداد مبلغ ٢١ مليون جنيه من مديونية الشركة للتأمينات الاجتماعية وقد قامت الشركة ببيع عدد ٣ من المعدات المحجوز عليها في ٢٠١٩/٧ بمبلغ ٧٥٣٥٧٩ جنيهها ولم تقم بسداد القيمة للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية.

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية والعمل على رفع الحجز الاداري على معدات الشركة.

ج - بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٤٤,٥٦٣ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية وبلغت صافي قيمتها في تاريخ الميزانية نحو ١٣,٤٨٠ مليون جنيه تمثل طاقات عاطلة في تاريخ المركز المالي.

يتعين بحث أسباب تعطل هذه الأصول والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق صالح الشركة.

٣- بلغ رصيد المخزون نحو ١٢,٤٦٠ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ وقد تم تقييمه بالتكلفة ولنا بشأنه ما يلي :

أ. تضمن المخزون مبلغ نحو ٨,٧٢٣ مليون جنيهاً قيمة المخزون الراكد بمخزن قطع الغيار الرئيسي والمناطق والذي لم يتم استخدامه في الانتاج لاكثر من عشر سنوات بخلاف قيمة المخزون بفرع ليبيا البالغ نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخزون الراكد بالشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٠,٨٢٩ مليون جنيه .

يتعين تشكيل لجنة لبحث ودراسة تلك الأصناف واتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء تلك الدراسة .

ب. قيام الشركة بتحميل المصروفات بمبلغ ٥٢٧ ألف جنيه من قيمة المخزون التالف قبل انتهاء التحقيقات وذلك بناءً على موافقة رئيس مجلس الإدارة بجلسة مجلس الإدارة رقم (٤٨) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢ ولم تحدد المسؤولية في هذا الموضوع للوقوف على أسباب تلف هذا المخزون .

يتعين تحديد المسؤولية في هذا الشأن والإفادة .

٤- بلغ رصيد حساب أراضي فضاء بغرض البيع نحو ٨٨٩ الف جنيها في ٢٠١٩/٩/٣٠ وقد تضمن الحساب نحو ٨٣ الف جنيها باقى قيمة أراضي فضاء بمنطقة دار السلام والسابق بيعها للسيد / يوسف احمد رمضان بموجب جلسة الممارسة المورخة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ بمبلغ ٧٢,٢٠٠ مليون جنيها لمساحة ٩٩٥٨ متر مربع وقد تبين تاخر المشتري في سداد الإقساط المستحقة عليه طبقا لبرنامج السداد الوارد بكراسة الشروط حيث بلغ قيمة المبلغ المسدد من القسط الثالث (استحقاق ٢٠١٩/٩/٨) حتى تاريخ الفحص في نوفمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٩٢٨٦٠٠ جنيها وبلغ قيمة الجزء المتأخر مبلغ ٢٤٥٧٤٣٠ جنيها بخلاف نسبة ١٥% قيمة غرامات التأخير

يتعين مطالبة المشتري بالمبالغ المتأخرة و اتخاذ الاجراءات اللازمة حفاظا على اموال الشركة .

٥- بلغت قيمة الأراضي المستصلحة بغرض البيع ٢,١٩٣ مليون جنيها بمنطقة سهل الطينة ولم يتبين لنا قيام الشركة بعرض تلك الأراضي للبيع أو العمل على استغلالها فضلا عن وجود تعديات على بعض هذه الأراضي من قبل بعض الأفراد.

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك والإجراءات التي اتخذتها الشركة لإزالة تلك التعديات.

٦- بلغ رصيد حـ/ عملاء وأوراق القبض نحو ١٣٨,٤٣٤ مليون جنيه ولنا بشأنه ما يلي :-

أ. بلغت جملة أرصدة عملاء وأوراق قبض المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد عن خمس سنوات ٣١,٢٠٨ مليون جنيه ولم تقم الشركة بإعداد دراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد وتكوين الاضمحلال اللازم لها

يتعين تحقيق أسباب توقف هذه الأرصدة وعدم تحصيلها في حينه مع تحديد المسؤولية بشأن عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيلها منذ توقفها وتقدير الاضمحلال الخاص بها.

ب. تضمن أرصدة عملاء وأوراق قبض نحو ٧,٩٩٣ مليون جنيه مستحقة على الشركات ذات العلاقة أكثر من ١٠ سنوات ونحو ١٤,٤٥٦ مليون جنيه طرف هيئة التعمير مرحلة منذ سنوات .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة طرف الغير .

ج. سحب بعض عمليات الإسكان المسندة للشركة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة وقد أبرمت الشركة عقد إتفاق مع الشركات المسند اليها من الهيئة استكمال الاعمال المسحوبة من الشركة وذلك لبراء ذمة الشركة في القضايا المرفوعة من الهيئة علي الشركة ولم تقم الشركة باجراء التسوية اللازمة واعداد المستخلص النهائي مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة حتي تاريخ المراجعة في نوفمبر ٢٠١٩ .

يتعين اجراء التسوية اللازمة مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة واتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة نحو الرجوع علي مقاولي الباطن بكافة مستحقات الشركة التي تكبدها في هذه العملية ،

د. تم سحب بعض العمليات المسندة للشركة وبيانها كالتالى:-

- سحب عملية تكريك منطقة جنوب شرق بوغاز بمنطقة بحيرة المنزلة طرف جهة الاسناد (الهيئة العامة لحماية الشواطئ) التابعة لوزارة الموارد المائية والرى وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢ بمحضر إدارى بمبلغ ٣٤,٣٩١ مليون جنيه فروق اسعار وغرامات تأخير وبتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ صدر حكم محكمة بعدم الاعتداد بأمر الحجز وقامت الشركة برفع دعوى قضائية على مقاولي الباطن برقم ٦٢ لسنة ٢٠١٧ و ٨٥ لسنة ٢٠١٨ تجاري كلي حلوان وتم تكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيهه خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الإدارية.

يتعين موافاتنا بما تم بشأن تلك التحقيقات واتخاذ ما يلزم نحو

الرجوع على مقاولى الباطن بهذه المبالغ والإفادة.

- سحب العمليات المسندة للشركة بمنطقة توشكى من طرف جهة الاسناد (الهيئة العامة للسد العالى وخزان أسوان التابعة لوزارة الموارد المالية والرى) وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣ بمحضر حجز إدارى بمبلغ ٤٠,٤٠٢ مليون جنيهه فروق أسعار وغرامات وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٠,٤٠٢ مليون جنيهه خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ قامت الشركة رفع دعوى أمام محكمة القاهرة للأمور المستعجلة ٨٦٥ ق لسنة ٢٠١٧ برفع الحجز . وصدر الحكم بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ بعدم الاعتداد بأمر الحجز وأيضا تم رفع دعوى ضد قراري وزير الموارد المائية والرى وآخرين رقمي (٣٦) ، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما .

يتعين متابعة تلك القضايا وموافاتنا بما تم بشأنها.

