

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات التعاون

الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

شركة وادي كوم أمبو
بشار السلام - مصر القديمة
الرقم البريدي ١١٥١١

٥-٢٩/٩/١٣

السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً في ٢٠١٩/٢/١٤ .

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

سريتنا
(محاسبه / مديحة مختار حسانين)

رقم الفاكس:- ٣٧٤٨٠٩٩٢

ع. أ.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون الإنتاجي
والاستهلاكي والإسكاني

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية لشركة وادي كوم امبو
لاستصلاح الأراضي في ٢٠١٨/١٢/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية (المساهمين) والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الاخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض الواضح والعادل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود.

وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية مع 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 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.

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد

تلاحظ ما يلي :-

١. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ أصول ثابتة (بالصافي) نحو ٦,١٨٣ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها ما يلي :-

أ. تضمنت الأصول الثابتة مبلغ ٢٤٠ ألف جنيه قيمة مبني مشروع الطفلة بأسوان (حق انتفاع) المخصصة للشركة منذ عام ١٩٩٤ بمساحة ٤٠ الف متر وتم سداد مبلغ ٤ مليون جنيهاً قيمة الأرض وما عليها منذ عام ١٩٩٤ إلا أنه تم سحب الأرض وما عليها من قبل محافظة أسوان في عام ٢٠٠٧ لذا قامت الشركة برفع دعوي قضائية بالتعويض عما أصابها من أضرار (دعوي رقم ٩٥٣٤ لسنة ١٩٩٤ قضاء إداري أسوان) والمؤجلة لجلسة ٢٠١٧/٢/٢٥ وتم حجزها للحكم لجلسة ٢٠١٧/٤/٢٤ والتي قضي فيها بعدم قبول الدعوي شكلاً لعدم اللجوء الي لجنه فض المنازعات وتم الطعن عليها برقم ٤/٦٠٤٦ ق ومحدد لها جلسة ٢٠١٧/١٠/٢٤ تم تأجيلها لجلسة ٢٠١٧/١١/٢٨ محجوزة لتقرير هيئة مفوضي الدولة ولم يودع التقرير حتى تاريخه (فبراير ٢٠١٩) كما لم تقم الشركة بتكوين المخصص اللازم يتعين متابعة الدعوي الجديدة وتكوين المخصص اللازم.

ب. وجود حجز إداري علي بعض أصول الشركة (آلات ومعدات) من قبل جهاز مدينة بني سويف الجديدة منذ عام ٢٠١١ بقيمة شرائية قدرها نحو ٣,٦١٦ مليون جنيه وبصافي قيمة دفترية نحو ٢٨٤ ألف جنيه وقامت الشركة برفع دعوي قضائية بمحكمة القضاء الإداري بالقاهرة رقم (٩٢٠٣ لسنة ١٩٢٠٣) تطالب بتعويض قدرة ٥ مليون جنيهاً ومازالت منظورة أمام القضاء في حين قام جهاز مدينة بني سويف الجديدة برفع دعوي قضائية رقم ١/٨٧٨٨ ق على الشركة مطالباً بتعويض قدرة نحو ٣,٤٠٢ مليون جنيه عن قيمة استغلال مساحة الأرض كحق انتفاع لتشوين معدات الشركة علي مساحة ٤٨٤٨٥ م^٢ وقد تم إحالة الدعوتين للخبراء

ومؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١٠/١٠ للمعينة على الطبيعة وتم تأجيلها لجلسة ٢٠١٩/٣/٣ .

ويتصل بما سبق وجود مديونية مقيده بحساب العملاء على جهاز مدينة بني سويف بنحو ٨٧٧,١ مليون جنيه ويرجع تاريخها لعام ٢٠١١، تمثل قيمة تنفيذ بعض الأعمال لصالح جهاز المدينة ولم تقم الشركة بتكوين الاضمحلال اللازم عنه .

يتعين متابعة سير تلك القضايا وتكوين الاضمحلال اللازم لذلك

٢. تضمن حساب أعمال تحت التنفيذ مبلغ نحو ١,٧٤٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ تمثل تكلفة استصلاح مساحة ٧٢٠ فدان بمنطقة غمارة متعدي عليها من أفراد منذ أكثر من ١٥ عاما ولم يتم إزالة التعدي من جانب الشركة حتى تاريخه (فبراير ٢٠١٩) ومكون عنها اضمحلال بكامل القيمة منذ سنوات سابقة، وفي ٢٠١٦/١١/٧ تم مخاطبة المدير التنفيذي للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية بمطالبة الهيئة ببيع المساحة عالية مع محاسبة الشركة علي قيمة الأعمال المنفذة وقدرها ٣,٥ مليون جنيه ونتيجة عدم الرد من جانب الهيئة قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ورفع دعوي قضائية عام ٢٠١٧ أمام مجلس الدولة برقم ٤٩٥٤٣ لسنة ٧١ ق محكمة القضاء الإداري ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ وقد تم تأجيلها لجلسة ٢٠١٨/٨/٢ ثم تأجيلها مرة أخرى إلي جلسة ٢٠١٨/١١/١ حيث أحيلت إلى دائرة أخرى ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه (فبراير ٢٠١٩) .

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو إزالة التعديات على تلك المساحة ومتابعة سير الدعوى المنظورة أمام القضاء حفاظاً على ممتلكات الشركة .

٣. تضمن كلاً من حسابي الاستثمارات المالية، الأرصدة المدينة الاخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٨٨٤,٠٩٠ ألف جنيه، ٣٧٠,٨٧٧ ألف جنيه باسم استثمارات في شركات تابعة (شركة وادي

كوم امبو للمقاولات العامة الليبية المشتركة) عن قيمة مساهمة الشركة في راس مال شركة وادي كوم امبو للمقاولات العامة الليبية المشتركة وقيمة التدفقات النقدية الخارجة من شركة كوم امبو لصالح الشركة المشتركة على التوالي وقد تبين انه :-

- تم إنشاء الشركة عام ٢٠٠٨ .
- تم اعتماد ميزانيات ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ فقط لا غير ولا توجد مراكز مالية أخرى لدي الشركة نظراً لسوء الأوضاع الأمنية في ليبيا .
- تم تكوين اضمحلال بكامل قيمة المساهمة في رأس المال والتدفقات النقدية .
- لم تحصل شركة وادي كوم امبو اية أرباح نتيجة الاستثمار في تلك الشركة .

ولم نتكن من معرفة حجم الأصول والأموال المتاحة بتلك الشركة نظراً لعدم وجود مراكز مالية لها منذ عام ٢٠١٠ و جدير بالذكر بأنه قد صدر قرار مجلس إدارة شركة وادي كوم امبو بتاريخ ٢٠٠٩/٥/١٣ بحل وتصفية الشركة المشتركة وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه(فبراير ٢٠١٩) .

يتعين متابعة الموقف واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتفعيل قرار مجلس الإدارة في هذا الشأن .

٤. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ حساب أراضي بغرض البيع بنحو ١٠,٦١٩ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

أبضمن الرصيد مبلغ ١,١٤٠ مليون جنيه يمثل القيمة الدفترية لأراضي متعدية عليها بمدينة كوم امبو محافظة أسوان وقد بلغت قيمتها الحالية طبقاً لتقدير اللجنة العليا لتثمين أراضي الدولة نحو ٧١٩ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ مرفوع بشأن بعضها دعاوى قضائية.

ومازلنا نوصي بمتابعة القضايا المرفوعة على تلك الجهات والعمل على إزالة تلك التعديات حفاظاً على ممتلكات الشركة .

ب. تضمن الرصيد مبلغ ٧,٥٨٠ مليون جنيه يمثل قيمة مساحة ١٢٩٠ فدان بمنطقة أولاد طوق بمحافظة سوهاج هذا بخلاف

مساحة ١٢٠ فدان تم بيعها إلا انه لوحظ بشأنها ما يلي :-

- تبين ان المساحة المذكورة وضع يد منذ الثمانينات

- لم يتم تحرير عقد البيع بين الشركة والهيئة العامة لمشروعات

التعمير بتلك المساحة (١٤١٠ فدان) حتى فبراير ٢٠١٩.

يتعين سرعة تحرير العقد الخاص بتلك المساحة وتقنين

أراضي واضعي اليد حفاظاً على ممتلكات وأموال الشركة.

٥. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ قيمة المخزون بالوصافي

بنحو ٧,٨٦٤ مليون جنيه مكون عنه انخفاض بنحو ٢,١١٢ مليون جنيه.

يتعين إعداد دراسة للمخزون لحصر كافة الأصناف الراكدة في

ضوء الخطاب الموجه للهيئة العامة للخدمات الحكومية في ٢٠١٨/٨/٧

بشأن تكليف أحد السادة المختصين بالهيئة مع الفنيين من الشركة لإعادة

تقييم هذه الرواكد تمهيداً لترحها للبيع بواسطة الهيئة العامة للخدمات

الحكومية .

