



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

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 ٢٠١٨/٩/٣٠ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

تحريراً في ٢٠١٨/١١/١٤

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

س. ع. ع. ع.
(محاسبه / مديحة مختار حسانين)

رقم الفاكس: ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ. ع.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون الإنتاجي
والاستهلاكي والإسكاني

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية لشركة وادي كوم امبو
لاستصلاح الأراضي في ٢٠١٨/٩/٣٠

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الأراضي في ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية (المساهمين) والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الثلاثة 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 ٢٠١٨/٩/٣٠ أصول ثابتة (بالصافي) نحو ٦,٢٠٥ 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 ألف متر وتم سداد مبلغ ٤ مليون جنيهها 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 قضى فيها بعدم قبول الدعوي شكلاً لعدم اللجوء الي لجنة فض المنازعات وتم الطعن عليها برقم ٤٦٠٤٦/٤٠٤٦ ومحدد لها جلسة ٢٠١٧/١٠/٢٤ تم تأجيلها لجلسة ٢٠١٧/١١/٢٨ محجوزة لتقرير هيئة مفوضي الدولة ولم يودع التقرير حتى تاريخه (نوفمبر ٢٠١٨) كما لم تقم الشركة بتكوين المخصص اللازم

بتعين 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 (١٩٢٠٣ لسنة ١٩٩٤) تطالب بتعويض قدرة ٥ مليون جنيهها وما زالت منظورة أمام القضاء في حين قام جهاز مدينة بني سويف الجديدة برفع دعوي قضائية رقم ٨٧٨٨/١٩٩٤ 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 ولم يتم انتهاء الخبير من إعداد تقريره حتى تاريخه
(نوفمبر ٢٠١٨).

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

يتعين متابعة سير تلك القضايا وتكوين الاضمحلال اللازم لذلك .

٢. تضمن حساب أعمال تحت التنفيذ مبلغ نحو ١,٧٤٩ مليون جنيه في
٢٠١٨/٩/٣٠ 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 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 على قيمة الأعمال المنفذة وقدرها
٣,٥ مليون جنيه ونتيجة عدم الرد من جانب الهيئة قامت الشركة باتخاذ
الإجراءات القانونية ورفع دعوى 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 إلى جلسة ٢٠١٨/١١/١ حيث أحيلت إلى دائرة أخرى ولم
يحدد لها جلسة حتى تاريخه .

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 الأخرى
في ٢٠١٨/٩/٣٠ 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 شركة كوم امبو في راس
مال الشركة المشتركة وشركة 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 لدى 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.
- وبناء عليه لم نتمكن من معرفة حجم الأصول والأموال المتاحة بتلك الشركة نظراً لعدم وجود مراكز مالية لها منذ عام ٢٠١٠ وجدير 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 (نوفمبر ٢٠١٨).
- يتعين متابعة الموقف واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتفعيل قرار مجلس الإدارة في هذا الشأن.

٤. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ حساب أراضي بغرض البيع بنحو ١٠,٦٧٩ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

أ.تضمن الرصيد مبلغ ١,١٤٠ مليون جنيه يمثل القيمة الدفترية لأراضي متعدى عليها بمدينة كوم أمبو 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 التعديلات حفاظاً على ممتلكات الشركة.

ب. تضمن الرصيد مبلغ ٧,٦٣٩ مليون جنيه يمثل قيمة مساحة ١٣١١,٥ فدان بمنطقة أولاد طوق بمحافظة سوهاج هذا بخلاف مساحة ٩٨,٥ فدان تم بيعها إلا أنه 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 نوفمبر ٢٠١٨ .
- يتعين سرعة تحرير العقد الخاص بتلك المساحة وتقنين أراضى واضعي اليد حفاظاً على ممتلكات وأموال الشركة.

٥. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ رصيداً مدينياً للعملاء وأوراق القبض قيمة المخزون بالصافي بنحو ٦,٠٨٢ 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 لطرحها للبيع بواسطة الهيئة العامة للخدمات الحكومية .

٦. أظهرت القوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ رصيداً مدينياً للعملاء وأوراق القبض بالصافي بنحو ١٠٨,٥٥٣ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي:-

أ- تضمن الحساب مديونيات مستحقة على جهات الإسناد المختلفة منذ سنوات وبيانها :

- مبلغ ٦٨,٤٢٩ 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 الإضمحلال 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 بأسم 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 إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتحصيل تلك المديونيات وضرورة الإلتزام بنهو الأعمال طبقا 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 ٩,٧٠١ مليون جنيه يمثل قيمة أقساط مستحقة علي عملاء أراضي وعقارات لم يتم تحصيلها ومكون عنها اضمحلال بنحو ١,٨٦ مليون جنيه بنسبة ١٩,١٧% ومرفوع بشأن بعضها قضايا مازالت متداولة أمام القضاء والبعض الآخر لم تقم الشركة باتخاذ اي اجراءات قانونية بشأنها كما لم تقم الشركة بأخذ الضمانات الكافية علي العملاء سدادا للاقساط 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 حفاظا علي حقوق الشركة مع ضرورة إجراء دراسة لأعمار الديون وتكوين الاضمحلال 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 إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات وما يترتب على ذلك من أثار مع دراسة تكوين الإضمحلال اللازم .

د. تضمن الحساب نحو ٢٩,٥ مليون جنيه قيمة عقد استثمار بنظام المشاركة بين شركة كوم امبو والسيددين/ صلاح الطاهر عزب، كمال برعي حسن والمؤرخ في ٢٠/١١/٢٠١٦ 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 وقد تبين :

- بتاريخ ٢٠/٣/٢٠١٧ قام الشركاء بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة طبقاً لعقد المشاركة - واستحق طرف المذكورين قيمة نسبة ٢٠% من مبلغ ٤٣ مليون جنيه بمبلغ ٨٦٠٠٠٠٠ جنيه تستحق السداد في ٢٠/٩/٢٠١٧ قام المذكورين بسداد مبلغ ٣ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٧ تقدم المذكورين بطلب تأجيل سداد باقي القسط نظراً لحريق نشب أثناء إنشاء المبنى .

- بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٧ بجلسة مجلس الإدارة رقم ٤ تم الموافقة على جدولة باقي القسط الأول بمبلغ ٥٦٠٠٠٠٠ جنيه ليكون كالآتي :

- ١٦٠٠٠٠٠ جنيه في موعد أقصاه ٩/١١/٢٠١٧

- ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه في موعد أقصاه ٢٣/١١/٢٠١٧

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

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

بجلسة مجلس الإدارة رقم ٦ في ١٠/١٢/٢٠١٧ تم الموافقة على تأجيل
سداد باقي القسط الأول ليكون استحقاق ٢٠/٩/٢٠١٧ والبالغ ٤,٧ مليون
جنيه لمدة ٦ أشهر تنتهي في ١٠/٦/٢٠١٨ على أن يستحق القسط الثاني
بعد ٤ أشهر من سداد باقي القسط في ١٠/١٠/٢٠١٨ وهكذا لباقي
الأقساط على أن يتم تحرير شيكات بنكية بمستحقات الشركة من الأقساط
وهو الأمر الذي تم على البنك التجاري الدولي .

بتاريخ ٣١/٧/٢٠١٨ قام المذكور بسداد مبلغ مليون جنيه ليصبح باقي
المستحق ٣,٧ مليون جنيه والتي لم يتم سدادها حتى تاريخه (نوفمبر
٢٠١٨) ولم تتخذ الشركة أي إجراءات لتحصيل مستحقاتها .

- بالرغم من أن البند السادس عشر ينص على " أتفق الطرفان على أنه
في حالة تاخر الطرف الثاني عن سداد مستحقات الشركة في
مواعيدها المتفق عليها في هذا العقد يحق للشركة (الطرف الأول)
إعتبار العقد مفسوخاً من تلقاء نفسه وبقوة القانون ودون الحاجة إلي
توجيه إنذار رسمي أو غير رسمي ودون الحاجة إلي إصدار حكم
قضائي بالفسخ مع إعتبار 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 " .

يتعين الالتزام بتنفيذ بنود العقد سالف الذكر حفاظاً على أموال
وممتلكات الشركة وإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لذلك .

٧. أظهرت القوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠١٨ حساب مدينون وأرصدة
مدينة أخرى بالصافي بنحو ١٢,٨٧٩ مليون جنيه لوحظ بشأنه الآتي:-

أ- تضمن الرصيد نحو ١,٦٧٩ مليون جنيه 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 جنيهاً 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 حتي تاريخه
عدد ٢ ماكينة تجفيف بوش الماني تم الاستيلاء عليها من قبل مؤجر تلك الآلات	٢٢٤٠٥٦	مازلت منظورة (محالة الخبراء)
الإجمالي	٥٤٨٢٨٠	

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

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 ٦١,٠٤٦ مليون جنيه نتيجة وجود خسائر مرحلة بلغت نحو ١٤٨,٤٥٥ مليون جنيه بنسبة ٥٣٠% من رأس المال الأمر الذي أدى إلى قيام الشركة بتمويل هذا الخلل من خلال القروض والبالغ قيمتها في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٤,٤٠٠ مليون جنيه فضلاً عن وجود مستحقات للتأمينات بلغت ١٠,٥٢١ 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 ٢٠١٨/٩/٣٠ 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 جنيه وذلك طبقاً لنموذج رقم (٩) حجز والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٦ بتاريخ ٢٠١٧/١/١١ تم جدولة المستحقات الضريبية لصبح 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 إليها ما يستجد من غرامات تأخير حتى تمام السداد وأنه عند التأخير في سداد أي قسط تحل باقي الأقساط فوراً ويلغي اتفاق التقسيط بموجب قرار الإلغاء وتتخذ إجراءات التنفيذ الجبري ضد الشركة لتحصيل كامل المستحقات هذا بخلاف ما ورد من ربط ضريبي بنماذج ١٩ ضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ بنحو ٧٦,٠٧٦ مليون جنيه وقامت الشركة بمخاطبة مصلحة الضرائب بالطعن 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.

ومازلنا نوصي بمراعاة الالتزام بالجدولة المذكورة تفادياً لتعرض الشركة لفرض غرامات تأخير والحجز طبقاً لما هو وارد

بالاتفاق بتاريخ ٢٠١٧/١/١١ المشار به عليه ومتابعة الموقف
الضريبي لما بعد عام ٢٠٠٣ وتدعيم المخصص المكون لذلك حفاظاً
على المركز المالي للشركة .

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 .

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 وادى كوم أمبو لاستصلاح الأراضي لا تعبر بعدالة
ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لها في ٢٠١٨/٩/٣٠
وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٢٠١٨/٩/٣٠ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

مدير عموم

نواب مدير الإدارة

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

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / ياسر على شوقي)

وكيل أول الوزارة يعتمد ،،،

مدير الإدارة

(محاسبة / مديحة مختار حسانين)



شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المركز الرئيسي : ٢ ميدان أثر النبي - دار السلام - مصر القديمة - القاهرة
ت : ٢٥٢٤٠٩٦ ٥٤٠٢٠١
ت : ٢٥٢٤٠٩٧١ / ٢٥٢٤٠٩٧٠
ف : ٢٥٢٤٠٩٦٣
www.wadikomombo.com : الموقع الأنترنت
wadikomombo@yahoo.com : البريد الإلكتروني
DEIN



الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنية مصري

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري

إيضاح
رقم

البيان

الأصول غير المتداولة :-

أصول ثابتة (بالصافي)

أصول غير متداولة بغرض البيع (أرض التليفزيون)

أعمال تحت التنفيذ (بالصافي)

إستثمارات عقارية

إستثمارات مالية طويلة الأجل

عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل

عملاء - إيجارات طويلة الأجل - سنابل الخير

إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة :-

أصول محتفظ بها بغرض البيع

أراضي بغرض البيع

مخزون (بالصافي)