٧- ظهر رصيد ح/ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (مصر) في ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٢٤٣،٤٥٦ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:-

أ- تضمن الحساب مبلغ ٤٣،٠٩٤ مليون جنيه جارى لبيبا بفرع مصر ولم نتحقق من صحة وجود هذا الرصيد فى تاريخ القوائم فضلاً عن عدم تكوين المخصص اللازم.
يتعين موافقتنا بموقف هذه الأرصدة وتكوين المخصص اللازم.

ب- تضمن الحساب نحو مبلغ ٥،٣٥٩ مليون جنيه بأسم/ البنينة الأساسية وتمثل باقي المستحق على المستثمرين على الأراضى المشتركة من الشركة حيث تم خصم ١٧،٦٣٣ مليون جنيه بمعرفة هيئة التعمير قيمة مستحقات الشركة عن الأراضى الممنوحة لها وتم تحصيل نحو ١٢،٢٧٤ مليون جنيه حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المبالغ.

ج- تضمنت الأرصدة المدينة مبالغ متوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩٠،٣٣٨ مليون جنيه.
يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.

هـ - لم تقم الشركة باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لاستيلاء مستحقات الشركة طرف المقاولين والموردين سواء قطاع (حكومي - عام - خاص) البالغة نحو ٢٤٣،٤٥٦ مليون جنيهها الامر الذي ادى الي تراكم تلك المديونيات دون تحصيل .

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة طرف الغير وتحديد المسؤولية بشأن عدم تحصيلها.

و. أسفرت أعمال مراجعة بعض العمليات المسندة للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن تقاعس بعض المقاولين عن تنفيذ الاعمال المسندة اليهم وقيام الشركة بسحب العمل منهم ونتيجة لذلك ادي الي تحميل الشركة لغرامات وفروق اسعار وقامت الشركة بقيدها علي هؤلاء المقاولين وقيام الشركة برفع دعاوي قضائية ضد هؤلاء المقاولين ونتيجة لذلك تضخم ارصدتهم دون تحصيل.

يتعين متابعة القضايا المرفوعة ضد هؤلاء المقاولين واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

ز. تضمنت نحو مبلغ ١٠,٧٥٧ مليون جنيهه باسم/ هيئة التعمير حيث سبق تخصيص مساحة ١٠ الاف فدان للشركة بشرق العوينات وقد بلغت تكاليف الارض والاستصلاح نحو ٩,٦٥٦ مليون جنيهه حيث سبق إبرام عقد ابتدائي بين الهيئة المذكورة والشركة في ١٩٩٩/٤/٤ الا انه بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١٤ صدر قرار من الهيئة بسحب الأرض المخصصة للشركة مما حدا بالشركة بإقامة الدعوي رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٩ وكونت الشركة مخصص عنها بكامل القيمة ومازالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم البت فيها بعد.

يتعين موافقتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

٨. بلغ الرصيد المدين لبنك التعمير والاسكان في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣٣ جنيهاً وقد تضمنت مذكرة التسوية (إيداعات) لم تثبت دفترياً بإجمالي مبلغ ١٣٨٥٦ جنيهاً .

يتعين بحث موقف تلك الإيداعات وإجراء التسوية اللازمة.

٩. بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٢,٢٩١ مليون جنيه قد تضمنت :-

أ- نحو ٨,٤٩٨ مليون جنيه قيمة أقساط أرض شرق السويس بمساحة ٧١٥ فدان مشتراه بالمزاد العلني من الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير منذ عام ٢٠٠٤ وتم سداد مبلغ ٤,٠١١ مليون جنيه مقدم وبما يعادل ٣٣% من إجمالي الثمن والباقي علي خمسة أقساط سنوية .

وقد تبين قيام الشركة ببيع كامل تلك المساحة للمستثمرين منذ استلامها وبلغت حصيلة البيع نحو ٢٢ مليون جنيه ولم تسدد باقي ثمن تلك الأرض للهيئة .
يتعين موافقتنا بأسباب ذلك.

ب- نحو ١٣,٧٩٣ مليون جنيه ويمثل المستحق لاتحاد المساهمين توزيعات الأرباح عن سنوات سابقة ، كما تبين عدم سداد اتحاد المساهمين باقي أقساط الأسهم للشركة القابضة خلال فترة عمل الشركة تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وايضاً عدم قيام الشركة القابضة بسداد قيمة الأسهم المستحقة لاتحاد العاملين المساهمين طبقاً لما تم الاتفاق عليه مع الاتحاد لتنفيذ قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ حيث تم تحرير محضر اتفاق على ذلك في ٢٤/١٠/٢٠١٣ .
يتعين الدراسة في ضوء ما تقدم والإفادة.

١٠. بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٩٤,٣٦٢ مليون جنيه
ولنا بشأنه ما يلي:-

أ. لم يتم تحميل المصروفات بالفوائد البنكية على أرصدة حسابات
بعض البنوك تسهيلات في ٢٠١٩/٩/٣٠ وذلك بسبب تهمة
الفوائد على أرصدة حسابات الشركة لدى بعض البنوك لوجود دعاوي
قضائية أو لحين التوصل لتسوية مع بعض البنوك لسداد المديونية.
يتعين تحميل المصروفات بالفوائد البنكية على أرصدة الحسابات.

ب. قامت الشركة بتوقيع عقد تسوية بينها وبنك مصر بتاريخ
٢٠١٧/٦/١٥ لتصبح المديونية المستحقة على الشركة
٦٢,٧٧٨ مليون جنيه بدلاً من ١١٢,٥٧٠ مليون جنيه وقد قام
السيد/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بالتوقيع على سند الأمر
لصالح البنك بمبلغ ٢٧,٦٠٢ مليون جنيه قيمة باقى عقد التسوية وتم
تقديم شيكات آجله للبنك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه بتاريخ لاحقة وقد
تبين عدم التزام الشركة بسداد قيمة السند وعدم الإلتزام بسداد
الشيكات الآجلة حيث تم سداد شيك واحد فقط بمبلغ ٥,٥ مليون
جنيه وقد بلغ إجمالي المسدد من عقد التسوية حتى تاريخ المراجعة
في أكتوبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٥,٥ مليون جنيه والباقي لم يسدد ويبلغ
١٤,٤٦٠ مليون جنيه ولم يتم سداؤه بخلاف الفوائد الدينة طبقاً لعقد
التسوية في هذا الشأن.

يتعين سرعة أتمام عقد التسوية مع البنك وسداد باقى المبلغ المستحق
على الشركة.

ج. لم يتم تفعيل التسوية التي تمت مع البنك الأهلي المصري (دار السلام) بمبلغ
٢٦ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٢٤.
يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن .

د. مازالت الشركة لم تقم برد خطابات الضمان خلال ثمانية أشهر والبالغ قيمتها
في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٩,٨٤٥ مليون جنيه لبنك الإسكندرية
طبقاً لعقد التسوية مع البنك في ٢٠١٥/٥/١٧ مما قد يعرض الشركة لإلغاء
تلك التسوية.

يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

١١. بلغ رصيد حساب الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٤٢٩,٩٣١ مليون جنيه كمايلي :-

أ- نحو ٢,٣٩٨ مليون جنيه قيمة الاقساط المستحقة الباقية على السلع الرأسمالية في ٢٠١٩/٩/٣٠ بناءً على تسوية مع مصلحة الضرائب والشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٠ وبناءً على حكم محكمة القضاء الاداري الدعوي رقم ٥٦٥٤ لسنة ٢٠١٠ ق .