٦. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ رصيداً مدينياً للعملاء وأوراق

القبض بالوصافي بنحو ١٢٤,٢٦٣ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما

يلي:-

• تضمن الحساب مديونيات مستحقة على جهات الإسناد المختلفة منذ

سنوات بلغت ٧٠,٠٣٩ مليون جنيه يمثل أرصدة عملاء جهات

حكومية منها مبلغ نحو ٥٣,١٩٠ مليون جنيه مديونيات مستحقة

على تلك الجهات منذ سنوات وبيانها :

- نحو مبلغ ٤٥,٠٤٦ مليون جنيه قيمة مستخلصات أعمال لم يتم

تحصيلها ولم يتم عمل الاضمحلال اللازم لها ومرفوع بشأن بعضها

قضايا منظورة أمام القضاء والبعض الآخر لم تقم الشركة باتخاذ

إجراءات قانونية بشأنها

- نحو مبلغ ٨,١٤٤ مليون جنيه قيمة غرامات تأخير منذ عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ تم فرضها على الشركة بمعرفة جهات الإسناد وقامت الشركة بقيدها باسم تلك الجهات لحين الفصل فيها لوجود دعاوي قضائية بشأن بعضها وتم عمل إضمحلال بنحو ٦,٨٦١ مليون جنيه (٢,٦٧١ مليون جنيه مكون منذ سنوات، ٤,١٩ مليون جنيه تم تكوينه خلال العام المالي الحالي ٢٠١٧/٢٠١٨).

مازلنا نوصي بمتابعة القضايا المنظورة أمام القضاء مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتحصيل تلك المديونيات وضرورة الإلتزام بنهـو الأعمال طبقاً لشروط التعاقد في المواعيد المحددة لها تفادياً لفرض غرامات على الشركة من قبل جهات الإسناد المختلفة وتدعيم الإضمحلال اللازم بما يتناسب مع تلك المديونيات المستحقة منذ سنوات.

ب. تضمن الحساب نحو ٩,٢٤١ مليون جنيه يمثل قيمة أقساط مستحقة علي عملاء أراضي وعقارات لم يتم تحصيلها ومكون عنها إضمحلال بنحو ١,٨٦ مليون جنيه بنسبة ٢٠,١٣% ومرفوع بشأن بعضها قضايا مازالت متداولة أمام القضاء والبعض الآخر لم تقم الشركة باتخاذ أي إجراءات قانونية بشأنها كما لم تقم الشركة بأخذ الضمانات الكافية علي العملاء سداداً للأقساط المستحقة عليهم اكتفاءً بتحرير عقود البيع الابتدائية بين الشركة والعملاء.

مازلنا نوصي بمتابعة القضايا المنظورة أمام القضاء مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتحصيل تلك المديونيات واخذ الضمانات الكافية علي العملاء حفاظاً علي حقوق الشركة مع ضرورة إجراء دراسة لأعمار الديون وتكوين الإضمحلال اللازم في ضوء تلك الدراسة.

ج. تضمن الحساب نحو ٢,٩٢٢ مليون جنيه أرصدة مدينة تحت التسوية وذلك عن أعمال تم تنفيذها بمعرفة الشركة منذ سنوات

مقابل تعليية الإيرادات بها في حينه طبقاً لتقارير المتابعة لحين اعتماد مستخلصات الأعمال من جهات الإسناد .
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات وما يترتب على ذلك من آثار مع دراسة تكوين الاضمحلال اللازم .

د. تضمن الحساب نحو ٣٧,٥٦٠ مليون جنيه قيمة عقد استثمار بنظام المشاركة بين شركة كوم امبو والسيدين/ صلاح الطاهر عزب ، كمال برعي حسن والمؤرخ في ٢٠١٦/١١/٢٠ لإقامة مول تجاري بأرض الشركة وقد تبين ما يلي :

- تم تحديد نصيب الشركة من القيمة البيعية للمشروع بما لا يقل عن ٤٥ مليون جنيه طبقاً للبند الثاني عشر .
- قام الشركاء بسداد مبلغ ٥٤٠ ألف جنيه قيمة التأمين المستحق طبقاً للتعاقد وطبقاً للبند الرابع عشر من عقد البيع فإنه يلتزم الطرف الثاني بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه دفعة مقدمة، ٢٠% (عشرون بالمائة) من مبلغ ٤٣ مليون جنيه للشركة بعد عشرة أشهر من تاريخ تحرير العقد.
- بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٠ قام الشركاء بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة طبقاً لعقد المشاركة - واستحق طرفهم قيمة ٢٠% من مبلغ ٤٣ مليون جنيه والبالغ ٨٦٠٠٠٠٠٠ جنيه تستحق السداد في ٢٠١٧/٩/٢٠ إلا أنهما قاما بسداد مبلغ ٣ مليون جنيه فقط.
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٣ تقدم المذكورين بطلب تأجيل سداد باقي القسط نظراً لحريق نشب أثناء إنشاء المبنى .
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٤ بجلاسة مجلس الإدارة رقم ٤ تم الموافقة على جدولة باقي القسط الأول بمبلغ ٥٦٠٠٠٠٠٠ جنيه ليكون كالاتي:

- ١٦٠٠٠٠٠٠ جنيه في موعد أقصاه ٢٠١٧/١١/٩

- ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه في موعد أقصاه ٢٠١٧/١١/٢٣

- ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنييه في موعد أقصاه ٢٠١٧/١٢/٧ .

قام المذكورين بسداد باقي مبلغ ٩٠٠ ألف جنييه بقسائم إيداع بنكية في ١٢، ١٣/١١/٢٠١٧ ليصبح باقي القسط الأول مبلغ ٤,٧ مليون جنييه .

وقد تمت الموافقة بجلسة مجلس الإدارة رقم ٦ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٠ على تأجيل سداد القسط الأول (٤,٧ مليون جنييه) لمدة ٦ أشهر على أقساط تبدأ من ٢٠١٧/٩/٢٠ وحتى ٢٠١٨/٦/١٠ على أن يُستحق القسط الثاني بعد ٤ أشهر من سداد باقي القسط في ٢٠١٨/١٠/١٠ وهكذا لباقي الأقساط على أن يتم تحرير شيكات بنكية بمستحقات الشركة من الأقساط وهو الأمر الذي تم على البنك التجاري الدولي .

بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣١ قام المذكور بسداد مبلغ مليون جنييه ليصبح باقي المستحق ٣,٧ مليون جنييه بالإضافة إلى استحقاق القسط الثاني في ٢٠١٨/١٠/١٠ بنحو ٨,٦ مليون جنييه والتي لم يتم سدادها حتى تاريخه (فبراير ٢٠١٩) ولم تتخذ الشركة اي إجراءات لتحويل مستحقاتها .

- بالرغم من أن البند السادس عشر ينص على " أتفق الطرفان على أنه في حالة تأخر الطرف الثاني عن سداد مستحقات الشركة في مواعيدها المتفق عليها في هذا العقد يحق للشركة (الطرف الأول) اعتبار العقد مفسوخاً من تلقاء نفسه وبقوة القانون ودون الحاجة إلي توجيه إنذار رسمي أو غير رسمي ودون الحاجة إلي إصدار حكم قضائي بالفسخ مع اعتبار كافة المبالغ المسددة للشركة كتأمين أو أقساط تعويض إتفاقي للشركة عما أصابها من أضرار نتيجة إخلال الطرف الثاني بالتزاماته وهذا التعويض متفق عليه ولا يخضع لتقدير المحكمة ."

إلا أن الشركة لم تقم بتنفيذ بنود العقد مما يتعين معه الالتزام بتنفيذ بنود العقد سالف الذكر حفاظاً على أموال وممتلكات الشركة وتحقيق أسباب عدم اتخاذ الإجراءات القانونية حتى تاريخه (فبراير ٢٠١٩).

٧. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ حساب مدينون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي بنحو ١٠,٧٧٠ مليون جنيهه لوحظ بشأنه الآتي:-

أ- تضمن الرصيد نحو ١,٧٠٢ مليون جنيهه باسم مقاولين يتمثل في قيمة الأعمال التي قامت بها الشركة نيابة عن المقاولين المتعثرين منذ سنوات ولم تقم الشركة بتكوين الاضمحلال اللازم.

مازلنا نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المبالغ مع تكوين الاضمحلال اللازم في هذا الشأن .

ب- تضمن الرصيد نحو مبلغ ٥٤٨٢٨٠ جنيهها يمثل آلات ومعدات ووسائل نقل مسروقة ومستولى عليها وبيانها كما يلي:-

بيان	القيمة الدفترية بالجنيه	موقف القضايا
حفار هيتاشي تم سرقة بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٧	٣٢٤٢٢٤	صدر حكم بالحبس منذ عام ٢٠١٣ ولم يتم التنفيذ حتى تاريخه
عدد ٢ ماكينة تجفيف بوش الماني تم الاستيلاء عليها من قبل مؤجر تلك الآلات	٢٢٤٠٥٦	مازالت منظورة (محاله للخبراء)
الإجمالي	٥٤٨٢٨٠	

ونشير إلى عدم قيام الشركة بالتأمين على الأصول الثابتة وهو ما أضع على الشركة حق الحصول على التعويض المناسب عن هذه الأصول .