العملاء (بالصافي)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

نقدية بالخزينة ولدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية :-

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطيات

(خسائر) مرحلة

صافي أرباح الفترة

إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة :-

الالتزامات الضريبية المؤجلة

مجموع الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة :-

مخصصات

بنوك دائنة

موردين ومقاولين

حسابات دائنة للشركات القابضة

دائنون وزيوعات

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

أقساط قروض مستحقة الأداء

إجمالي الالتزامات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / شوقي غنيم محمد

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

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	مرفق	إيضاح	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم	
١٥١١٤٥٨٢	٤٤٩٢.٦٧٣	(١)		صافي إيرادات النشاط
				يخصم منه :-
(١١٦١١١٦٢)	(٢٨٤٥٦١٩٤)	(٢)		تكاليف النشاط
٣٥٠.٣٤٢٠	١٦٤٦٤٤٧٩			مجموع الربح (خسارة) النشاط
				يضاف :-
٧٦٣١٣	٦٠٠١			إيرادات متنوعة
٦٤٦٦٦٥	١٦٤٧٥٤٨			فوائد دائنة
٧٢٢٩٧٨	١٦٥٣٥٤٩			الإجمالي
				يخصم منه :-
(١٨١٩١٩٢)	(١٨٥٧٥٠٠)	(٣)		مصرفات عمومية وإدارية
(٤٠.٦٢٥)	(٤٠.٦٢٥)			مصرفات تمويلية
(٧٢٠.٧٥)	(٨٢٢٠٠)	(٢٥)		مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٩٣١٨٩٢)	(١٩٨٠.٣٢٥)			إجمالي المصروفات
٢٢٩٤٥٠.٦	١٦١٣٧٧.٣			صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٢٢٩٤٥٠.٦	١٦١٣٧٧.٣			
٠.٤١٠	٢.٨٨٢	(٢٧)		نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

الإيضاحات الستممة 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

Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co .

Egyption Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى
شركة مساهمة تابعة مصرية (ش . م . ت . م)
إحدى الشركات التابعة للشركة القائمة
لإستصلاح الأراضى وأبحاث المياه الجوفية

قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صافي (خسارة)	صافي أرباح العام/الفترة المعدلة	الخصائر (المرحلة المعدلة)	إجمالي	إحتياطي استثمارات لشراء سندات حكومية	إحتياطي عام	إحتياطي تمويل المشروعات	إحتياطي رأسمالى	إحتياطي نظامى	إحتياطي قانونى	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٧٢٥١٨٥٥)	٥٠٢٥٨٣٠	(٧٣٠٢٦٠٢٨)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
(٩٨٤١٩٧٢١)	-	(٩٨٤١٩٧٢١)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٥٦٧١٥٧٦)	٥٠٢٥٨٣٠	(١٧١٤٥٧٤٩)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
-	(٥٠٢٥٨٣٠)	٥٠٢٥٨٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٠٦٥٩٠٣	٩٠٦٥٩٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٦٦٠٥٦٧٣)	٩٠٦٥٩٠٣	(١٦٦٤١٩٩١٩)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
١٤٤١٥٦١	-	١٤٤١٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٥١٦٤١١٢)	٩٠٦٥٩٠٣	(١٦٤٩٧٨٣٥٨)	٢٢٧٤٨٣٤٣	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٦٧٥٢٨٢	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
-	(٩٠٦٥٠٣)	٨٩٢٧٨٥	٨١٧٣١١٨	-	-	-	٨١٧٣١١٨	-	-	-
٢٧٩٨٠٠٨٩	٢٧٩٨٠٠٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٧١٨٣٥٢٣)	٢٧٩٨٠٠٨٩	(١٦٤٠٨٥٥٧٣)	٣٠٩٢١٤٦١	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٨٨٤٨٤٠٠	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
-	(٢٧٩٨٠٠٨٩)	١٥٦٣٠٤٤٨	١٢٣٥٠١٤١	-	-	-	١٢٣٥٠١٤١	-	-	-
(٧٧١٨٣٥٢٣)	-	(١٤٨٤٥٥١٢٥)	٤٣٢٧١٦٠٢	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٢١١٩٨٥٤١	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠
١٦١٣٧٧٠٣	١٦١٣٧٧٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦١٠٤٥٨٢٠)	١٦١٣٧٧٠٣	(١٤٨٤٥٥١٢٥)	٤٣٢٧١٦٠٢	١١١٨٥١٦	٧٣٤٧٥٩	٣١٤٢٠٢	٢١١٩٨٥٤١	١٠٢٦٣٦٣٢	٩٦٤١٩٥٢	٢٨٠٠٠٠٠٠

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان

مهندس / شوقي غنيم محمد



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
٢٢٩٤٥٠٦	١٦١٣٧٧٠٣	
٢٢٦٥١٦	٨٣٨٧٦	(٣)
٢٥٢١٠٢٢	١٦٢٢١٥٧٩	
٨٩٧٩٤٩٣	(٤٤٥١٤٦٧)	(٧)
.	١٩٢٤٩٦	(١٠)
١٢٤٧٩١	.	
٥٤٠٠٤٣	١٩٦٨١١٠	(١١)
٨٣٨٠٤٩٩	(١٦٤٦٥٨٥)	(١٢)
٣٦٧٠٦١	(٨٢٨٦٠١)	(١٣)
(٤٥٠٣٦٦٣)	(٣٧١٤٩٦٠)	(١٩)
(٩١٤٧٣٧٧)	٣١٥٠٧١٥	(٢٢)
٧٢٦١٨٦٩	١٠٨٩١٢٨٧	
١٢٠٤٣١	.	
١٢٠٤٣١	.	
.	.	(١٨)
(٦١٠١٩٧)	(٣١٩)	(٢١)
(٢٥٠٠٠)	.	(٢٣)
(٦٣٥١٩٧)	(٣١٩)	
٦٧٤٧١٠٣	١٠٨٩٠٩٦٨	(١٤)
٢٩٠٣٨١٥٦	٥٥٠٩٠٦٦٥	
٣٥٧٨٥٢٥٩	٦٥٩٨١٦٣٣	
٣٥٧٨٥٢٥٩	٦٥٩٨١٦٣٣	(١٤)
.	.	(١٨)
٣٥٧٨٥٢٥٩	٦٥٩٨١٦٣٣	