يتعين سداد المستحق لمصلحة الضرائب على المبيعات .

ب- نحو ٨,٣١٥ مليون جنيه باسم/ أقساط سهل الطينه ويمثل الباقي من ثمن الارض المشتراه من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والمقسطة على عشر سنوات دون سداد.

يتعين سرعة سداد الاقساط المستحقة للهيئة في مواعيدها المحددة.

ج- نحو ١٠٤,٨٠٧ مليون جنيه والذي يمثل المستحق لهيئة التأمينات الاجتماعية وقد وردت مصادقة من الهيئة في ٢٠١٩/٩/٣٠ تفيد بأن رصيدها طرف الشركة مبلغ ١٠٧,٠٩٨ مليون جنيه .

يتعين اثبات تلك الفروق وسداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية.

د- بلغت قيمة أمانات موردين ومقاولين في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢٣,٢٠٢ مليون جنيه وهي تمثل مبالغ محتجزة من المقاولين مقابل الأعمال المسندة إليهم من الشركة وقد لوحظ أن الشركة دأبت على استقطاع تلك المبالغ من المقاولين وتعليقها بالأرصدة الدائنة واستخدامها في أنشطة الشركة المختلفة دون سدادها لأصحابها .

يتعين بحث تلك المبالغ والعمل على تسويتها.

١٢. بلغ رصيد حـ/قروض وتسهيلات قصيرة الاجل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٥,٦٠٧ مليون جنيه عبارة عن أقساط قروض مستحقة لجهات أجنبية ومحلية منذ سنوات دون سداد.

يتعين سداد تلك القروض.

١٣. تضمين الإيرادات في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٧١٢٥٠٠ جنيها والذي يمثل قيمة مستخلص رقم (٨) لعملية استصلاح ال ١٠٠ فدان بالواحات البحرية قطعة رقم (٣) دون تحميل المصروفات بالتكاليف المقابلة لهذا الإيراد والمتمثلة في مستحقات مقاول الباطن / عيسى السيد يوسف وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية .

يتعين تحميل المصروفات بمستحقات المقاول المذكور عن هذا المستخلص .

١٤. تحقيق خسائر مالية متتالية بلغت خلال السنوات السابقة مبلغ نحو ٤٢٨٠٠٢٦ مليون جنيهه (بخلاف مبلغ ٩٨٠٧١٥ جنيها خسائر الفترة) وهو يمثل أكثر من ٦ امثال رأس المال وبما يؤدي الى وجود شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار .

١٥. وجود عجز في إجمالي حقوق الملكية في ٢٠١٩/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٣٦٣٠٩٠٧ مليون جنيه مما ترتب على ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وسداد المبالغ المستحقة عليها من ضرائب وتأمينات ومستحقات مقاولين وأيضا سداد أجور الموظفين في المواعيد القانونية ولجؤها إلى الاقتراض من البنوك بمبلغ نحو ٩٤ مليون جنيه.

١٦. تم استبعاد مبلغ ٦,٨٧٥ مليون جنيه من صافي قيمة الأصول الثابتة تخص فرع الشركة بليبيا وقد أفاد المسئولين بالشركة أن هذه الأصول تم سرقتها نتيجة الانفلات الأمني بدولة ليبيا ولم تحصل الشركة علي أية تعويضات مقابل هذه الأصول .

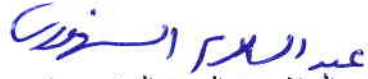
الاستنتاج المتحفظ:-

في ضوء الفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ وفقا لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص المحدود وإذا ما اخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة لكافة ما تقدم في الفقرات السابقة لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠١٩/١١/١١

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب/ عبد السلام عبد الحميد السنهوري)

مراقب الحسابات



(محاسب / هشام خليفة عبدالستار)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/خالد مليجي مصيلحي)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(حلمي علي الأشوط)

وكيل الوزارة

يعتمد ،،،

القائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب/ مجدي محمود الشبكشي)

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
ايرادات النشاط	(٢٢)	٩,٥١٣,١٧٣	.	٩,٥١٣,١٧٣	٨,٤٧٨,٦٨٨	٩,٧٦٧,٦٨٩
اجمالي تكلفة المبيعات	(٢٣)	٨,٦٩٥,٤٦١	.	٨,٦٩٥,٤٦١	٩,٧٦٧,٦٨٩	٩,٧٦٧,٦٨٩
محمل (ارباح / الخسارة)		٨١٧,٧١٢	.	٨١٧,٧١٢	-١,٢٨٩,٠٠١	٨١٧,٧١٢
يخصم:						
مصرفات عمومية وادارية	(٢٤)	٤,٤٧٠,٧١٨	.	٤,٤٧٠,٧١٨	٤,٨١٦,٨٧٧	٤,٤٧٠,٧١٨
مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة		٧٥,١٩٩	.	٧٥,١٩٩	١٠٣,٣٠٣	٧٥,١٩٩
مصرفات تمويلية		١٨,١٣٥	.	١٨,١٣٥	٣٨٣,٠١٤	١٨,١٣٥
تبرعات واعانات		.	.	.	.	.
مخصصات بخلاف الاهلاك		.	.	.	.	.
تعويضات وغرامات		٢١,٢٤١	.	٢١,٢٤١	٢٧,٨٦٤	٢١,٢٤١
خسائر راسمالية		٤,٦٢٠	.	٤,٦٢٠	.	٤,٦٢٠
ديون معدومة		.	.	.	.	.
يضاف:						
تعويضات وغرامات		.	.	.	.	.
مخصصات انقضى الغرض منها		.	.	.	.	.
ايرادات استثمارات ماليه		.	.	.	.	.
فوائد محصلة		.	.	.	٥٠,١٠٣	.
صافي الربح (الخسائر) من النشاط		-٣,٧٧٢,٢٠١	.	-٣,٧٧٢,٢٠١	-٦,٥٦٩,٩٥٦	-٣,٧٧٢,٢٠١
ارباح فروق عملة		.	.	.	.	.
ايرادات متنوعة	(٢٥)	١,٣٦٠,٣٧٢	.	١,٣٦٠,٣٧٢	٢,٢٧٤,١٦٩	١,٣٦٠,٣٧٢
ارباح راسمالية		١,٤٣١,١١٤	.	١,٤٣١,١١٤	١,١٣٧,٣٢٥	١,٤٣١,١١٤
صافي ارباح (خسائر) الفترة		-٩٨٠,٧١٥	.	-٩٨٠,٧١٥	-٣,١٥٨,٤٦٢	-٩٨٠,٧١٥
يضاف:						
ضريبة مؤجلة		.	.	.	.	.
صافي ارباح (خسائر) الفترة		-٩٨٠,٧١٥	.	-٩٨٠,٧١٥	-٣,١٥٨,٤٦٢	-٩٨٠,٧١٥
نصيب السهم من (ارباح / خسائر) الفترة (٢٦)		.	.	.	-٠.٤٨٥	-٠.١٥١