مازلنا نوصي بالعمل على تنفيذ الحكم الصادر والخاص بالحفار الهيتاشي ومتابعة القضية المرفوعة مع سرعة التأمين على أصول الشركة .

٨- وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة حيث أظهرت القوائم المالية حقوق الملكية بالسالب بنحو ٤٩,٤٤٧ مليون جنيهه نتيجة وجود خسائر مرحلة بلغت نحو ١٣٩,٢٦٢ مليون جنيهه بنسبة ٤٩٧% من رأس المال الأمر الذي أدى إلى قيام الشركة بتمويل هذا الخلل من خلال القروض والبالغ قيمتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٤,٣٩١ مليون جنيهه فضلاً عن وجود

مستحقات للتأمينات بلغت ١٠,٦٤٣ مليون جنيه وهو الأمر الذي يعرض الشركة للحل والتصفية طبقاً لنص المادة رقم (٢٥) من اللائحة التنفيذية لقانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

يتعين العمل على تنشيط أعمال الشركة لإصلاح ذلك الخلل في الهيكل التمويلي مع عرض الأمر على أقرب جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه.

٩. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٩,٤٨١ مليون جنيه قيمة المخصصات المكونة من قبل الشركة وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

أ. تضمن الحساب مبلغ ٢٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها حيث بلغت المستحقات الضريبية عن أعوام من ١٩٨٧ حتى عام ٢٠٠٣ مبلغ ٩٣,٤٢٥ مليون جنيهها وذلك طبقاً لنموذج رقم (٩) حجز والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٦.

بتاريخ ٢٠١٧/١/١١ تم جدولة المستحقات الضريبية لتصبح

نحو ١٠٠,١١٨ مليون جنيه على النحو التالي :

- سداد مليون جنيه نقداً كدفعة مقدمة.

- سداد باقي المستحق على عدد ١٧٧ قسط بواقع ٥٦٠ ألف جنيه شهرياً عدا القسط الأخير قيمته ٥٥٨ ألف جنيه على أن يضاف إليه ما يستجد من غرامات تأخير حتى تمام السداد وأنه عند التأخير في سداد أي قسط تحل باقي الأقساط فوراً ويلغي اتفاق التسسيط بموجب قرار الإلغاء وتتخذ إجراءات التنفيذ الجبري ضد الشركة لتحصيل كامل المستحقات هذا بخلاف ما ورد من ربط ضريبي بنماذج ١٩ ضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ بنحو ٧٦,٠٧٦ مليون جنيه وقد قامت الشركة بمخاطبة مصلحة الضرائب للطعن على ربط تلك السنوات حيث تم تقدير تلك السنوات جزافياً ومطالبة المصلحة بإعادة فحص تلك السنوات .

وبتاريخ ٢٠١٧/٤/١٦ قامت الشركة بالحصول على موافقة من مصلحة الضرائب بزيادة مدة تقسيط مديونية الشركة الى ٢٠ سنة وبالتالي تم تخفيض قيمة القسط الشهري الى ٤٢٠ ألف جنيه ونشير إلى عدم استفادة الشركة بالقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ الخاص بالتجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الإضافية والغرامات عن سنوات ٢٠٠٠، ٢٠٠١، ٢٠٠٢ في حين استفادت الشركة من القانون سالف الذكر عن سنوات من ١٩٨٧ حتى ١٩٩٨ بمبلغ نحو ٢٣,٧٩ مليون جنيه بنسب تخفيض لغرامات التأخير تراوحت بين ١٠٠%، ٩٠%، ٧٠% الأمر الذي أدى إلى تخفيض الخسائر المرحلة بنحو مبلغ ١٠,٢١٣ مليون جنيه عن السنوات من ١٩٨٧ حتى ١٩٩٨ .

وجدير بالذكر أن إجمالي ما تم سداه منذ تاريخ الجدولة حتى ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ نحو ٢٥,٩٢٠ مليون جنيه .

ومازلنا نوصي بمراعاة التزام الشركة بالجدولة المذكورة تفادياً للحجز عليها طبقاً لما هو وارد بالاتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/١/١١ والمشار إليه بعاليه ومتابعة الموقف الضريبي لما بعد عام ٢٠٠٣ وتدعيم المخصص المكون لذلك حفاظاً على المركز المالي للشركة وموافاتنا بأسباب عدم الاستفادة من القانون سالف الذكر عن سنوات ٢٠٠٠، ٢٠٠١، ٢٠٠٢ .

ب.تضمن الحساب مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه قيمة مخصص المنازعات القضائية دون وجود دراسة توضح الإلتزامات المالية عن تلك المنازعات ورأي الإدارة القانونية بشأن قيمة المخصص المكون لمواجهة الإلتزامات المحتملة عن تلك المنازعات .
يتعين إعداد الدراسة اللازمة أخذاً في الاعتبار رأي الإدارة القانونية عن تلك المنازعات في ضوء احتمالات الكسب أو الخسارة وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

١٠. تم تحميل حساب الخسائر المرحلة بمبلغ ١,٢٠ مليون جنيه قيمة المسدد لمصلحة الضرائب على المبيعات عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ خلال شهر نوفمبر ٢٠١٨ (٧٨٠,٨٩١) جنيههاً ضريبية أصلية (فروق فحص) ، ١٠% من الضريبة الإضافية بمبلغ ٢٣٩١٠٩ (جنيههاً) وذلك نتيجة استفادة الشركة من القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ الخاص بالتجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الإضافية والغرامات ودون اتخاذ الإجراءات اللازمة للطعن على تلك الفروق .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة والملاحظات الواردة بهذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لها في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

مدير وعموم

نواب مدير الإدارة

سحر محمود (محاسبة / سحر محمود فهمي) المدير العام (محاسب/ أيمن عبد الله شاهين) سحر طلعت الناظر (محاسبة/ سحر طلعت الناظر)

وكيل الوزارة

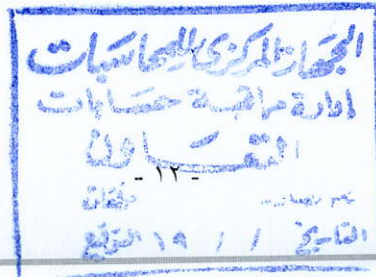
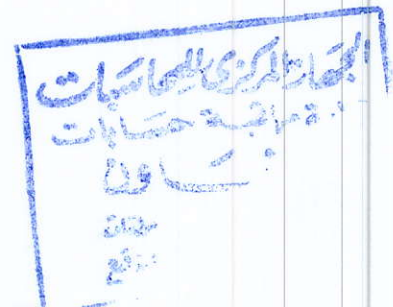
نائب أول مدير الإدارة

ياسر علي شوقي (محاسب/ ياسر علي شوقي)

يعتمد ،،، وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مديحة مختار حسانين (محاسبة / مديحة مختار حسانين)





شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المركز الرئيسي : ٢ ميدان أثير النبي - دارالسلام - مصر القديمة - القاهرة
ت : ٢٥٢٤٠٩٦٥٠٤٠٢٠١
ت : ٢٥٢٤٠٩٧١ / ٢٥٢٤٠٩٧٠
فا : ٢٥٢٤٠٩٦٣
www.wadikomombo.com : الموقع الإلكتروني
wadikomombo@yahoo.com : البريد الإلكتروني
DEIN