البيان

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-

صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي النتيجة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل :-

النقص (الزيادة) في عملاء - أقساط أراضي طويلة الأجل

النقص (الزيادة) في أراضي بغرض البيع

النقص (الزيادة) في عملاء إيجارات طويلة الأجل "سنابل الخير"

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في العملاء وأ. الفيز

النقص (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

(النقص) الزيادة في موردين ومقاولين

(النقص) الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-

النقص (الزيادة) إستثمارات عقارية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-

بنوك وتسهيلات إئتمانية

توزيعات أرباح مدفوعة

أقساط قروض مستحقة الأداء

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تتمثل النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :-

نقدية بالخزينة ولدى البنوك

بنوك دائنة

إجمالي النقدية

- 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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة فى ١٤ أبريل ١٩٠٤ بغرض القيام بالذات أو الوساطة أو المشاركة بالدراسة والتنفيذ لعمليات إستصلاح وإستزراع الأراضى البور والصحراوية وأعمال المقاولات العمومية بجميع أنواعها وشراء وتقسيم وبيع أراضى البناء والأراضى البور الصحراوية والزراعية وإدارتها لحسابها ولحساب الغير ، مع مراعاة أحكام القانونين (رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ فى شأن الأراضى الصحراوية والقانون رقم ٥٦ لسنة ١٩٨٨ بشأن تنظيم تملك غير المصريين للعقارات والأراضى الفضاء) وكذلك أعمال المشاريع التخصيصية وإستغلال المناجم والمحاجر وأعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية والإستيراد والتصدير .
واعتباراً من ١٥ سبتمبر ١٩٩٤ تم تغيير الكيان القانونى للشركة لتصبح شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأنحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولأنحته التنفيذية .
وبتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة بالإجماع نقل تبعية شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إعمالاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ ، هذا وقد تم التأشير فى السجل التجارى للشركة بذلك التغير بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ لتصبح شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قطاع أعمال .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية التى إستخدمت فى إعداد القوائم :-

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت الشركة القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبى مصرى 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 فى تاريخ القوائم ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والإفتراضات يتم إعدادها فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج الفعلى قد يختلف عن هذه التقديرات .

(٢-٢) عملة القياس وترجمة العملات الأجنبية :-

عملة القياس :-

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى 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 فى نهاية كل فترة بإستخدام أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبى فى ذلك التاريخ ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بإستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة ، هذا ويدرج فى قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى نهاية الفترة .



(٢-٢) المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية خارجة يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم 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 فى تاريخ إعداد القوائم وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى .

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

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنيين 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 :-

٢-٤-١ 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 الاحتفاظ 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 .

٢-٤-٣ خطر الإنتمان :-

يتمثل خطر الإنتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم الشركة . 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 .

٢-٤-٤ 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 .

٢-٤-٥ 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 .

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

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

(٢-٥) قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة الغير مباشرة .



(٦-٢) النقدية وما فى حكمها :-

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

(٧-٢) تحقق الإيراد :-

يتم إثبات إيراد تمهيد الأراضي 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 تسليها إبتدائياً .
يتم إثبات إيرادات العقارات فى حالة التقسيط 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 فى إجراءات البيع والتصرف فى الأصل مع الإلتزام بخطة البيع من الإدارة العليا ، كما يجب أن يكون من المتوقع أن تستوفى 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 فى 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 والمبوبة 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 فى قيمة التكاليف التي تم إنفاقها على الأراضي البور حتى الإتمام أو تجهيزها بغرض بيعها للغير

(١٢-٢) الإستثمارات العقارية :-

١/١٢/٢ القياس عند الإعراف الأول :-

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



٢/١٢/٢ تقييم 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 (أراضى 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) أراضى بغرض البيع :-

تتمثل أراضى بغرض البيع في قيمة الأراضى التى تم الإنتهاء من تجهيزها لتصبح جاهزة للبيع والتي يتم رفعها من بند أعمال تحت التنفيذ ويتم تقييم الأراضى 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 لمتطلبات السيولة وغيير 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 فى شركات تابعة :-

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

(١٦-٢) العملاء :-

يتم تسجيل العملاء بقيمة الأعمال المنفذه 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 فى الإيرادات المستحقة عن الأعمال التى تم تنفيذها بمعرفة الشركة والتى لم ترد بشأنها المستخلصات من جهات الإسناد .

(١٨-٢) تكلفة الإقتراض :-

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



(٢-١٩) الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة على أساس القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام 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 باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية وأى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

(٢-٢١) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية وتظهر في الميزانية مخصصاً 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 بالالتزامات (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 مخصصاً 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 استخدام المعدلات التالية لإحتساب الإهلاك السنوي :-

نوع الأصل الثابت	النسبة
مبانى 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 قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص تعين العودة إلى الإقتطاع .



(٢٥-٢) أرقام المقارنة :-

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

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

تثبت المعاملات التى تقوم الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فى سياق معاملاتها العادية وينفسر أسس التعامل مع الغير .