رئيس مجلس الادارة والعرض المنكذب

مهندس / احمد عبدالعزیز الدرمدراش

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

رئيس قطاع مالى وادارى

محاسب / عادل عبد الستار محمد

مدير عام الميزانيه وحسابات الصرف

محاسب / خالد على عبدالرحمن



مراجعة مبلغ الاربعة

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

اليان	رأس المال	خسائر مرحلة	صافي ربح (خسارة)	الاجمالي
الرصيد في اول يوليو ٢٠١٨	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٠٢,٣٣٢,٤٩٢	٥,٠٤٦,٣٠٣	-٣٣٢,١٨٦,١٨٩
المحول الى الارباح المرحلة		٥,٠٤٦,٣٠٣	-٥,٠٤٦,٣٠٣	.
تسويات		-١,٢٢٥,٣٢٢		-١,٢٢٥,٣٢٢
صافي (ارباح / خسائر)			-٢٩,٥١٤,٩٨٥	-٢٩,٥١٤,٩٨٥
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠١٩	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٣٩٨,٥١١,٥١١	-٢٩,٥١٤,٩٨٥	-٣٦٢,٩٢٦,٤٩٦
الرصيد في اول يوليو ٢٠١٩	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٣٩٨,٥١١,٥١١	-٢٩,٥١٤,٩٨٥	-٣٦٢,٩٢٦,٤٩٦
المحول الى الارباح المرحلة		-٢٩,٥١٤,٩٨٥	٢٩,٥١٤,٩٨٥	.
تسويات				.
صافي (ارباح / خسائر)			-٩٨٠,٧١٥	-٩٨٠,٧١٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٢٨,٠٢٦,٤٩٦	-٩٨٠,٧١٥	-٣٦٣,٩٠٧,٢١١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس/ احمد عبدالعزیز التمرdash

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/ مصطفى شكرى هاشم

رئيس قطاع مالى وادارى




محاسب/ عادل عبد السمير محمد

مدير عام المحاسبة



محاسب / خالد على عبدالرحمن

م. ك. صبري العلي




الشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير (ش.م.م)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-٣,١٥٨,٤٦٣	-٩٨٠,٧١٥		صافي (ارباح او خسارة) الفترة
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠١,٩٨٢	٥٦٣,٧٢٢	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
.	.		السكون من المخصصات
			تسويات على المخصصات
-٢٠,٠٠٠	-٣٠,٠٠٠	(١٦)	المستخدم من المخصصات
-١,١٣٧,٣٢٥	-١,٤٣١,١١٤		ارباح بيع اصول ثابتة
-٣,٨١٣,٨٠٦	-١,٨٧٨,١٠٦		خسارة التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
١,٠٨٤,٦٠٩	١٠٦,٠٥٧	(٦)	التغير في السحرون
.	.	(٧)	التغير في اراضي فضاء بغرض البيع
.	.	(٨)	التغير في اراضي مستصلحة بغرض البيع
			التغير في مباني وانشاءات بغرض البيع
-٢,٦٤٥,٦٣٥	١٩٤,٠٣٤	(٩)	التغير في العسلاء واوراق القبض
٤٩٧,٠١٠	٢,٢٣٠,٨٨٣	(١٠)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١,٦٢٩,١٥٠	٢,٥٧٥,٢٠١	(١٨)	التغير في الميزودون والمقاولون والحسابات الدائنة الاخرى
-٤٥,٠٠٠	.	(٢٠)	التغير في دفعات مقدمة من بيع اراضي
.	-١,٣٥٥,٨٢٥	(١٥)	التغير في التزامات طويلة الاجل
.	-٧٢٢,٢١٥	(١٩)	التغير في التزامات قصيرة الاجل
-٣,٢٩٣,٦٧٢	١,١٥٠,٠٢٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,١٣٧,٣٢٥	١,٤٣١,١١٤	(٤)	مدفوعات لاقتناء الاصول الثابتة والمستروقات تحت التنفيذ
-١٥٠			متحصلات من بيع اصول ثابتة
١,١٣٧,١٧٥	١,٤٣١,١١٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢,١٨٣,٠٤٥	-١,٤٢٢,٢٧٣	(١٧)	التغير في البنوك الدائنة
.	٦٧,٣٥٨		تسويات (مستوفيات سنوات سابقة)
٢,١٨٣,٠٤٥	-١,٣٥٤,٩١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل
٢٦,٥٥٠	١,٢٢٦,٢٢٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧,٥٦٧,١٧٥	١٨,٩٢٧,٦٢٠		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
١٧,٥٩٣,٧٢٥	٢٠,١٥٣,٨٤٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس/احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/مصطفى شكرى هاشم

رئيس قطاع مالي واداري



محاسب/عادل عبد الستار محمد

مدير عام الميزانية



محاسب / خالد علي عبدالرحمن

مهندس/احمد عبدالعزيز الدمرداش



قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

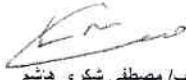
اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي ٢٠١٩/٩/٣٠	الاجمالي ٢٠١٨/٩/٣٠
صافي ربح الفترة		-٩٨٠,٧١٥		-٩٨٠,٧١٥	-٣,١٥٨,٤٦٣
الدخل الشامل الاخر				٠	٠
اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة		-٩٨٠,٧١٥	٠	-٩٨٠,٧١٥	-٣,١٥٨,٤٦٣
				٠	٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		-٩٨٠,٧١٥	٠	-٩٨٠,٧١٥	-٣,١٥٨,٤٦٣

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس/ احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/ مصطفى شكرى هشام

رئيس قطاع مالى وادارى



محاسب/ عادل عبد الستار محمد

مدير عام الميزانية



محاسب / خالد على عبدالرحمن

مراجعة عليا المثل
مستحق



(١) نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ١٤٩٥ لسنة ١٩٥٩ وبصدور القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ تبعت الشركة هيئة القطاع العام للتعمير التي حلت محلها هيئة القطاع العام لاستصلاح الأراضي بموجب القرار الجمهوري رقم ١٠٥ لسنة ١٩٨٧ وبصدور قانون شركات قطاع الاعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تبعت الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي والتي ادمجت في الشركة القابضة للاشغال العامة والتي اصيحت فيما بعد الشركة العامة للاشغال واستصلاح الأراضي والتي اصيحت فيما بعد الشركة القابضة للتنمية الزراعية والتي ادمجت فيما بعد في الشركة القابضة للتجارة واتى ادمجت في الشركة القومية للتشيد والتعمير وفي اطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الاعمال باعت الشركة القابضة ٩٥% من اسهم الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بتاريخ ١٠ نوفمبر ١٩٩٤ ودخلت الشركة تحت مظلة احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة بالبورصة وتخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

غرض الشركة هو القيام بالذات او بالوساطة او المشاركة بتنفيذ عمليات استصلاح واستزراع الاراضي البور والصحراوية لحساب الغير اوبيعها للمستثمرين مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الاراضي الصحراوية والمقاولات العمومية لاعمال الصرف الصحي ومياه الشرب والمباني والاساسات واعمال الانشاءات المدنية ومشروعات الاسكان والطق والكباري والسكك الحديدية والمطارات ومحطات المياه والصرف الصحي والاشغال العامه وتتضمن بناء السدود وأعمال محطات القوى الحرارية والاعمال النهرية والبحرية والتكريب واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الاراضي للبناء وبيع الاراضي الزراعية البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية واعمال الاستيراد والتصدير .

تمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي بجمهورية مصر العربية وفرع بالجماهيرية العربية الليبية (ليبيا) .

بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠١ فقد تم تعديل اسم الشركة من الشركة العامة لاستصلاح الاراضي ليصبح الشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير وقد تم نشر التعديل في صحيفة الشركات بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠٠٢ والناشر في سجل التجاري برقم ٢٧٩ في ١٨ يونيه ٢٠٠٢ .

وبناً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ المنشور بعدد الوقائع رقم ١٨ (ب) في ٢٠١٢/١/٢٢ بتاسيس شركة قابضة تسمى الشركة القابضة لاستصلاح الاراضي وابحات المياه الجوفية شركة مساهمة مصرية تخضع لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام وتتبعها عدة شركات من بينها الشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير. وبناء على اتخذت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٤/٨/٣٠ قراراً بنقل تبعية الشركة من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الى القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قانون شركات قطاع الاعمال العام، وتم الناشر بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣٠ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

٢/١ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية الى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

٢/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالآتي :-

البيان	نسبة الإهلاك
الات ومعدات معاونة ومقاطر	١٠-٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
ألات ومعدات نشاط انتاجي	وفقاً لعدد ساعات التشغيل والمقدر إجمالياً بـ ١٠٠٠٠ ساعة
مباني وإنشاءات	١٠%
عدد وادوات	١٠%
وسائل نقل	٢٠%

أما بالنسبة لفرع الشركة بالجمهورية العربية الليبية، فيتم احتساب أقساط إهلاك الآلات والمعدات بنسبة ١٠% والعدد والادوات والآثاث ومعدات المكاتب علي مدة تنفيذ العقد . لا تقوم الشركة باحتساب إهلاك توقف بنسبة ٥٠% من الإهلاك العادي للآلات والمعدات ووسائل النقل والانتقال المتوقعة عن العمل ويتم إهلاك الإنشاءات المؤقتة علي عمر المشروع.

٢/٤ تحقيق الإيراد :

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :-

- يمكن قياس الإيراد بدقة .
- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

٢/٥ المخزون

يقاس قيمة المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تحمل القيمة الدفترية للمخزون المباع كمصروف في الفترة التي تحقق فيها الإيراد الناتج عن البيع بالإضافة إلي أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذلك كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض أو تحققت فيها هذه الخسائر ، ويتم الرد لأي تخفيض في قيمة المخزون الناشئ عن الزيادة في صافي قيمته البيعية كتخفيض في تكلفة المخزون المباع في الفترة التي تم الرد فيها .

٢/٧) إستثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الإستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الإستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الإستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الإقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

١/٢/٧) إستثمارات مالية في شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الإستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة علي المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لا تصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة علي تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الإستثمارات الشقيقة بتكلفة إقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الإستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الإقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة

بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

هذا وبعد تخفيض نسبة المساهمة الي صفر يتم تكوين مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية أو ادارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

٢/٢٧ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم اثبات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم استهلاك الأرباح والخسائر علي مدار العمر المتبقي للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ويتم استهلاك اي فروق بين القيمة علي اساس تاريخ الاستحقاق علي مدار العمر المتبقي للأصل المالي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك أي علاوة أو خصم اصدار

٢/٨ مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المبالغ التي يتم انفاقها بغرض انشاء أو شراء اصول ثابتة بهذا البند حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابته ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب اهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الاصول الثابته .

٢/٩ أراضى فضاء بغرض البيع

يتم تقييم أراضى فضاء بغرض البيع بتكلفة الاقتناء أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٢/١٠ أراضى مستصلحة بغرض البيع

يتم تقييم أراضى مستصلحة بغرض البيع بتكلفة الاقتناء مضافا إليها مصاريف الاستصلاح أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٢/١١ الاستثمارات المتداولة

يتم اثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها ، على أن يعاد تقييمها في تاريخ الميزانية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل .

٢/١٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة

٢/١٣ تكلفة الإقتراض :

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم زمسلة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابته خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

٢/١٤ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات المشتريات والمبيعات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الأستحقاق .

٢/١٥ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ،ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
الإحتياطيات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

٢/١٦ الإضمحلال في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة.

وفي حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة إرتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل .

٢/١٧ ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.

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

٢ /١٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

(٢) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

(٣) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

(٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

(٥) مخاطر السيولة :

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطها المتعلقة بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادله

٦) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية لزيادة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة في السوق .

٢/١٩ قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل .

٢ / ٢٠ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢ / ٢١ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

٢ / ٢٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المنشأة التزام حالي قانوني أو حكومي ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتم فحص المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

٢/٢٣ الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة

يتم اعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية على الاقل عند نهاية كل سنة مالية وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي .

٢/٢٤ الاستمرارية

بلغ عجز راس المال العامل مبلغ ٣٦٥٩٧١٧٩٥ مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ٨١٧٧١٢ جنيه مصرى كما بلغت صافى خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٨٠٧١٥ جنيه مصرى بالإضافة الى الخسائر المرحله البالغ قدرها ٤٢٨٠٢٦٤٩٧ جنيه مصرى ليصبح صافى الخسائر ٤٢٩٠٠٧٢١٢ جنيه مصرى بما يجاوز راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكيد هام قد يؤدي الي شك جوهري في قدرة الشركة علي الاستمرارية مما يستوجب العرض علي جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه تطبيقاً لاحكام المادة رقم (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .



تحليل حركة الأصول الثابتة (المجموع) في ٢٠١٩/٩/٣٠

الاجمالي	اثاث ومهمات	عدد وادوات صغيرة	وسائل نقل	الات ومعدات مساعدة	الات والمعدات	مباني وانشاءات	اراضى	اليان
٢١٢,٨١٩,٩٤٣	٣,١٣٩,٧٠٣	٢,٩٦٥,٥٦٢	٢٣,٣٩٠,٨٥٣	١٢,٧٤١,٣٣٢,٠٠٠	١٥٠,٣٤٥,١٣٨	١٤,٣٠٥,٩١٤	٥,٩٣١,٤٤١	رصيد الاصول ٢٠١٩/٠٧/٠١
								اضافات خلال الفترة
								تسوية
٣,٤٣١,٨٩٣			٣٣,٨٨٠	٣٤٥,٤٥٠	٣,٠٠٨,٩٥٣	٤٣,٦١٠		استيعادات خلال الفترة
٢٠٩,٣٨٨,٠٥٠	٣,١٣٩,٧٠٣	٢,٩٦٥,٥٦٢	٢٣,٣٥٦,٩٧٣	١٢,٣٩٥,٨٨٢	١٤٧,٣٣٦,١٨٥	١٤,٢٦٢,٣٠٤	٥,٩٣١,٤٤١	التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠
١٨٧,١١٩,٠١٨	٣,٠٤٣,٣٤٣	٢,٩٢٣,٧٦٥	٢٣,٣٧٣,٢٤٠	١٢,٤٣٨,٨٥٩	١٣٦,٠٣٦,٢٤٦	٩,٣٠٣,٥٦٥		رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٠٧/٠١
٥٢٣,٧٢٢	٥,٩٠٨	١,٥٧٩		٢٤,٠٦٨	٤٩١,٤١٣	٤٠,٧٥٣		المكون خلال الفترة
								تسوية
٣,٣٦٤,٥٣٣			٣٣,٨٨٠	٣٤٠,٨٣٠	٢,٩٤٦,٢١٣	٤٣,٦١٠		استيعادات خلال الفترة
١٨٤,٣١٨,٢٠٦	٣,٠٤٩,٢٥١	٢,٩٢٥,٣٤٤	٢٣,٣٢٩,٣٦٠	١٢,١٢٢,٠٩٧	١٣٣,٥٨١,٤٤٦	٩,٣٠٠,٧٠٧		مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٥,٠٦٩,٨٤٤	٩٠,٤٥٢	٤٠,٢١٨	١٧,٦١٣	٢٧٣,٧٨٥	١٣,٧٥٤,٧٣٩	٤,٩٦١,٥٩٦	٥,٩٣١,٤٤١	صافي تكلفة الاصول في ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٥,٧٠٠,٩٢٣	٩٦,٣٦٠	٤١,٧٩٧	١٧,٦١٣	٣٠٢,٤٧٢	١٤,٣٠٨,٨٩٢	٥,٠٠٢,٣٤٨	٥,٩٣١,٤٤١	صافي تكلفة الاصول في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