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو للإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش.م.م.ت.م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى		
٦٢٨٨٥٣٦	٦١٨٣٤٩٨	(٣)	أصول غير المتداولة :-
١٠٩٣٥٤٠	١٠٩٣٥٤٠	(٤)	بول ثابتة (بالصافي)
٢٤٥٣٦٩٨٦	٢٤٣٢٠١٦٣	(٥)	بول غير متداولة بغرض البيع (أرض التليفزيون)
١٠٢٧٩١٦	١٠٢٧٩١٦	(٦)	مال تحت التنفيذ (بالصافي)
١٣٨٠٧٨٩٣	١٠٨٧١٧٦١	(٧)	تثمارات عقارية
	٦٥١٢٥٠٠٠	(٨)	تثمارات مالية طويلة الأجل
٤٦٧٥٤٨٧١	١٠٨٦٢١٨٧٨		ملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل
			ملاء - إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير
			جمالى الأصول غير المتداولة
			أصول المتداولة :-
٩٥٤٨٥	٩٥٤٨٥	(٩)	بول محتفظ بها بغرض البيع
١٠٨٧١٢٣٦	١٠٦١٩٣٤٢	(١٠)	أرض بغرض البيع
٨٠٥٠٢٧٦	٧٨٦٤٠٤١	(١١)	خزون (بالصافي)
١٠٦٩٠٥٩٧٣	١٢٤٢٦٢٥٢٦	(١٢)	عملاء (بالصافي)
١٢٠٥٠٥٧٧	١٠٧٦٩٩٠٦	(١٣)	دينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٥٠٩٠٦٦٥	٥٦٥٤٤٩٧٧	(١٤)	مديون بالخبزينة ولدى البنوك
١٩٣٠٦٤٢١٢	٢١٠١٥٦٢٧٧		جمالى الأصول المتداولة
٢٣٩٨١٩٠٨٣	٣١٨٧٧٨١٥٥		جمالى الأصول
			حقوق الملكية :-
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٥)	س المال المصدر والمدفوع
٣٠٩٢١٤٦١	٤٣٢٧١٦٠٣	(١٦)	صتياطات
(١٥٣٨٧٢١٠٣)	(١٣٩٢٦١٦٥٦)	(٣١)	خسائر) مرحلة
٢٧٩٨٠٥٨٩	١٨٥٤٣٢١٩		بافى أرباح الفترة
(٦٦٩٧٠٠٥٣)	(٤٩٤٤٦٨٣٤)		جمالى حقوق الملكية
٥٧٠٧٢	٥٧٠٧٢		إلتزامات غير المتداولة :-
٥٧٠٧٢	٥٧٠٧٢		إلتزامات الضريبية المؤجلة
			جموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات المتداولة :-
٢٩٤٨٠٥٠٨	٢٩٤٨٠٥٠٨	(١٧)	مخصصات
		(١٨)	نوك دائنة
٤٤٩٤٣٢٢٠	٤٦٤٩٩٧٩٥	(١٩)	ورددين ومقاولين
١٦٩٢٥١٨٢	١٦٩٢٥١٨٢	(٢٠)	مسابيات دائنة للشركات القابضة
١٤٩٤٤٧٩٠	١٢٩٤٠٨٣٠	(٢١)	اثنونوزيعات
١٧٦٠٣٨٦٢٢	٢٣٧٩٣٠٤١٦	(٢٢)	اثنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٣٩٩٧٤٢	٢٤٣٩١١٨٦	(٢٣)	قساط قروض مستحقة الأداء
٣٠٦٧٣٢٠٦٤	٣٦٨١٦٧٩١٧		جمالى الإلتزامات المتداولة
٢٣٩٨١٩٠٨٣	٣١٨٧٧٨١٥٥		جموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٢١٨٢٦٨٥	٨٠٢٠٧٣٢٢	(١)	صافي إيرادات النشاط
(٣٤٤٥٤٨٠٦)	(٦١٢٩٠٠٧٨)	(٢)	يخصم منه :- تكاليف النشاط
٧٧٢٧٨٧٩	١٨٩١٧٢٤٤		مجمل الربح (خسارة) النشاط
٨٢٧٧٥	٧٤٩٨٤		يضاف :-
.	٣٣٢٥٠٠		إيرادات متنوعة
١٥١٦٥٧٥	٣٥١١٥٧٠		أرباح رأسمالية
١٥٩٩٣٥٠	٣٩١٩٠٥٤		فوائد دائنة
			الإجمالي
(٣٨٨١٦٤٦)	(٣٩٧٦٢٨٧)	(٣)	يخصم منه :-
(٨١٢٥٠)	(٨١٤٧٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٨٩٣١١)	(٢٣٥٣١٧)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
(٤١٥٢٢٠٧)	(٤٢٩٣٠٧٩)		مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥١٧٥٠٢٢	١٨٥٤٣٢١٩		إجمالي المصروفات
٠٩٢٤	٣٠٣١١	(٢٧)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

- 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 / حسين أبو الفضل سلطان



**قائمة التغير في حقوق المساهمين
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

الإجمالي	صافي (خسارة) أرباح العام/الفترة المعدلة	(الخصائر) المرحلة المعدلة	الإجمالي	إحتياطي إستثمارات لشراء سندات حكومية	إحتياطي عام	إحتياطي تمويل	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	إحتياطي المال	إجمالي
جنيه مصري (١٧٢٥١٨٥٥)	جنيه مصري ٥.٢٥٨٣٠	جنيه مصري (٧٣.٢٦.٢٨)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
(٩٨٤١٩٧٢١)	-	(٩٨٤١٩٧٢١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥٢٧١٥٧١)	٥.٢٥٨٣٠	(١٧١٤٤٥٧٤٩)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
-	(٥.٢٥٨٣٠)	٥.٢٥٨٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩.٦٥٩.٠٣	٩.٦٥٩.٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١.٠٦٦.٥٦٧٣)	٩.٦٥٩.٠٣	(١٦٤١٩٩١٩)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
١٤٤١٥٦١	-	١٤٤١٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١.٥١٦٤١١٢)	٩.٦٥٩.٠٣	(١٦٤٩٧٨٣٥٨)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
-	(٩.٦٥٠.٣)	٨٩٢٧٨٥	٨١٧٣١١٨	-	-	-	٨١٧٣١١٨	-	-	-	-
٢٧٩٨.٥٨٩	٢٧٩٨.٥٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٧١٨٣٥٢٣)	٢٧٩٨.٥٨٩	(١٦٤.٨٥٥٧٣)	٢٠.٩٢١٤٦١	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٨٨٤٨٤٠٠	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
-	(٢٧٩٨.٥٨٩)	١٥٦٣.٤٤٨	١٢٣٥.١٤١	-	-	-	١٢٣٥.١٤١	-	-	-	-
(٧٧١٨٣٥٢٣)	-	(١٤٨٤٥٥١٢٥)	٤٣٢٧٠٦٢.٢	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٢١١٩٨٥٤١	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
٩١٩٣٤٧.	-	٩١٩٣٤٧.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٥٤٣٢١٩	١٨٥٤٣٢١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٩٩٤٦٨٣٤)	١٨٥٤٣٢١٩	(١٣٩٢٦١٦٥٥)	٤٣٢٧١٦٢.٢	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٢١١٩٨٥٤١	١.٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 مهندس / شوقي غنيم محمد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	البيان
٥١٧٥٠٢٢	١٨٥٤٣٢١٩		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u> صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
٤٤٤٧٩٢	١٦٨٢٧٩	(٣)	<u>تعديلات لتسوية صافي النتيجة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u> إهلاك الأصول الثابتة
٠	(٣٣٢٥٠٠)		أرباح رأسمالية
٩٩٤١٤	٠		تخريد آلات ووسائل نقل بمخزن المخلفات
٠	(٢٥٠٠)		المستبعد من المخزون
٥٧١٩٢٢٨	١٨٣٧٦٤٩٨		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٧٤٧٠٤١١)	٢٩٣٦١٣٢	(٧)	<u>التغيير في رأس المال العامل :-</u> النقص (الزيادة) في عملاء - أقساط أراضي طويلة الأجل
(٨٢٧٥٧٩٠)	٢٥١٨٩٤	(١٠)	النقص (الزيادة) في أراضي بغرض البيع
١٢٤٧٩١	(٦٥١٢٥٠٠٠)		النقص (الزيادة) في عملاء إيجارات طويلة الأجل "سنابل الخير"
١٥٨٤٦١	١٨٦٢٣٥	(١١)	النقص (الزيادة) في المخزون
٢٢٠٦٩٩٩٥	(١٧٣٥٦٥٥٣)	(١٢)	النقص (الزيادة) في العملاء وأ. القبض
٢٥١٣٢٧	١٢٨٠٦٧١	(١٣)	النقص (الزيادة) في المدينون وأرصدة المدينة الأخرى
٣٢٥٩٨٢٣	١٥٥٦٥٧٥	(١٩)	(النقص) الزيادة في موردين ومقاولين
(١٢٣٢٤٤٠٧)	٦١٨٩١٧٩٤	(٢٢)	(النقص) الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٠٢٠٠٠٠)		شيك في نوفمبر ٢٠١٨ ضريبة مبيعات تم تحميله على الخسائر المرحلة
٣٥١٣٠١٧	٢٩٧٨٢٤٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٣٠٠٠)	(٦٣٢٤١)	(٣)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u> مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٣٣٦٤٦	٢١٦٨٢٣		النقص (الزيادة) إستثمارات عقارية
٠	٣٣٥٠٠٠		مبيعات أصول ثابتة ومخزون
٤٠٠٦٤٦	٤٨٨٥٨٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
(١٣٢٠٤٩٧)	(٢٠٠٣٩٦٠)	(٢١)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</u> توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨٩٢٤)	(٨٥٥٦)	(٢٣)	أقساط قروض مستحقة الأداء
(١٣٤٩٤٢١)	(٢٠١٢٥١٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٥٦٤٢٤٢	١٤٥٤٣١٢	(١٤)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٩٠٣٨١٥٦	٥٥٠٩٠٦٦٥		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣١٦٠٢٣٩٨	٥٦٥٤٤٩٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣١٦٠٢٣٩٨	٥٦٥٤٤٩٧٧	(١٤)	تتمثل النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :-
٠	٠	(١٨)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٣١٦٠٢٣٩٨	٥٦٥٤٤٩٧٧		بنوك دائنة
			إجمالي النقدية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .
رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة في ١٤ أبريل ١٩٠٤ بغرض القيام بالذات أو الوساطة أو المشاركة بالدراسة والتنفيذ لعمليات إستصلاح وإستزراع الأراضي البور والصحراوية وأعمال المقاولات العمومية بجميع أنواعها وشراء وتقسيم وبيع أراضي البناء والأراضي البور الصحراوية 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 وإستغلال المناجم والمحاجر وأعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية والإستيراد والتصدير. وإعتباراً من ١٥ سبتمبر ١٩٩٤ تم تغيير الكيان القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وبتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة بالإجماع نقل تبعية شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ عملاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بذلك التغيير بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ لتصبح شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قطاع أعمال.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي إستخدمت في إعداد القوائم :-

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت الشركة القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتطلب معايير المحاسبية 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 إستخدام تقديرات وفروض قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات وإفتراضات 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 بالعملات الأجنبية :-

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل (سعر الشراء)، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية من العملات الأجنبية في نهاية كل فترة بإستخدام أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بإستخدام 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة.