(٢٧-٢) التأمينات الإجتماعية :-

تساهم الشركة فى 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
٢ - الأصول الثابتة (بالصافى)

عن الفترة الثانية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٢.٤٦٦.٠ جنيه مصرى ويتمثل فى الأتى :-

ملاحظات	الجملة	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضى	اليان
	٩٠.٩٤٢١٧٤	١٨٥١٨٧٧	٦٥٤٣٠٤	١٨٧٥٧٥٢٦	٦٠.٨٥٧٢٦٨	٦٥٦٤٥٢٥	٢٢٥٦٦٧٤	التكلفة فى ١ يوليو ٢٠١٨
								إضافات الفترة
								الإستبعادات خلال الفترة
	٩٠.٩٤٢١٧٤	١٨٥١٨٧٧	٦٥٤٣٠٤	١٨٧٥٧٥٢٦	٦٠.٨٥٧٢٦٨	٦٥٦٤٥٢٥	٢٢٥٦٦٧٤	التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	٨٤٦٥٣٦٣٨	١٧٤٠٨٨٣	٦٤٣٩٦٨	١٨٤٥٥٦٦٨	٦٠.٧١٩٤٢٣	٣٠.٩٣٦٩٦		مجمع إهلاك ١ يوليو ٢٠١٨
	٨٣٨٧٦	٤٩٨٩	٤٤٧	٢٣٩٥٢	٢٦٩٠٧	٢٧٥٨١		إهلاك الفترة
	٨٤٧٣٧٥١٤	١٧٤٥٨٧٢	٦٤٤٤١٥	١٨٤٧٩٦٢٠	٦٠.٧٤٦٣٣٠	٣١٢١٢٧٧		الإجمالى
	٦٢.٤٦٦.٠	١٠.٦٠٠.٥	٩٨٨٩	٢٧٧٩.٦	١١.٩٣٨	٣٤٤٣٢٤٨	٢٢٥٦٦٧٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨



٧ - عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل :-
بلغ رصيد عملاء - أقساط أراضي وعقارات طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٢٥٩٣٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٦٦٤٨٠	٣٣٢٤٠
٥٠٥٠٤٩	٣٠٥١٣١٤
١٨١٣٩٥	١٨١٣٩٥
٨٠٦٠٠٠٠	٨٠٦٠٠٠٠
٤٩٩٤٩٦٩	٦٩٣٣٤١١
١٣٨٠٧٨٩٣	١٨٢٥٩٣٦٠

البيان

أراضي النقرة
أراضي وعقارات كوم أمبو
أراضي النوبارية
عقد مشاركة كوم أمبو
أرض أولا طوق

٨ - عملاء / إيجارات طويلة الأجل :-
بلغ رصيد عملاء / إيجارات طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
.	.
.	.

البيان

إيجارات طويلة الأجل / سنابل الخير

٩ - أصول محتفظ بها بغرض البيع :-
بلغ رصيد أصول غير متداولة مخصصة بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٤٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٩٥٤٨٥	٩٥٤٨٥
٩٥٤٨٥	٩٥٤٨٥

البيان

عدد (١١) شقة أولاد طوق

١٠ - أراضي بغرض البيع :-
بلغ رصيد أراضي بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٦٧٨٧٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٨٧٧١١	٨٧٧١١
٢٩٦٥٣٤٦	٢٩٥٢٤٧٤
٧٨١٨١٧٩	٧٦٣٨٥٥٥
١٠٨٧١٢٣٦	١٠٦٧٨٧٤٠

البيان

أراضي النقرة
أراضي غرب الدلتا
أراضي كوم أمبو
أرض أولا طوق

١١ - المخزون :-
بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٨٢١٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٥٨٤٣٣٦٧	٦٠١٢٦٣٥
٣٨٠٤٧٤٧	١٦٦٣٧٧٤
٢٨٠٥٩	٣١٦٥٥
٤٨٥٧٢٤	٤٨٥٧٢٣
١٠١٦١٨٩٧	٨١٩٣٧٨٧
(٢١١١٦٢١)	(٢١١١٦٢١)
٨٠٥٠٢٧٦	٦٠٨٢١٦٦

البيان

قطع غيار
خامات ومهمات
وقود
مخلفات

إنخفاض في قيمة المخزون



١٢ - العملاء (بالصافي) :-

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٨٥٥٢٥٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
١٣٧٩٧٤٠.٩	١٣٧٩٧٤٠.٩
٨٣٤٣٦٠.٨	٨٣٤٣٦٠.٨
٦٨٤٩٢٧٥	٦٨٤٩٢٧٥
١٢٠١٧.٢٣	١٢٠١٧.٢٣
١٨٧٦٦٩٥	١٨٧٦٦٩٥
٢٤٩٩٣٤٦٩	٢٥٥٤٥٤١٥
٦٧٨٧٧٤٧٩	٦٨٤٢٩٤٢٥
(٦٨٦١٢٩١)	(٦٨٦١٢٩١)
٦١٠١٦١٨٨	٦١٥٦٨١٣٤

البيان

* عملاء حيات حكومية :-

الهيئة العامة لمشروعات التعمير
الشركة العامة لأبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
الشركة القابضة للتجارة
شركة جنوب الوادي للتنمية
جهاز تعمير بني سويف
جهات إسناد أخرى

- إضمحلال في بند العملاء

* عملاء أقساط وأراضي وعقارات قصيرة الأجل :-

أراضي أولاد طوق
أراضي وعقارات كوم أمبو
رض ٦ أكتوبر
أراضي النوبارية
عقد مشاركة كوم أمبو
أراضي وأدى النقرة

أقساط إستحققت على عملاء أراضي وعقارات
- إضمحلال في بند أقساط إستحققت على العملاء والأراضي

يضاف :-

أرصدة مدينة تحت التسوية
عملاء متنوعون / سنايل الخير

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

١٣ - مدينون وأرصده مدينه أخرى (بالصافي) :-

بلغ رصيد مدينون وأرصده مدينه أخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٨٧٩١٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٤٥٩٣٣٣٢	٤٩٠٢٧٧٨
٤٨٥٥٩٥	٨٥٢١٥٤
١٢٣٤٥٤	١٢٤٦٥٤
٢٤٩٠٣٠	٢٤٩٠٣٠
٢٨١٢٢٤٦	٣٠١٠٨٤٧
٢١٢٠٥٧٤	٢٠٦٠٨٩٩
٣٧٠٨٧٧	٣٧٠٨٧٧
١٦٦٦٣٤٦	١٦٧٨٨١٦
١٢٤٢١٤٥٤	١٣٢٥٠٠٥٥
(٣٧٠٨٧٧)	(٣٧٠٨٧٧)
١٢٠٥٠٥٧٧	١٢٨٧٩١٧٨