25

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

بيان

مباني وانشاءات

اثاث ومعدات مكتبية

الاجمالي

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	قيمة	عدد
جنية مصرية	جنية مصرية	السهم	الاسهم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥٠,٠٠٠

بيان

الشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الاراضي بحوض الوادي

٦- المخزون

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٤,٧٦٦,٠٩١	٤,٦٨٧,٩٥٢	٢,١٠٦,٢٢٧	٢,٥٨١,٧٢٥
٢٣,٣٧٣	.	.	.
٥,٩٤٦,٩٧٤	٥,٩٤٤,٨٨٥	.	٥,٩٤٤,٨٨٥
١,٨٢٩,٢٧٠	١,٨٢٦,٨١٤	.	١,٨٢٦,٨١٤
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	.	.
١٢,٥٦٥,٧٠٨	١٢,٤٥٩,٦٥٠	٢,١٠٦,٢٢٧	١٠,٣٥٣,٤٢٣

بيان

خامات

وقود

قطع غيار

مهتمات

ادوات كتابيه

الاجمالي

٧- اراضى فضاء بغرض البيع

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٣٩,٦٤٦	٣٩,٦٤٦
٩٩	٩٩
٢,٣٠٥	٢,٣٠٥
٣٥٨,٢٦٣	٣٥٨,٢٦٣
٩٥,٧١٥	٩٥,٧١٥
١٤٤,٤٨١	١٤٤,٤٨١
١٦٦,١٥٠	١٦٦,١٥٠
٨٣,١١٨	٨٣,١١٨
٨٨٩,٧٧٦	٨٨٩,٧٧٦

بيان

ارض سيوة

ارض فضاء قرية عباس العقاد

ارض فضاء البستان واحمد بدوى والنوبارية

ارض امتداد البستان والسعترين

ارض قبلى فارون بالفيوم

ارض فانوس بطايمه

ارض البركة طريق الاسماعلية

المنتقى من ارض دار السلام

الاجمالي

٨- اراضى مستصلحة بغرض البيع

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٢,١٩٣,٤٥١	٢,١٩٣,٤٥١

مزرعة سهل الطينة بسيناء

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٤٨,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠
٣٤٨,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠

٩- مبانى وانشاءات بغرض البيع

بيان

٢٠ وحدة سكنية بالعامة بالاسكندرية

الاجمالى

١٠- عملاء وأوراق قبض

بيان

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٥,٦٧٣,٨٧٦	١٤,٢٧٢,٧١١	٠,٠٠٠	١٤,٢٧٢,٧١١
٤٤,٧٨٠,٨٢٣	٤٥,٨٢٦,٢٠٤	٠,٠٠٠	٤٥,٨٢٦,٢٠٤
٤٧,٣٦٠,٤١٨	٤٧,٥٢٢,١٦٨	٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٢,١٦٨
٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٠,٠٠٠
١٣٨,٦٢٨,٤٢١	١٣٨,٤٣٤,٣٨٧	٣٠,٨١٣,٣٠٤	١٠٧,٦٢١,٠٨٣

الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية

عملاء مختلفون

عملاء بيع اراضى بالتقسط

عملاء فرع ليبيا

الاجمالى

١١- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بيان

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٧,٣١٩,٣٩٩	٣٧,١٤٤,١٦٩	١٦,٢٢٧,٦٣٥	٢٠,٩١٦,٥٣٤
٦١,٨٧٧,٩١٢	٦٠,٨١٣,٨٨٠	١,٨٥٦,٦٥٤	٥٨,٩٥٧,٢٢٦
٣٢,٥٣٩,٣٨٤	٣٢,٥٣٩,٣٨٤	٠	٣٢,٥٣٩,٣٨٤
٢٨٢,١١١	٣١٩,٥٢٥	٠	٣١٩,٥٢٥
٤٣,٠٩٣,٦٣٠	٤٣,٠٩٣,٦٣٠	٠	٤٣,٠٩٣,٦٣٠
٥,٧٦٧,٥٥٢	٥,٣٥٨,٨٠٢	٠	٥,٣٥٨,٨٠٢
٦٤,٧٩٢,٩٣٢	٦٤,١٧٢,٦٤٩	٢٠٠,٠٦٢	٦٣,٩٧٢,٥٨٧
١٤,٢٩٥	١٤,٢٩٥	٠	١٤,٢٩٥
٢٤٥,٦٨٧,٢١٥	٢٤٣,٤٥٦,٣٣٥	١٨,٢٨٤,٣٥١	٢٢٥,١٧١,٩٨٤

مدينون متنوعون

ارصدة مدينة اخرى

الضريبة المستقطعة من الشركة (ارباح تجارية وصناعية)

ارصدة دائنة اخرى (ارصدة مدينة)

جارى فرع ليبيا

البنية الاساسية

موردون مقاولون (دفعات مقدمة)

ايرادات مستحقة

الاجمالى

١٢- استثمارات مالية (سندات حكومية)

بيان

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٠٢,٥٥١	٢٠٢,٥٥١
٢٠٥,٨٩٠	٢٠٥,٨٩٠
٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١

سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومى)

سندات حكومية (طرف وزارة المالية)

الاجمالى



١٣- نقدية البنوك والصندوق

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧,١٣١,١١٩	٧,١٣٧,٤٩٥	٦,٨٢٦,٤٠٧	٣١١,٠٨٨
١١,٧٨٩,٣٦٣	١١,٧٨٩,٣٦٣	٠,٠٠٠	١١,٧٨٩,٣٦٣
٧,١٣٨	١,٢٢٦,٩٩٠	٠,٠٠٠	١,٢٢٦,٩٩٠
١٨,٩٢٧,٦٢٠	٢٠,١٥٣,٨٤٨	٦,٨٢٦,٤٠٧	١٣,٣٢٧,٤٤١