(٣-٢) المخصصات :-

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

(٤-٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين والحسابات المدينة الأخرى والإستثمارات ، كما تتضمن الإلتزامات 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

١-٤-٢ خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل إلتزاماتها فى المواعيد المحددة ، وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

٢-٤-٢ القيمة العادلة للأدوات المالية :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية فى تاريخ الميزانية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٣-٤-٢ خطر الإئتمان :-

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

٤-٤-٢ خطر السوق :-

يتمثل فى إمكانية التغير المستقبلى فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير فى قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل فى عقود تغطيه مالىة مستقبلية .

٥-٤-٢ خطر أسعار الفائدة - خطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية :-

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

٦-٤-٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

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

(٥-٢) قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة الغير مباشرة .



(٦-٢) النقدية وما في حكمها :-

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على إنها أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك الدافئة والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة

(٧-٢) تحقق الإيراد :-

يتم إثبات إيراد تمهيد الأراضى لجهات الإسناد على أساس قيمة الأعمال المنفذه حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك من واقع المستخلصات الصادرة والمعتمدة من جهات الإسناد ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال والإلتزامات بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذه بالعمليات التي تسليمها إبتدائياً .
يتم إثبات إيرادات العقارات في حالة التسيط بالقيمة المسددة خلال العام .

(٨-٢) العقود طويلة الأجل :-

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

(٩-٢) أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :-

يتم إثبات الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع تحويلاً من بند أصول طويلة الأجل - أصول ثابتة - عندما تبدأ المنشأة في إجراءات البيع والتصرف في الأصل مع الإلتزام بخطة البيع من الإدارة العليا ، كما يجب أن يكون من المتوقع أن تستوفي عملية البيع الشروط التي تسمح بقيدها كعملية بيع كاملة خلال عام من تاريخ التبويب ، ويجب أن تشير الإجراءات المتخذة لعملية البيع إلى عدم احتمال حدوث تغيرات جوهرية في الخطة أو أنه سيتم التراجع عنها ، وقد تؤدي الأحداث لإمتداد المدة اللازمة لعملية البيع لأكثر من عام ، إلا تحديد المدة لا يحول دون تصنيف الأصل كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع ، ويتم قياس قيمة الأصل غير المتداول والمبوية كأصول محتفظ بها بغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل .

(١٠-٢) المخزون :-

يتم إثبات المخزون بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس متوسط التسعير المرجح .

(١١-٢) أعمال تحت التنفيذ :-

تتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ في قيمة التكاليف التي تم إنفاقها على الأراضى البور حتى الإتمام أو تجهيزها بغرض بيعها للغير

(١٢-٢) الإستثمارات العقارية :-

١/١٢/٢ القياس عند الاعتراف الأول :-

يتم قياس وإثبات الإستثمارات العقارية بتكلفة الشراء أو أى نفقات مباشرة متعلقة بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) ومعيار الإستثمار العقارى رقم (٣٤) وتحدد تلك الإستثمارات بناءً على احتفاظ الشركة بها لتحقيق إرتفاعاً في 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 الإستثمارات العقارية :-

يتم تقييم الإستثمارات العقارية طبقاً لنموذج التكلفة حيث تظهر الإستثمارات العقارية بالتكلفة ، تتم التحويلات من وإلى الإستثمارات العقارية دون تغيير القيمة الدفترية للأصل كما يلي :-
- يتم تحويل الإستثمارات العقارية إلى الأصول الثابتة عند البدء في إستخدام العقار كعقار مشغول بمعرفة المالك .
- يتم التحويل من الأصول الثابتة إلى الإستثمارات العقارية عند إنتهاء المالك من إستخدام العقار .
- يتم تحويل الإستثمارات العقارية إلى الأصول المتداولة (أراضي بغرض البيع) عند البدء في تنفيذ خطة بيع على الأجل القصير لمدة سنة .

(١٣-٢) التكاليف المؤجلة :-

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

(١٤-٢) أراضي بغرض البيع :-

تتمثل أراضي بغرض البيع في قيمة الأراضي التي تم الإنتهاء من تجهيزها لتصبح جاهزة للبيع والتي يتم رفعها من بند أعمال تحت التنفيذ ويتم تقييم الأراضي بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

(١٥-٢) إستثمارات مالية :-

١/١٥/٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع :-

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع - وقت إقتنائها - بتكلفة إقتنائها 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 الإحتفاظ بتلك الإستثمارات لمدة تتجاوز السنة المالية وليس في نيتها بيعها في الأجل القصير إلا لمطالبات السيولة وغير معدلات العائد .

٢/١٥/٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق :-

تثبت السندات الحكومية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة .

٣/١٥/٢ إستثمارات في شركات تابعة :-

يتم إثبات الإستثمارات 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 الإستثمارات إذا تبين إضمحلال 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 الإقتراض :-

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

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أسيوط للإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش. م. ت. م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

(٢-١٩) الضريبة المؤجلة :-

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 على أساس القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والإلتزامات وذلك بإستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

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

(٢-٢٠) ضريبة الدخل :-

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق المساهمين ، يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق المساهمين ، ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الضريبي بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

(٢-٢١) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية وتظهر في الميزانية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .

(٢-٢٢) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

يتم إثبات أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل .

(٢-٢٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ، وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ، هذا ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، ويتم إستخدام المعدلات التالية لإحتساب الإهلاك السنوي :-

نوع الأصل الثابت	النسبة
مباني وإنشاءات	٢ - ٢٠ %
آلات ومعدات	٥ - ١٠ %
وسائل نقل وإنتقال	٥ - ٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %
أثاث ومعدات مكتبية	١٠ %

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

(٢-٢٤) الإحتياطي القانوني :-

يتم تكوينه بإقتطاع ٥% من صافي الربح سنوياً ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قادراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص تعين العودة إلى الإقتطاع .

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش. م. ت. م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

(٢-٢٥) أرقام المقارنة :-

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

(٢-٢٦) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

تثبت المعاملات التي تقوم الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة في سياق معاملاتها العادية وينفس أسس التعامل مع الغير .

(٢-٢٧) التأمينات الإجتماعية :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة قائمة الدخل عند إستحقاقها .



**الإيضاحات التكملة للقوائم المالية
 الأصول الثابتة (بالصفى)**

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصفى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٢٨٨٥٣٦ جنيه مصرى ويتمثل فى الآتى :-

ملاحظات	الجملة	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى	أراضى	البيانات
	٩٠٩٤٢١٧٤	١٨٥١٨٧٧	٦٥٤٣٠٤	١٨٧٥٧٥٢٦	٦٠٨٥٧٢٦٨	٦٥٦٤٥٢٥	٢٢٥٦٦٧٤	التكلفة فى ١ يوليو ٢٠١٨
	٦٣٢٤١	٦٣٢٤١	إضافات الفترة
	٤٠٠٠٠	.	.	.	٤٠٠٠٠	.	.	الإستبعادات خلال الفترة
	٩٠٩٦٥٤١٥	١٩١٥١١٨	٦٥٤٣٠٤	١٨٧٥٧٥٢٦	٦٠٨١٧٢٦٨	٦٥٦٤٥٢٥	٢٢٥٦٦٧٤	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٨٤٦٥٣٦٣٨	١٧٤٠٨٨٣	٦٤٣٩٦٨	١٨٤٥٥٦٦٨	٦٠٧١٩٤٢٣	٣٠٩٣٦٩٦	.	مجمع إهلاك ١ يوليو ٢٠١٨
	١٦٨٢٧٩	١٠٥٠٥	٨٩٤	٤٧٩٠٤	٥٣٨١٤	٥٥١٦٢	.	إهلاك الفترة
	٤٠٠٠٠	.	.	.	٤٠٠٠٠	.	.	مجمع إهلاك إستبعادات
	٨٤٧٨١٩١٧	١٧٥١٣٨٨	٦٤٤٨٦٢	١٨٥٠٣٥٧٢	٦٠٧٣٣٢٣٧	٣١٤٨٨٥٨	.	الإجمالى
	٦١٨٣٤٩٨	١٦٣٧٣٠	٩٤٤٢	٢٥٣٩٥٤	٨٤٠٣١	٣٤١٥٦٦٧	٢٢٥٦٦٧٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