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

١٤ - نقدية بالخزينة ولدى البنوك :-

بلغ رصيد النقدية بالخزينة ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٥٩٨١٦٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
١١٦٩٨٦٤٣	١٧٤٠٩٠٣٠
٤٣٣٨٥١١٢	٤٨٥٠٧٣٤٥
٦٩١٠	٦٥٢٥٨
٥٥٠٩٠٦٦٥	٦٥٩٨١٦٣٣

البيان

حسابات جارية / بالجنيه المصري

ودائع / بالجنيه المصري

نقدية بالخزينة



١٥ - رأس المال المصدر والمدفوع :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري . موزعاً على عدد ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيه مصري للسهم ويتمثل رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع كما يلي :-

- إصدار أول بقيمة ٥٦٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم . قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري مسدد نقداً .
- إصدار ثاني بقيمة ٥٦٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم . قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الإحتياطيات .
- إصدار ثالث بقيمة ١٦٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ١٦٨٠٠٠٠٠٠ سهم . قيمة السهم الإسمية ١٠ جنيه مصري خصماً من الإحتياطيات .

- وفيما يلي بيان بالسادة المساهمين :-

نسبة المساهمين %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري
٩٥ %	٢٦٦٠٠٠٠	٢٦٦٠٠٠٠٠
٤,٧٣٢ %	١٣٢٥٠٠	١٣٢٥٠٠٠
٠,٢٦٨ %	٧٥٠٠	٧٥٠٠٠
١٠٠ %	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠٠

- إتحاد العاملين المساهمين بشركة وادي كوم أمبو

- مساهمون آخرون

- الشركة القومية للتشيد والتعمير

- ونظراً لتوفيق الأوضاع مع البورصة ، بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١١ تم بيع ٥ % من أسهم إتحاد العاملين المساهمين بما يعادل ١٤٠٠٠٠ سهم إلى مساهمون آخرون (السادة أعضاء إتحاد العاملين المساهمين) وأصبح هيكل رأس مال الشركة كالاتي :-

نسبة المساهمين %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري
٩٠ %	٢٥٢٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠٠
٩,٧٣٢ %	٢٧٢٥٠٠	٢٧٢٥٠٠٠
٠,٢٦٨ %	٧٥٠٠	٧٥٠٠٠
١٠٠ %	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠٠

- إتحاد العاملين المساهمين بشركة وادي كوم أمبو

- مساهمين آخرون

- الشركة القومية للتشيد والتعمير

- 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 ولانتهى التنفيذية على أن تتبعها شركات الإستصلاح الستة ومن بينهما شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي .

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

- بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤ تم حل مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة لشركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي وتم التنبيه على الشركة لاتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إجرائه إنتخابات بالشركة تحت إشراف وزارة القوى العاملة والهجرة وذلك لإختيار عضوان غير متفرغين بمجلس إدارة الشركة طبقاً للقانون رقم ٧٣ لسنة ١٩٧٣ .

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

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

نسبة المساهمين %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري
٩٠ %	٢٥٢٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠٠
٩,٧٣٢ %	٢٧٢٥٠٠	٢٧٢٥٠٠٠
٠,٢٦٨ %	٧٥٠٠	٧٥٠٠٠
١٠٠ %	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠٠

- الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

- مساهمين آخرون

- الشركة القومية للتشيد والتعمير

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة بالإجماع على تجزئة القيمة الاسمية للسهم لصبح خمسة جنيهات بدلاً من عشرة جنيهات وليصبح إجمالي عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم (خمسة ملايين وستمائة ألف سهم) بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم (إثنين مليون وثمانمائة ألف سهم) وذلك إستيفاء لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة. وهذا وقد تم تنفيذ التجزئة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٥ كما تم تعديل نص المادة ٧.٦ من النظام الاساسى للشركة وأصبح رأس مال الشركة كالاتي :-

نسبة المساهمين %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري
٩٠ %	٥٠٤٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠٠
٩,٧٣٢ %	٥٤٥٠٠٠	٢٧٢٥٠٠٠
٠,٢٦٨ %	١٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
١٠٠ %	٥٦٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠٠

- الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

- مساهمين آخرون

- الشركة القومية للتشيد والتعمير



١٦ - الإحتياطيات :- ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٣٢٧١٦.٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٩٦٤١٩٥٢	٩٦٤١٩٥٢
١٠٢٦٣٦٣٢	١٠٢٦٣٦٣٢
٨٨٤٨٤٠٠	٢١١٩٨٥٤١
٣١٤٢٠٢	٣١٤٢٠٢
١١١٨٥١٦	١١١٨٥١٦
٧٣٤٧٥٩	٧٣٤٧٥٩
٣٠٩٢١٤٦١	٤٣٢٧١٦.٢

البينان
إحتياطي قانوني
إحتياطي نظامي
إحتياطي رأسمالي
إحتياطي تمويل مشروعات
إحتياطي إستثمارات لشراء سندات حكومية
عام

١٧ - المخصصات :- ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٩٤٨٠.٥٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
٨٩٨٠.٥٠٨	٨٩٨٠.٥٠٨
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٢٩٤٨٠.٥٠٨	٢٩٤٨٠.٥٠٨

البينان
مخصص الضرائب المتنازع عليها
مخصص الإلتزامات لتسليم الأعمال
مخصص المنازعات القضائية

١٨ - البنوك الدائنة :- ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
.	.
.	.