بيان

بنوك حسابات جارية

بنوك ودائع

نقدية بالصندوق

الاجمالي

١٤- رأس المال

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	نسبة المساهمة	عدد الاسهم
جنية مصري	جنية مصري		
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠.١٤%	٩,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	.	٠.٠٠%	.
٥٨,١٢١,٤٩٠	٥٨,١٤١,٤٩٠	٨٩.٣١%	٥,٨١٤,١٤٩
٦,٨٦٨,٥١٠	٦,٨٦٨,٥١٠	١٠.٥٥%	٦٨٦,٨٥١
٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٦,٥١٠,٠٠٠

بيان

الشركة القومية للتشييد والتعمير

اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العامة

الشركة القابضة لاستصلاح الاراضي وابحاث المياه الجوفية

مساهمين اخرين ومن العاملين بالشركة

الاجمالي

١٥- خسائر مرحلة

٢٠١٩/٩/٣٠

جنية مصري

-٣٩٨,٥١١,٥١٢

-٢٩,٥١٤,٩٨٥

-٤٢٨,٠٢٦,٤٩٧

بيان

الخسائر المرحلة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

يضاف:

صافي ارباح / الخسارة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

خسائر وانصالية لسنوات سابقة

يخصم:

تسويات سنوات سابقة

الاجمالي

١٦- الالتزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٩,٨٥٤,٠٦٠	٨,٤٩٨,٢٣٥		٨,٤٩٨,٢٣٥
١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨		١٣,٧٩٣,٤٥٨
٢٣,٦٤٧,٥١٨	٢٢,٢٩١,٦٩٣	٠,٠٠٠	٢٢,٢٩١,٦٩٣

بيان

اقساط ارض شرق السويس

اتحاد المساهمين

الاجمالي



٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	٢١- قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٢,٤٩٣,٢٧٨	٢,٤٩٣,٢٧٨	٠.٠٠٠	٢,٤٩٣,٢٧٨	بنك الاستثمار القومي (الخطة الاستثمارية)
١,٨١٤,٩٧٠	١,٨١٤,٩٧٠	٠.٠٠٠	١,٨١٤,٩٧٠	اعتمادات مستنديه (المعونه الامريكيه)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض الشركة القومية للتشيد والتعمير
٢,٣٤٧,٠١١	٢,٣٤٧,٠١١	٠.٠٠٠	٢,٣٤٧,٠١١	قرض وزارة المالية
٣٠,٤١٧,١٨٣	٣٠,٢١٨,١٣٦	٠.٠٠٠	٣٠,٢١٨,١٣٦	قرض ابوظبي
١٥,٢٥٦,٦٨٧	١٤,٧٣٣,٥١٩	٠.٠٠٠	١٤,٧٣٣,٥١٩	القرض الأروبي
٥٦,٣٢٩,١٣٠	٥٥,٦٠٦,٩١٥	٠.٠٠٠	٥٥,٦٠٦,٩١٥	الإجمالي

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	٢١- دفعات مقدمة من بيع اراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
١,٢٤٥,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠	٠.٠٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠	مقدم حجز اراضي جنوب بورسعيد
٩,١١٤,٥٧٢	٩,١١٤,٥٧٢	٠.٠٠٠	٩,١١٤,٥٧٢	مقدم حجز اراضي الوعد بالبيع (هيئة التعمير)
١٠,٣٥٩,٥٧٢	١٠,٣٥٩,٥٧٢	٠.٠٠٠	١٠,٣٥٩,٥٧٢	الإجمالي

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	٢٢- إيرادات النشاط
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٦,٤٦٢,٨٠٩	٢,٤٥٩,٥٠٥	٠.٠٠٠	٢,٤٥٩,٥٠٥	ايرادات النشاط
٢,٠١٥,٨٧٨	٧,٠٥٣,٦٦٨	٠.٠٠٠	٧,٠٥٣,٦٦٨	ارباح بيع اراضي
٨,٤٧٨,٦٨٧	٩,٥١٣,١٧٣	٠.٠٠٠	٩,٥١٣,١٧٣	الإجمالي

٢٣- تكلفة المبيعات

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٧,٠٤٩,٤٠١	٦,٦٨٢,٦٣٦	٠.٠٠٠	٦,٦٨٢,٦٣٦	الاجور
١,٠٤٨,٧٥٠	١,٢٠٩,٦٠٠	٠.٠٠٠	١,٢٠٩,٦٠٠	المستلزمات السلعية
١,٠٣٦,٢٩٧	١٩١,٩٦٢	٠.٠٠٠	١٩١,٩٦٢	المستلزمات الخدمية
٥٩,٦٧٣	١٩,٨٢٥	٠.٠٠٠	١٩,٨٢٥	ضرائب ورسوم سلعية
٤٨١,٨٤٧	٥٢٢,٨٦٥	٠.٠٠٠	٥٢٢,٨٦٥	الاهلاك
٤٤,٢٦٠	٦٨,٥٧٣	٠.٠٠٠	٦٨,٥٧٣	ايجارات
٤٧,٤٦١	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٩,٧٦٧,٦٨٩	٨,٦٩٥,٤٦١	٠.٠٠٠	٨,٦٩٥,٤٦١	الاجمالي

الاجمالي

٢٤- المصروفات العمومية والادارية

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤,٤٧٣,٧٣٣	٤,٠٥٦,٣٤٣	٠.٠٠٠	٤,٠٥٦,٣٤٣	الاجور
١٢٦,٠٩٩	٧٩,١٠٨	٠.٠٠٠	٧٩,١٠٨	المستلزمات السلعية
١٦٠,٧٤٣	٢٥٦,٥٠٤	٠.٠٠٠	٢٥٦,٥٠٤	المستلزمات الخدمية
٢١,٦٦١	١٥,٦٨٦	٠.٠٠٠	١٥,٦٨٦	ضرائب ورسوم سلعية
١٩,٩٨٥	٤٠,٨٥٧	٠.٠٠٠	٤٠,٨٥٧	الاهلاك
١٤,٦٥٦	٢٢,٢١٩	٠.٠٠٠	٢٢,٢١٩	ايجارات فعليه
.	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٤,٨١٦,٨٧٧	٤,٤٧٠,٧١٨	٠.٠٠٠	٤,٤٧٠,٧١٨	الاجمالي

الاجمالي

٢٥- الإيرادات المتنوعة

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٩١٩,٤١٥	٢٤,٤٠٩	٠.٠٠٠	٢٤,٤٠٩	ارباح بيع مخلفات
٦٤٨,١٤٤	.	٠.٠٠٠	.	ارباح بيع حادات ومواد قطع غيار
٣٨,٢٠٠	.	٠.٠٠٠	.	ايجار معدات
٣,٨٦٨	٣,٤٤٦	٠.٠٠٠	٣,٤٤٦	اشراك سيارة
٤,٠١٧	١٤٨	٠.٠٠٠	١٤٨	ايرادات استراحات
٦٦٠,٥٢٥	١,٣٣٢,٣٧٠	٠.٠٠٠	١,٣٣٢,٣٧٠	ايرادات ارباح غير عادية
٢,٢٧٤,١٦٩	١,٣٦٠,٣٧٢	٠.٠٠٠	١,٣٦٠,٣٧٢	