- أعمال تحت التنفيذ (بالصافي) :-

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
١٧٤٨٤٥٠	١٧٤٨٤٥٠
١٧٤٨٤٥٠	١٧٤٨٤٥٠
(١٧٤٨٤٥٠)	(١٧٤٨٤٥٠)

البيان

إستصلاح ٧٢٠ فدان بغمازة
 شرق العوينات

الإضمحلال فى قيمة أعمال تحت التنفيذ / غمازة

- إستثمارات عقارية :-

بلغ رصيد الإستثمارات العقارية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٣٢٠١٦٣ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٣٩٩٩٧٥٠	٢٣٩٩٩٧٥٠
٣٢٠٤١٣	٣٢٠٤١٣
٢١٦٨٢٣	٠
٢٤٥٣٦٩٨٦	٢٤٣٢٠١٦٣

البيان

شرق العوينات
 العزب وقرى كوم أمبو
 أرض الياسمين ٦ أكتوبر

- إستثمارات مالية طويلة الأجل :-

بلغ رصيد الإستثمارات المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٢٧٩١٦ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصرى	جنية مصرى
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٩٢٧٩١٦	٩٢٧٩١٦
٨٨٤٠٩٠	٨٨٤٠٩٠
١٩١٢٠٠٦	١٩١٢٠٠٦
(٨٨٤٠٩٠)	(٨٨٤٠٩٠)
١٠٢٧٩١٦	١٠٢٧٩١٦

البيان

إستثمارات بمصنع قنا عدد الأسهم ١٠٠٠٠ سهم نسبة الأسهم ٠,٠٣%
 إستثمارات فى سندات حكومية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
 *** إستثمارات فى شركات تابعة :-

الإضمحلال فى بند الإستثمارات المالية

* تمثل هذه القيمة نسبة ٣٠% من القيمة الإسمية للمساهمة فى شركة وادى كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة .

لم تصدر شركة وادى كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة للبيبة قوائم مالية حتى تاريخه ، وقد صدر قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٠٩ بحل وتصفية الشركة فضلاً عن وجود ظروف قهرية تمنع الجانب المصرى من متابعة هذا الإستثمار فى ضوء الظروف التى تمر بها ليبيا الأمر الذى ترتب عليه عدم وجود سيطرة على الشركة التابعة والذى يعد السبب الأساسى لعدم قيام الشركة بإعداد نوائم مالية مجمعة وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠١٨/٣/٣١ تم توزيع عدد ٢٠٠٠ سهم مجانى لتصبح عدد الأسهم بأسمنت قنا ١٢٠٠٠ سهم .



عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل :-
 غ رصيد عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٨٧١٧٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٦٦٤٨٠	٣٣٢٤٠
٥٠٥٠٤٩	٣٠٩٤٣٩١
١٨١٣٩٥	١٦٤٥٧٠
٨٠٦٠٠٠٠	٠
٤٩٩٤٩٦٩	٧٥٧٩٥٦٠
١٣٨٠٧٨٩٣	١٠٨٧١٧٦١

البيان

أراضي النقرة
 أراضي وعقارات كوم أمبو
 أراضي النوبارية
 عقد مشاركة كوم أمبو
 أراض أولاد طوق

عملاء / إيجارات طويلة الأجل :-
 غ رصيد عملاء / إيجارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٥١٢٥٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٠	٦٥١٢٥٠٠٠
٠	٦٥١٢٥٠٠٠

البيان

إيجارات طويلة الأجل / سنابل الخير

أصول محتفظ بها بغرض البيع :-
 غ رصيد أصول غير متداولة مخصصة بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٤٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٩٥٤٨٥	٩٥٤٨٥
٩٥٤٨٥	٩٥٤٨٥

البيان

عدد (١١) شقة أولاد طوق

١ - أراضي بغرض البيع :-
 غ رصيد أراضي بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٦١٩٣٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٠	٠
٨٧٧١١	٨٧٧١١
٢٩٦٥٣٤٦	٢٩٥١٧١٣
٧٨١٨١٧٩	٧٥٧٩٩١٨
١٠٨٧١٢٣٦	١٠٦١٩٣٤٢

البيان

أراضي النقرة
 أراضي غرب الدلتا
 أراضي كوم أمبو
 أراض أولاد طوق

١ - المخزون :-
 غ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٨٦٤٠٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٥٨٤٣٣٦٧	٦١٤٨٦٦٣
٣٨٠٤٧٤٧	٣٣٤٠٢٣٢
٢٨٠٥٩	١٥٤٤
٤٨٥٧٢٤	٤٨٥٢٢٣
١٠١٦١٨٩٧	٩٩٧٥٦٦٢
(٢١١١٦٢١)	(٢١١١٦٢١)
٨٠٥٠٢٧٦	٧٨٦٤٠٤١

البيان

قطع غيار
 خامات ومهمات
 وقود
 مخلفات
 إنخفاض في قيمة المخزون

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم اومبو للاستصلاح الارضى

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش.م.ت.م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضى وأبحاث المياه الجوفية

- العملاء (بالصافى) :-

رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٤٢٦٢٥٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

البيان

* عملاء جهات حكومية :-

الهيئة العامة لمشروعات التعمير

الشركة العامة لأبحاث المياه الجوفية (رجوا)

الشركة القابضة للتجارة

شركة جنوب الوادي للتنمية

جهاز تعمير بنى سويف

جهات إسناد أخرى

- إضمحلال في بند العملاء

* عملاء أقساط وأراضى وعقارات قصيرة الأجل :-

أراضى أولاد طوق

أراضى وعقارات كوم أمبو

أرض ٦ أكتوبر

أراضى النوبارية

عقد مشاركة كوم أمبو

أراضى وأدى النقرة

أقساط إستحققت على عملاء أراضى وعقارات
- إضمحلال في بند أقساط إستحققت على العملاء والأراضى

يضاف :-

أرصدة مدينة تحت التسوية

عملاء متنوعون / سنابل الخير

تمثل أرصدة مدينة تحت التسوية في الإيرادات المستحقة عن الأعمال التي تم تنفيذها بمعرفة الشركة ، وذلك عن سنوات سابقة ناتج إتباع سياسة إثبات إيرادات
مالم المقاولات من واقع تقارير المتابعة ولم يعتمد بشأنها المستخلصات من جهات الإسناد وعند إعتناء تلك المستخلصات يتم إضافتها لبند العملاء .

١٠ - مدينون وأرصده مدينه أخرى (بالصافى) :-

لغ رصيد مدينون وأرصده مدينه أخرى (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٧٦٩٩٠٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

البيان

مصلحة الضرائب (إضافة ومبيعات)

عهد وسلف العاملين

تأمينات لدى الغير

إيرادات مستحقة

غطاء خطابات ضمان

مدينون متنوعون

شركة وادي كوم أمبو الليبية

مقاولين وأرصده مدينة

- إضمحلال في بند المدينون وأرصده مدينة

١ - نقدية بالخرزينة ولدى البنوك :-

لغ رصيد النقدية بالخرزينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٦٥٤٤٩٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

البيان

حسابات جارية / بالجنيه المصرى

ودائع / بالجنيه المصرى

نقدية بالخرزينة

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش.م.م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

- رأس المال المصدر والمدفوع :-

د رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى ، موزعاً على عدد ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم

يمة إسمية ١٠ جنية مصرى للسهم ويتمثل رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع كما يلى :-

سداد أول بقيمة ٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى يتمثل فى ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الإسمية ١٠ جنية مصرى مسدد نقداً .

سداد ثانى بقيمة ٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى يتمثل فى ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الإسمية ١٠ جنية مصرى خصماً من الإحتياجات .

سداد ثالث بقيمة ١٦٨٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى يتمثل فى ١٦٨٠٠٠٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الإسمية ١٠ جنية مصرى خصماً من الإحتياجات .