البينان

١٩ - موردين ومقاولين :- ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤١٢٢٨٢٦.٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٦٦.٩١٥٧	٥١٧٣٥٤٣
٣٨٣٣٤.٦٣	٣٦.٥٤٧١٧
٤٤٩٤٣٢٢.٠	٤١٢٢٨٢٦.٠

البينان
موردين
مقاولين

٢٠ - حسابات دائنة للشركات القابضة :- ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٦٩٢٥١٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
١٦٦.٠٨٤.٩	١٦٦.٠٨٤.٩
٣١٦٧٧٣	٣١٦٧٧٣
١٦٩٢٥١٨٢	١٦٩٢٥١٨٢

البينان
الشركة القومية للتشيد
الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي



٢١ - دائنو التوزيعات: -
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٩٤٤٤٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البیان
جنية مصري	جنية مصري	
١٤٣٤١٠٠٢	١٤٣٤٠٦٨٣	إتحاد المساهمين
٣٦١٨٠٥	٣٦١٨٠٥	حصة المساهمين
٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة
١٨٦٦٠٤	١٨٦٦٠٤	حصة العاملين
٣٣٣٧٩	٣٣٣٧٩	توزيعات الشركة القابضة
١٤٩٤٤٤٧٩٠	١٤٩٤٤٤٧١	

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

٢٢ - دائنون وأرصده دائنة أخرى: -
بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٩٤٠٢٨٠٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البیان
جنية مصري	جنية مصري	
٤٦٦٧٧٤٦٤	٤٥٨٦٠١٣٥	أرصده دائنة تحت التسوية
٤٠١٦٧٠٣	٣٤٧١٦٥٦	دفعات مقدمة جهات الإسناد
٩٦٢٣٥٨٣	١٦٢٤٥٧٩٦	إيرادات مستحقة عقارات
٩٥٩٤٤٠٠٠	٩٤٦٨٤٠٠٠	مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
١٣٢٨٩٤٣٦	١٢٧٠٣١١٢	تأمينات للغير
٢٢٦٧٩٦٣	٢٢٤٦٥٨٨	فوائد ومصرفيات مستحقة
٣٣٩٧٢٣٧	٣٥٢٥٢٣٢	مصلحة الضرائب
٩٨٨٨٨	١٠١١٢٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٤٢٧٤٩	٤٣٨٢١	أستحقاقات عاملين تحت الصرف
١٠٨٩٤٠٦٩	١٠٥٢١٣٣٩	تأمينات إجتماعية
١٨٦٢٥٢٠٩٢	١٨٩٤٠٢٨٠٧	

٢٣ - أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة الأداء: -
بلغ رصيد أقساط قروض مستحقة الأداء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٣٩٩٧٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البیان
جنية مصري	جنية مصري	
١٤١٠٤٧١٠	١٤١٠٤٧١٠	قرض أبوظبي
٣٩٦٥٢٦٩	٣٩٦٥٢٦٩	قرض الإستثمار الأوروبي
٥٢٦٦٦٦٨	٥٢٦٦٦٦٨	قرض الشركة القومية للتشيد
١٠٦٣٠٩٥	١٠٦٣٠٩٥	قرض وزارة المالية
٢٤٣٩٩٧٤٢	٢٤٣٩٩٧٤٢	

٢٤ - الإلتزامات العرضية: -
يتمثل رصيد الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٤٦٨٩٠١ جنيه مصري (خطابات ضمان) ويتمثل فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البیان
جنية مصري	جنية مصري	
١٥٥٢٨٤٨٥	١٦٤٦١١٧٢	البنك الأهلي / مصر القديمة
٣٤٣٠٣٥٢	٣٤٣٠٣٥٢	بنك قطر الوطني
٢٥٧٧٣٧٧	٢٥٧٧٣٧٧	بنك الكويتي المصري
٠	٠	بنك التنمية والإئتمان الزراعي
٢١٥٣٦٢١٤	٢٢٤٦٨٩٠١	



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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنية مصري	حجم العمل	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	التبويب بالقوائم المالية
				مدین	دائن	
				جنيه مصري	جنيه مصري	
شركة وادي كوم أمبو للمقاولات العامة المشتركة للبيبة	شركة تابعة	إستثمارات في شركات تابعة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ٦)	٨٨٤٠٩٠	-	-	أصول طويلة الأجل - إستثمارات في شركات تابعة
		مصروفات متبادلة وقد تم عمل إضمحلال بكامل القيمة (إيضاح ١١)	٣٧٠٨٧٧	-	-	أصول متداولة - مدینون وأرصدة مدينة أخرى
الشركة القومية للتشيد والتعمير	مساهم في الشركة بقيمة ٠,٢٦٨% من رأس المال	حصة في رأس المال (إيضاح ١٥)	٧٥٠٠٠	-	-	حقوق مساهمين - رأس المال
	مورد أراضي	شراء أراضي وعقارات قصيرة الأجل (إيضاح ٢١)	١٦٦٠٨٤٠٩	-	-	التزامات متداولة - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	مقرض	قرض (إيضاح ٢٣)	٥٢٦٦٦٦٨	-	-	التزامات متداولة - أقساط قروض مستحقة الأداء
الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية	مساهم في الشركة بنسبة ٩٠% من رأس المال	حصة في رأس المال (إيضاح ١٥)	٢٥٢٠٠٠٠٠	-	-	حقوق مساهمين - رأس المال
	مقرض	حساب جاري	٣١٦١٦٧	٦٠٦	-	التزامات متداولة - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

- بلغت رواتب وعلاوات وبدلات تمثيل وعضوية وحاضر إجتماعات وحافر لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة مبلغ ٨٢٢٠٠ جنية مصري .