٢٦- نصيب السهم من (الربح / الخسارة)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-٣,١٥٨,٤٦٣	-٩٨٠,٧١٥	٠.٠٠٠	-٩٨٠,٧١٥	صافي (ارباح / خسارة) الفترة
٦,٥١٠,٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	يقسم
-٠.٤٩	-٠.١٥	٠.٠٠٠	-٠.١٥	عدد الاسهم خلال الفترة
				نصيب السهم من (ارباح / خسائر)



٢٧- التزامات محتملة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦٦,٩٦٩,٣٥١	٦٠,٢٢٧,٧٤٠	٠.٠٠٠	٦٠,٢٢٧,٧٤٠	خطابات ضمان صادرة من بنوك لجهات محلية
١,٨٥٣,٨٢٢	١,٨٥٣,٨٢٢	٠.٠٠٠	١,٨٥٣,٨٢٢	خطابات ضمان صادرة بضمان الشركة القابضة
٦٨,٨٢٣,١٧٣	٦٢,٠٨١,٥٦٢	٠.٠٠٠	٦٢,٠٨١,٥٦٢	الاجمالي

أولا الضريبي على شركات الاموال

(١) السنوات ١٩٩٠/١٩٩١ حتى ١٩٩٤/١٩٩٥

- بناء على موافقة مجلس الادارة بالجلسة رقم ١٢٨ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/١٣ تم تقديم طلب للتصالح مع مصلحة الضرائب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي بموجبه ستصبح الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ٥٩٠١٥٤٢ جنيها وي طرح المبالغ المسددة تحت حساب الضريبة يصبح المبلغ المطلوب سدادة ٢٥٠٢٨٠٧ جنيها (تحت المراجعة مع مصلحة الضرائب) بخلاف الغرامات المستحقة عن عدم السداد وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل لاستفادة من قانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ لاستفادة من غرامة التأخير

(٢) السنوات من ١٩٩٥/١٩٩٦ حتى ١٩٩٧/١٩٩٦

- تم الربط النهائي بمبلغ ٢٩٢٤٩٧٩٦ جنية وتم سداد مبلغ ١٣٢٩١١٤٢ جنية ضمن الاقرارات المقدمة في حينه وكذلك الدفعات تحت الحساب وبذلك يكون الباقي عن تلك الفترة مبلغ ١٥٩٥٨٦٥٤ جنية بخلاف غرامات التأخير المستحقة نتيجة التأخر في السداد

(٣) السنوات من ١٩٩٧-١٩٩٨ حتى ١٩٩٩-٢٠٠٠

- تم الربط الضريبي بمبلغ وقدره ٦٧١١٩٢٠٩ جنيها بمعرفة المأمورية.
- تم الطعن على الملف برقم ١٠٧٧ لسنة ٢٠١٢ بلغت الضريبة المقدرة بمعرفة لجنة الطعن بمبلغ ٤٧٢٥٨٠٤٢ جنيها تم الطعن على الحكم امام المحكمة وتم الحكم لصالح الشركة بتخفيض الضريبة في حدود مبلغ ١٢٨٠٠٠٠٠٠ وتم الاستئناف بمعرفة وزارة المالية وجارى نظر الحكم بمحكمة الاستئناف



- وقامت الشركة بالتقديم الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر في ٢٠١٦ وجرى تقديم المستندات

(٤) السنوات من ٢٠٠٥-٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨-٢٠٠٩

- تم تقديم الاقرار الضريبي وفقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية المحددة علما بانة تم الربط على الشركة بموجب قرار لجنة الطعن وتم الطعن امام المحكمة وجرى تحديد جلسة للنظر في الاعتراض المقدم من الشركة وقد قامت الشركة ايضا بالتقديم بطلب الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر في ٢٠١٦/٩ وجرى فحص الملف.

(٥) السنوات من ٢٠٠٩-٢٠١١

- اعترضت الشركة على نموذج ١٩ امام اللجان الداخلية المختصة وجرى النظر في الملف

(٦) السنوات من ٢٠١١-٢٠١٥

- تم تقديم الاقرار الضريبي رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية المحددة وجرى الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين عن طريق المأبورية وجرى تجهيز البيانات اللازمة للفحص.

(٧) السنوات من ٢٠١٥-٢٠١٨

- يتم تقديم الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية وام يتم الفحص حتى الان لهذه السنوات

ثانيا : الضريبة العامة على المبيعات

تم التسوية والسداد حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ويوجد فروق فحص على الشركة بمبلغ

٣٠٥٧٣٩٤ جنية وتم خصم مبلغ وقدره ١٠٥٠٤٧٥ جنية بحكم محكمة ليصبح المستحق

أصل

٢٠٠٦٩١٩ جنيها وبعد خصم المستحق للشركة من مأمورية ضرائب السيدة زينب

(٧١٨٤١٦) جنية يصبح المستحق على الشركة مبلغ وقدره ١٢٨٨٥٠٣ جنية

- تم فحص اقرارات السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ و٢٠١٤/٢٠١٣ وكانت نتيجة الفحص بمبلغ ٤١٧٨٤٨ جنية ومبلغ ٧٧٩٨٢٥ جنية وقامت الشركة بالتظلم من نماذج الفحص وقامت المأمورية بقبول التظلم وتخفيض المديونية المربوطة على الشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.

- قامت المأمورية بفحص الشركة عن عام ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ١٥٤٥٣٣٨ جنيها وذلك بعد ان تقدمت الشركة بطلب الى لجنة التظلمات.

- يتم سداد الضريبة المستحقة شهريا لمصلحة الضرائب ضمن الاقرارات الشهرية.
- ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية التي تم استيرادها من الخارج وتم جدولة المبيعات المستحقة عليا ولم يتم سدادها حتى تاريخه , بخلاف الغرامات الناتجة عن التأخير في السداد.
- تم اقامة دعوى ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بعد صدور قانون ٢٠٠٥ وتم الحكم لصالح الشركة بمبلغ ١١٦٧١١٤ جنيها لتصبح المديونية بمبلغ ١٧٠٥٦٣٨ جنيها وجارى النظر فى باقى الاحكام امام القضاء.

ثالثا ضريبة كسب العمل

- تم تسوية والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

- جارى فحص الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك لانتهاء الفحص بالمأمورية.

رابعا ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط بمبلغ ٥٧٩٠١.٤٠ بنموذج

١٩ وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجارى نظر الملف امام لجنة داخلية



- تم فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص بمبلغ ٣٤٠٦ وتم السداد
- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم السداد المبلغ المتفق عليه
- خامسا ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من الغير لسدادها بمعرفة الشركة
- لم يتم السداد من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ اجمالى ٤٩٠٦٥٥ جنية تقريبا وقد حضر السيد مأمور الحجز اكثر من مرة لتوقيع الحجز وتم التفاوض معه وسداد مبلغ من المستحقات القديمة.
- ملحوظة يوجد مبلغ ١٥٤٩٠٠٥١ غرامات تأخير خاص بضرائب شركات الاموال عن السنوات المربوطة نهائيا نتيجة عدم السداد حتى الان عن السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠

لعل