- وفيما يلى بيان بالسادة المساهمين :-

القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمين %	
٢٦٦٠٠٠٠٠	٢٦٦٠٠٠٠	%٩٥	تحد العاملین المساهمين بشركة وادى كوم أمبو
١٣٢٥٠٠٠	١٣٢٥٠٠	%٤,٧٣٢	ساهمون آخرون
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠	%٠,٢٦٨	لشركة القومية للتشيد والتعمير
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	%١٠٠	

ينظراً لتوفيق الأوضاع مع البورصة ، بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١١ تم بيع ٥% من أسهم إتحاد العاملین المساهمين بما يعادل ١٤٠٠٠٠ سهم إلى مساهمون آخرون

السادة أعضاء إتحاد العاملین المساهمين (وأصبح هيكل رأس مال الشركة كالاتى :-

القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمين %	
٢٥٢٠٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠	%٩٠	تحد العاملین المساهمين بشركة وادى كوم أمبو
٢٧٢٥٠٠٠	٢٧٢٥٠٠	%٩,٧٣٢	ساهمين آخرون
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠	%٠,٢٦٨	لشركة القومية للتشيد والتعمير
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	%١٠٠	

صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ بتأسيس الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية تخضع لأحكام قانون الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانته التنفيذية على أن تتبعها شركات الإستصلاح الستة ومن بينهما شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي .

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤ تم نقل أسهم شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي التى كان يمتلكها إتحاد المساهمين إلى الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه لجوفية وعليه تعتبر شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي شركة تابعة للشركة القابضة وتخضع لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانته التنفيذية .

وبتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤ تم حل مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة لشركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي وتم التنبيه على الشركة لإتخاذ الإجراءات اللازمة نحو جرت إنتخابات بالشركة تحت إشراف وزارة القوى العاملة والهجرة وذلك لإختيار عضوان غير متفرغين بمجلس إدارة الشركة طبقاً للقانون رقم ٢٣ لسنة ١٩٧٣ .

وبتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة بالإجماع نقل تبعية شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ سنة ١٩٩١ إعمالاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ .

وبتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٤ تم تغير السجل التجارى للشركة لنصبح شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضي شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ سنة ١٩٩١ قطاع أعمال ، هذا وتم تغير هيكل المساهمين وأصبح رأس مال الشركة كالاتى :-

القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمين %	
٢٥٢٠٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠	%٩٠	الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
٢٧٢٥٠٠٠	٢٧٢٥٠٠	%٩,٧٣٢	ساهمين آخرون
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠	%٠,٢٦٨	الشركة القومية للتشيد والتعمير
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	%١٠٠	

وبتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة بالإجماع على تجزئة القيمة الأسمية للسهم لصبح خمسة جنيهات بدلاً من عشرة جنيهات وليصبح جمالى عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم (خمس ملايين وستمئة ألف سهم) بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم (إثنين مليون وثمانمائة ألف سهم) وذلك إستيفاءً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة، وهذا وقد تم تنفيذ التجزئة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ كما تم تعديل نص المادة ٧.٦ من النظام الأساسى للشركة وأصبح رأس مال الشركة كالاتى :-

القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	نسبة المساهمين %	
٢٥٢٠٠٠٠٠	٥٠٤٠٠٠٠	%٩٠	الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
٢٧٢٥٠٠٠	٥٤٥٠٠٠	%٩,٧٣٢	ساهمين آخرون
٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠	%٠,٢٦٨	الشركة القومية للتشيد والتعمير
٢٨٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	%١٠٠	

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش . م . م)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

- الإحتياطيات :-
في رصيد الإحتياطيات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٣٢٧١٦.٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٩٦٤١٩٥٢	٩٦٤١٩٥٢
١٠٢٦٣٦٣٢	١٠٢٦٣٦٣٢
٨٨٤٨٤٠٠	٢١١٩٨٥٤٢
٣١٤٢.٢	٣١٤٢.٢
١١١٨٥١٦	١١١٨٥١٦
٧٣٤٧٥٩	٧٣٤٧٥٩
٣٠٩٢١٤٦١	٤٣٢٧١٦.٣

البيان

إحتياطي قانوني
إحتياطي نظامي
إحتياطي رأسمال
إحتياطي تمويل مشروعات
إحتياطي إستثمارات لشراء سندات حكومية
عام

- ١ - المخصصات :-

في رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٩٤٨.٥٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
٨٩٨.٥٠٨	٨٩٨.٥٠٨
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
٢٩٤٨.٥٠٨	٢٩٤٨.٥٠٨

البيان

مخصص الضرائب المتنازع عليها
مخصص الإلتزامات لتسليم الأعمال
مخصص المنازعات القضائية

- ١ - البنوك الدائنة :-

في رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
.	.
.	.
.	.

البيان

البنك الأهلي / سوسستيه

- ١ - موردين ومقاولين :-

في رصيد موردين ومقاولين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٤٩٩٧٩٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٦٦.٩١٥٧	٦٤١.٤٤٠
٣٨٣٤.٠٦٣	٤٠.٨٩٣٥٥
٤٤٩٤٣٢٢.٠	٤٦٤٩٩٧٩٥

البيان

موردين
مقاولين

- ٢ - حسابات دائنة للشركات القابضة :-

في رصيد حسابات دائنة للشركات القابضة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٦٩٢٥١٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
١٦٦.٨٤٠.٩	١٦٦.٨٤٠.٩
٣١٦٧٧٣	٣١٦٧٧٣
١٦٩٢٥١٨٢	١٦٩٢٥١٨٢

البيان

الشركة القومية للتشيد
الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي



- دائنو التوزيعات :-

في رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٩٤٠٨٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٤٣٤١٠٠٢	١٢٣٣٧٠٤٢	إتحاد المساهمين
٣٦١٨٠٥	٣٦١٨٠٥	حصة المساهمين
٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
١٨٦٦٠٤	١٨٦٦٠٤	حصة العاملين
٣٣٣٧٩	٣٣٣٧٩	توزيعات الشركة القابضة
<u>١٤٩٤٤٧٩٠</u>	<u>١٢٩٤٠٨٣٠</u>	

نسبة لتوزيعات أرباح مدفوعة والظاهرة بقائمة التدفقات النقدية عبارة عن توزيعات من إتحاد المساهمين عن سنوات سابقة .

- دائنون وأرصده دائنة أخرى :-

في رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٣٧٩٣٠٤١٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤٦٦٧٧٤٦٤	١١٦٨٢١٠٢١	أرصده دائنة تحت التسوية
٤٠١٦٧٠٣	٣٨٨٣٧٤٢	دفعات مقدمة جهات الإسناد
٩٦٢٣٠٥٨٣	١٧١٤٢٢٧١	إيرادات مستحقة عقارات
٨٥٧٣٠٥٣٠	٦٨٢٣٠٥٣٠	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٣٢٨٩٤٣٦	١٤٩٦٧١٠٩	تأمينات للغير
٢٢٦٧٩٦٣	٢٣٢٣١٣٩	فوائد ومصروفات مستحقة
٣٣٩٧٢٣٧	٣٧٦٨٤١٩	مصلحة الضرائب
٩٨٨٨٨	١٠٦٠٨٩	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٤٢٧٤٩	٤٥٥٢١	أستحقاقات عاملين تحت الصرف
١٠٨٩٤٠٦٩	١٠٦٤٢٥٧٥	تأمينات إجتماعية
<u>١٧٦٠٣٨٦٢٢</u>	<u>٢٣٧٩٣٠٤١٦</u>	

١ - أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة الأداء :-

في رصيد أقساط قروض مستحقة الأداء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٣٩١١٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٤١٠٤٧١٠	١٤٠٩٦١٥٤	قرض أبوظبي
٣٩٦٥٢٦٩	٣٩٦٥٢٦٩	قرض الإستثمار الأوروبي
٥٢٦٦٦٦٨	٥٢٦٦٦٦٨	قرض الشركة القومية للتشيد
١٠٦٣٠٩٥	١٠٦٣٠٩٥	قرض وزارة المالية
<u>٢٤٣٩٩٧٤٢</u>	<u>٢٤٣٩١١٨٦</u>	

١ - الإلتزامات العرضية :-

مثل رصيد الإلتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٢٦٥٤٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٥٥٢٨٤٨٥	١٧٤٤٧٣٧٤	البنك الأهلي / مصر القديمة
٣٤٣٠٣٥٢	٣٣٥٣٦٢٧	بنك قطر الوطني
٢٥٧٧٣٧٧	١٤٦٤٤٨٧	بنك الكويتي المصري
.	.	بنك التنمية والإئتمان الزراعي
<u>٢١٥٣٦٢١٤</u>	<u>٢٢٢٦٥٤٨٨</u>	



٢٥ - التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع المعاملات للقواعد والأعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية فيما يلي :-

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الرصيد في		حجم العمل	الرصيد في
			٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
			جنيه مصري	جنيه مصري	دائن	جنيه مصري
شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة الليبية	شركة تابعة	إستثمارات في شركات تابعة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ٦)	٨٨٤٠٩٠	٨٨٤٠٩٠	-	-
		مصروفات متبادلة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ١١)	٣٧٠٨٧٧	٣٧٠٨٧٧	-	-
الشركة القومية للتشيد والتعمير	مساهم في الشركة بقيمة ٠,٢٦٨ % من رأس المال	حصة في رأس المال (إيضاح ١٥)	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	-	-
	مورد أراضي	شراء أراضي وعقارات قصيرة الأجل (إيضاح ٢١)	١٦٦٠٨٤٠٩	١٦٦٠٨٤٠٩	-	-
	مقرض	قرض (إيضاح ٢٣)	٥٢٦٦٦٦٨	٥٢٦٦٦٦٨	-	-
الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية	مساهم في الشركة بنسبة ٩٠% من رأس المال	حصة في رأس المال (إيضاح ١٥)	٢٥٢٠٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠٠	-	-
	مقرض	حساب جارئ	٣١٦٧٧٣	٣١٦٧٧٣	٦٠٦	-

بلغت رواتب وعلاوات وبدلات تمثيل وعضوية وحضور إجتماعات وحافز لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة مبلغ ٢٣٥٣١٧ جنيه مصري .