٢٦ - إستثمارية الشركة :-

- بلغت صافي أرباح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦١٣٧٧.٣ جنية مصري . كما بلغت الخسائر المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤٨٤٥٥١٢٥ جنية مصري . وذلك بصافي مبلغ ١٣٢٣١٧٤٢٢ جنية مصري والذي يمثل نسبة ٤٧٢,٥٦٢% من رأس المال المصدر والمدفوع

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

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنية مصري
صافي أرباح الفترة	١٦١٣٧٧.٣	١٥٦٣.٤١٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام	٥٦.٠٠٠٠	٥٦.٠٠٠٠
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة	٢.٨٨٢	٢.٧٩١

سيتم خصم صافي أرباح الفترة والبالغة ١٦١٣٧٧.٣ جنية 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 ١٩٨٨/١٩٨٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ جاري إعداد التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب .
- السنوات من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ بالفحص .

ثانياً - ضريبة الدمغة :-

- الفترة من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١٤/١٢/٣١ لم يصدر قرار الطعن .
- 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 يوليو 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 وعام ٢٠١٣ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . 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 خردة إعتباراً من ٢٩ يونيه ٢٠١٢ بالإضافة إلى عدم مخاطبة أى جهات خارجية إلا من خلال مجلس الإدارة وكذلك عدم إتخاذ أى إجراءات بالبيع أو التأجير والتصرف أو نقل الملكية أو التنازل إلا بعد العرض على مجلس الإدارة وعلى أن يتم تنفيذ ذلك القرار 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 الإدارة ونقل تبعية شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إعمالاً 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 :-

- بلغ رصيد الخسائر المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٨٤٤٥١٢٥ جنية مصرى يتمثل فى :-

رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠١٧/٦/٣٠	=	١٦٦٤١٩٩١٩ جنية .
يخصم تسويات حسابية	=	١٤٤١٥٦١ جنية .
الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ المعدل فى أرقام المقارنة	=	١٦٤٩٧٨٣٥٨ جنية .
يخصم المحول من أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٦	=	٨٩٢٧٨٥ جنية .
يخصم المحول من أرباح عام ٢٠١٨/٢٠١٧	=	١٥٦٣.٤٤٨ جنية .
الرصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	=	١٤٨٤٤٥١٢٥ جنية

- بيان التسويات الحسابية على الخسائر المرحلة وتأثيرها بتعديل أرقام المقارنة للعام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ كالاتى :-

البيان	الرصيد فى ٢٠١٧/٦/٣٠	التعديل	الرصيد فى ٢٠١٧/٦/٣٠
	قبل التعديل		بعد التعديل
القيمة الدفترية للأصول	٦٨٩٠٠٠٢	٣٢٣٩٩١	٧٢١٣٩٩٣
دائنون وأرصده دائنه	١٩٥٤٣٩٢٥٣	(١١١٧٥٧٠)	١٩٤٣٢١٦٨٣
بند أرصده دائنه تحت التسويه	٤٩٢٩٣٧١٦		٤٨١٧٦١٤٦
			١٤٤١٥٦١



مرفق رقم (١)

صافي إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنية مصري

جنية مصري

اليـان

٤٨٩٨٦٩٠

٤٦٩٢٨٠٥

٩٩٥٧٠٩٧

٤٠٢٢٧٨٦٨

٢٥٨٧٩٥

٠

١٥١١٤٥٨٢

٤٤٩٢٠٦٧٣

ايرادات العقارات

ايرادات جهات الإسناد

إيجار العوينات



تكاليف النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مرفق رقم (٢)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جنية مصري

جنية مصري

البيان

٣٦٥٧٩٥٣	٤١٦٢٦٤٥
٢٠٠٠١٨٢	٦٩١٧٨٨٦
٥١٨١٤٦٣	١٦٧٥٧٤٢٦
٧٧١٥٦٤	٦١٨٢٣٧
١١٦١١١٦٢	٢٨٤٥٦١٩٤

أجور

مصروفات سلعية

مصروفات خدمية

مصروفات تحويلية



مرفق رقم (٣)

المصروفات العمومية والإدارية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنية مصرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنية مصرى

البيان

٤٦١٨٤٧

٤٥٤١٧٣

أجور ومرتبآت

٢٩٤٧٠٠

٤٠٩٧٥٥

حوافز ومكافآت

١١٦٢٨٤

١٢٨٤٩٥

بدلات

٢٧٧٥٤٤

٢٨١٢٩١

مساهمة الشركة فى التأمينات الإجتماعية

٥٣٠٧٠

١٠٥٦٤٥

علاج وخدمات للعاملين

٩١١١

٣٤٧٨

مهمات

١١٤٨٣

٥٩٩

أدوات كتابية ومطبوعات

١٢٩١٦

١٢٤٨١

مياه ، كهرباء

١٠٤

٢٠٩

وقود وزيوت

١٣٣٠

١٠١٥٠

مصروفات صيانه

.

٦٢٠٠٠

أتعاب مهنية

٥١٣٥

٤٢١٤٥

طبع ونشر

٩٧٦٩

٢٣١٦٧

نقل وانتقالات

٤٤٠٢

٦٩٧٤

بريد وتليفونات

٣١٧٣٢٨

٨٦٠٩٨

مصروفات بنكيه

٢٨٧٦٩

٧٠٢٩٠

مصروفات متنوعة

١٨٢١٥٥

١٢٨٨٩٧

رسوم ودمغات

١٦٥٩٨

١٦٣٩٢

إهلاك الأصول الثابتة الإدارية

٦٤٩٥

١١٧١٥

إيجارات

١٠١٥٢

٣٥٤٦

تعويضات وغرامات

.

.

تبرعات

١٨١٩١٩٢

١٨٥٧٥٠٠

الإجمالى



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية فى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

البيان

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٢٢٩٤٥٠.٦

١٦١٣٧٧.٣

صافى الربح

الدخل الشامل الأخر

العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية

الإستثمارات المالية المتاحة

تغطية التدفق النقدى

- الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحدد للمعاشات

- نصيب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشهرى

- مجموع الدخل الشامل الأخر بعد خصم الضريبة

إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

٢٢٩٤٥٠.٦

١٦١٣٧٧.٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية والإدارية والتجارية

مهندس / شوقى غنيم محمد

محاسب / حسين أبو الفضل سلطان