٢٦ - إستمرارية الشركة :

بلغت صافي أرباح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٥٤٣٢١٩ جنيه مصري ، كما بلغت الخسائر المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٩٢٦١٦٥٦ جنيه مصري ، وذلك بصافي مبلغ ١٢٠٧١٨٤٣٧ جنيه مصري والذي يمثل نسبة ٤٣١% من رأس المال المصدر والمدفوع ، مما يؤثر على إستمرارية الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة الغير عادية للنظر في حل الشركة أو إستمرارها .

٢٧ - نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٥٦٣٠٤٤٨	١٨٥٤٣٢١٩	صافي أرباح العام بعد خصم الأرباح الرأسمالية
٥٦٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام
٢.٧٩١	٣.٣١١	نصيب السهم من صافي أرباح العام

سيتم خصم صافي أرباح الفترة والبالغة ١٨٥٤٣٢١٩ جنيه من الخسائر المرحلة .

٢٨ - الموقف الضريبي :

تخضع الشركة لأحكام القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله قانون الضريبة العامة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفيما يلي الموقف الضريبي لكل ضريبه على حده :-

أولاً - ضريبة شركات الأموال :

- السنوات من ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى ٢٠٠١/٢٠٠٢ جرى إعداد التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب .
- السنوات من ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ بالفحص .

ثانياً - ضريبة الدمغة :

- الفترة من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ صدر قرار لجنة الطعن وجرى التسوية مع مصلحة الضرائب .
- الفترة من ٢٠١٥/١/١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بالفحص .

ثالثاً - ضريبة المبيعات :

- يتم تقديم الإقرار الشهري وسداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية وتم السداد حتى شهر أكتوبر ٢٠١٨ .

رابعاً - ضريبة كسب العمل :

- السنوات حتى ٢٠٠٤ صدر حكم محكمة .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ بلجنة الطعن .
- السنوات من ٢٠١٣ لم يتم الفحص .



٢٩ - أحداث هامة :-

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ و عام ٢٠١٣ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية ، ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٠ - أحداث مؤثرة :-

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

تأسيس الشركة القابضة 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 وادي 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 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 إستكمال الإجراءات ، وتستمر مجالس إدارة الشركات المنصوص عليها بهذا القرار في مباشرة إختصاصاتها بصفه مؤقتة إلى حين تشكيل مجالس إدارة هذه الشركات وجمعياتها العامة ، على أن يصدر الوزير المختص النظام الأساسي للشركات الخاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال 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 المزايدات على الأصول الثابتة إلا بتصديق من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة وكذلك منع إجراء بيع أى مهمات أو خرده إعتبراً 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 بدءً من ٢٧ يونيه ٢٠١٢ .

وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤ تم نقل أسهم شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي التي كان يمتلكها إتحاد العاملين المساهمين إلى الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية وعليه تعتبر شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي شركة تابعة للشركة القابضة وتخضع لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

وبتاريخ ٢٢ يوليو تم حل مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة لشركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي وتم التنبيه على الشركة لإتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إجراء إنتخابات بالشركة تحت إشراف وزارة القوى العاملة والهجرة وذلك لإختيار عضوان غير متفرغين بمجلس إدارة الشركة طبقاً للقانون رقم ٧٣ لسنة ١٩٧٣ وتعديلاته .

وبتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة بالإجماع الموافقة على تشكيل مجلس إدارة ونقل تسمية شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ عملاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ ، هذا وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بذلك التغير بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٤ لتصبح شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قطاع أعمال .



٣١ - الخسائر المرحلة وأرقام المقارنة :-

- بلغ رصيد الخسائر المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٩٢٦١٦٥٦ جنية مصرى يتمثل فى :-

رصيد الخسائر المرحلة فى ٢٠١٨/٦/٣٠	=	١٦٤.٨٥٥٧٣ جنية .
يخصم تخفيض مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)	=	١٠.٢١٣٤٧٠ جنية .
رصيد الخسائر المرحلة المعدل فى أرقام المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	=	١٥٣٨٧٢١.٣ جنية .
يضاف شيك ضريبة المبيعات فى نوفمبر ٢٠١٨ يخص أعوام سابقة	=	١٠.٢٠٠٠٠ جنية .
يخصم المحول من أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٨	=	١٥٦٣.٤٤٧
رصيد الخسائر ٢٠١٨/١٢/٣١	=	١٣٩٢٦١٦٥٦ جنية

- بيان التسويات الحسابية على الخسائر المرحلة وتأثيرها بتعديل أرقام المقارنة للفترة المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ كالاتى :-

البيان	الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠	التعديل	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل)	٩٥٩٤٤٠٠٠	(١٠.٢١٣٤٧٠)	٨٥٧٣.٥٣٠
دائنون وأرصده دائنه	١٨٦٢٥٢.٩٢	(١٠.٢١٣٤٧٠)	١٧٦.٣٨٦٢٢

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش. م. ت. م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

صافي إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مرفق رقم (١)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	البيانات
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٨٥.٧٧٣٣	٦٦٩٨.٩٥	إيرادات العقارات
٣٣١٣٦١٥٧	٧٣٥.٩٢٢٧	إيرادات جهات الإسناد
٥٣٨٧٩٥	.	إيجار العوينات
<u>٤٢١٨٢٦٨٥</u>	<u>٨.٢٠٧٣٢٢</u>	



تكاليف النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مرفق رقم (٢١)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٧٨٤.٥٢١	٨٨٦٩٣٢٣	أجور
٤٦٠.٢٨٨٥	٧٨٩.٨٥٣	مصروفات سلعية
٢٠.٨٢٤٦٨٧	٤٢٧٤٨٠.٦٤	مصروفات خدمية
١١٨٦٧١٣	١٧٨١٨٣٨	مصروفات تحويلية
<u>٣٤٤٥٤٨٠.٦</u>	<u>٦١٢٩٠.٧٨</u>	



المصروفات العمومية والإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مرفق رقم (٣)
جنية مصرى	جنية مصرى	البيان
٨٩٦٦٩٤	٩٤٤٥٨٦	أجور ومرتببات
٦٨٧٤٣٩	٨٧٦١٤٨	حوافز ومكافآت
٣٠٨٢٤٢	٢٥٥٤١٦	بدلات
٦١٠٠٣٢	٧٣٠٥٣١	مساهمة الشركة في التأمينات الإجتماعية
١٣٨٤٣٩	٢١٢٧٠٧	علاج وخدمات للعاملين
٢٦٣٨٩	١٢٢٢٧	مهمات
٢٩٦٧٥	٣٤٣٧٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٧٤٦٠	٢٦٨٩٣	مياه ، كهرباء
٢١٦	٣٦٩	وقود وزيوت
١٢٧٢٣	١٣١٥١	مصروفات صيانه
.	٧٢٠٠٠	أتعاب مهنية
١٩٠٦٨	٥٨٦١٣	طبع ونشر
٣٢٤٦٧	٤٨١١٨	نقل وإنتقالات
١٧٠٢٦	١٦٩١٣	بريد وتليفونات
٦٢٠٧٤١	٢٧٨٥٢٢	مصروفات بنكيه
٩٣٨٦١	١٦٥٩٩٩	مصروفات متنوعة
٢٦٢٦٠٩	١٢٥٧٤٧	رسوم ودمغات
٣٣٤٧٢	٣٣٣١١	إهلاك الأصول الثابتة الإدارية
١٥٢٩٠	٢١٥١١	إيجارات
٣٩٨٠٣	٤٩١٥٣	تعويضات وغرامات
.	.	أبحاث وتجارب
٣٨٨١٦٤٦	٣٩٧٦٢٨٧	الإجمالى

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم اومبو للاستصلاح الأرضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش . م . ت . م)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضى وأبحاث المياه الجوفية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٧٥.٢٢	١٨٥٤٣٢١٩	صافي الربح
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الإستثمارات المالية المتاحة
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحدد للمعاشات
-	-	نصيب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشهري
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر بعد خصم الضريبة
٥١٧٥.٢٢	١٨٥٤٣٢١٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان