



السيد الاستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية ،،

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الاتى ...

- ١- قائمة المركز المالى للشركة ومرفقاتها فى ٢٠١٤/٦/٣٠ المعدلة .
- ٢- قائمة الدخل عن المدة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ المعدلة
- ٣- قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ المعدلة
- ٤- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠١٤/٦/٣٠ المعدلة
- ٥- تقرير مجلس الإدارة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والمعد وفقا لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد . المعدل .

٦- محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٦/٢٣

وذلك بعد التصديق عليها من السيد / مراقب حسابات الشركة

برجاء التفضل بالاحاطة و التنبيه بالاستلام

" وتفضلوا بقبول فائق الاحترام "

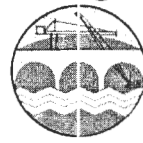
رئيس قطاعات المالية والتمويل

محاسب / مرسيل عازرى معوض



Handwritten signature of the recipient.

Handwritten signature of the sender, 'أشرف محمد عبد المعوض'.



تقرير مجلس الإدارة السنوى عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٤/٦/٣٠  
( و المعد وفقا لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد ) المعدل

|            |  |
|------------|--|
| اسم الشركة | العامة لاستصلاح الارضى والتنمية والتعمير |
|------------|--|

- البيانات الأساسية :

|                          |  |                                  |                    |
|--------------------------|--|----------------------------------|--------------------|
| غرض الشركة               | القيام بالذات أو بالواسطة أو المشاركة بالدراسة و التنفيذ لعمليات إستصلاح و إستزراع الأراضى البور و الصحراوية لحساب الغير أو بيدها للمستثمرين مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضى الصحراوية و الدقاولات العمومية لأعمال الصرف الصحى ومياه الشرب و المبانى و الأساسات و اعمال الإنشاءات المعدنية و مشروعات الإسكان و الطرق و الكبارى والسكك الحديدية و المطارات و محطات المياه و الصرف الصحى و الأشغال العامة و أعمال محطات القوى الحرارية و الأعمال النهريّة والبحرية و التكرير و أعمال شبكات الكهرباء و الاتصالات و مشروعات الإسكان و البناء و شراء و تقسيم الأراضى للبناء و بيع الأراضى الزراعية و البور و الصحراوية و العقارات و أعمال الوكالة التجارية داخل و خارج الجمهورية و أعمال الاستيراد و التصدير . |                                  |                    |
| المدة المحددة للشركة     | خمس وعشرون عاما  | تاريخ القيد بالبورصة             | ١٩٩٦ / ٨ / ٢٦      |
| القانون الخاضع لة الشركة | رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١  | القيمة الاسمية للسهم             | ١٠ جنيها           |
| اخر رأس مال مرخص به      | ٩٥ مليون جنية  | اخر رأس مال مصدر                 | ٦٥,١ مليون جنية    |
| اخر رأس مال مدفوع        | ٦٥,١ مليون جنية  | رقم و تاريخ القيد بالسجل التجارى | ٢٥٥٢٠ فى ١٩٩٥/٥/١٨ |

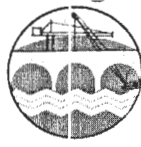
- علاقات المستثمرين :

|                      |                                 |              |                        |
|----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|
| اسم مسئول الاتصال    | أحمد على جنىدى                  |              |                        |
| عنوان المركز الرئيسى | ش النيوم - دار السلام - القاهرة |              |                        |
| أرقام التليفونات     | ٢٣٢٠٣٤٣٠ - ٢٣٢٠٩٩١٩             | أرقام الفاكس | - ٢٣٢٠٢٠٨٦<br>٢٣٢٠٦٤٢٥ |
| الموقع الالكتروني    | www.gclr.com.eg                 |              |                        |
| البريد الالكتروني    | gclr@gclr.com.eg                |              |                        |

- مراقب الحسابات

|                    |  |                    |              |
|--------------------|--|--------------------|--------------|
| اسم مراقب الحسابات | عبد الله احمد عبد الرحمن عنانى ( مكتب عنانى وشركاه ) |                    |              |
| تاريخ التعيين      | ٢٠١١/١١/١٩   |                    |              |
| رقم القيد بالهيئة  | ٩٠   | تاريخ قيده بالهيئة | ١٩٨٩ / ٤ / ٤ |

شركة مساهمة مصرية  
العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
القاهرة - دار السلام - القاهرة



- هيكل المساهمين ونسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

| النسبة % | عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية | حصة ٥% من اسهم الشركة فأكثر                              |
|----------|-------------------------------------|--|
| ٨٩,٢٨%   | ٥٨١٢١٤٩                             | الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى<br>وابحاث المياه الجوفية |
|          |                                     |  |
|          |                                     |  |
|          |                                     |  |
| ٨٩,٢٨%   | ٥٨١٢١٤٩                             | الاجمالى   |

| النسبة % | عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية | ملكية اعضاء مجلس الادارة فى اسهم الشركة   |
|----------|-------------------------------------|---|
| ٠٠%٠,٠٧٥ | ٤٨٨ سهم                             | م / ابراهيم محمد عبد السلام بيومى<br>نصار |
|          |                                     |   |
|          |                                     |   |
|          |                                     |   |
| ٠٠%٠,٠٧٥ | ٤٨٨ سهم                             | اجمالى ملكية اعضاء مجلس الادارة           |

| النسبة % | عدد الاسهم وفقا لآخر بيان افصاحى سابق | اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء |
|----------|---------------------------------------|--|
|          | لا يوجد.                              | لا يوجد                                    |
|          | لا يوجد.                              | لا يوجد                                    |
|          | لا يوجد.                              | اجمالى اسهم الخزينة                        |



مجلس إدارة :

- اخر تشكيل لمجلس الادارة : عن فترة التقرير

| الاسم                                 | الوظيفة                           | جهة التمثيل   | الصفة  |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|--------|
| مهندس / مختار المرسي مرجان فرج        | رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب | الشركة القابضة لاستصلاح الاراضي وابحاث المياه الجوفية | تنفيذي |
| مهندس / محمد حسام الدين توفيق السيد   | رئيس قطاع المشروعات               | اتحاد العاملين المساهمين                              | تنفيذي |
| مهندس / ابراهيم محمد عبد السلام بيومي | رئيس القطاعات الميكانيكية         | اتحاد العاملين المساهمين                              | تنفيذي |
| مهندس / خليفة عبد الجليل طه سكين      | رئيس قطاع تنفيذ                   | اتحاد العاملين المساهمين                              | تنفيذي |

التغييرات التي طرأت على تشكيل المجلس خلال العام .

خروج العضو / محمد ابراهيم على مبروك الى المعاش في شهر مايو ٢٠١٤

اجتماعات مجلس الادارة :

( عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام )

١٨ جلسة (من الجلسة رقم ٢٥٠ حتى الجلسة رقم ٢٦٨ )

- التشكيل الحالي ( في تاريخ التقرير )

| الاسم                                   | الوظيفة                              | جهة التمثيل   | الصفة      |
|---|--------------------------------------|---|------------|
| مهندس / خليفة عبد الجليل طه سكين        | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب     | الشركة القابضة لاستصلاح الاراضي وابحاث المياه الجوفية | تنفيذي     |
| مهندس / هشام أحمد كمال محمد فاضل        | عضو مجلس إدارة                       | الشركة القابضة  | غير تنفيذي |
| مهندس / مختار مصطفى محمد البوغة         | عضو مجلس إدارة                       | الشركة القابضة  | غير تنفيذي |
| محاسب / السيد محمد أحمد ابراهيم         | عضو مجلس إدارة<br>رئيس قطاع التكاليف | منتخب ممثل عن العاملين                                | تنفيذي     |
| مهندس / ابراهيم أبو السعود ابراهيم زاهر | عضو مجلس إدارة<br>رئيس قطاع المعدات  | منتخب ممثل عن العاملين                                | تنفيذي     |



Handwritten signatures and stamps.



لجنة المراجعة :

- آخر تشكيل للجنة المراجعة : ( عن فترة التقرير )

| الاسم                                   | جهة التمثيل    |
|---|----------------|
| السيد المحاسب / محمد حازم الخولى        | ذوى الخبرة     |
| السيد المهندس / ابراهيم محمد عبد السلام | عضو مجلس ادارة |
| السيد المحاسب / محمد ابراهيم مبروك      | عضو مجلس إدارة |

- بيان اختصاصات اللجنة و المهام الموكلة لها :

تقوم اللجنة بمباشرة اعمالها طبقا لنص المادة ( ٧ ) من قرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ٣٠ ) بشأن قواعد القيد و الشطب و استمرار القيد و القرار رقم ( ١١ ) لسنة ٢٠١٤  
- اعمال اللجنة خلال العام :

| عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة                       | ٣ جلسات حتى ٢٠١٤/٣/٣١ نهاية الربع الثالث من العام المالى ٢٠١٣/٢٠١٤ |
|---|--|
| هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة       | نعم  |
| هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية و جب معالجتها | نعم  |
| هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية      | نعم  |

- التشكيل الحالي : ( في تاريخ التقرير )

| الاسم  | جهة التمثيل               |
|--|---------------------------|
| السيد المحاسب / محمد حازم عبد الحميد محمد الخولى | ذوى الخبرة                |
| السيد المهندس / هشام أحمد كمال محمد فاضل         | عضو مجلس إدارة غير تنفيذي |
| السيد المحاسب / مختار مصطفى محمد البوغة          | عضو مجلس إدارة غير تنفيذي |

- بيانات العاملين بالشركة :

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة | ١٦٠٢ عامل         |
| متوسط دخل العامل خلال السنة           | ١٥٧٧٧ جنيها سنويا |





الساده / اعضاء الجمعيه العموميه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يتشرف مجلس الاداره بان يتقدم لحضراتكم بتقرير مختصر عن نشاط الشركه خلال الفتره من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ مقارنا بنتائج عام ٢٠١٢ / ٢٠١٣ كذلك نتائج الاعمال من خلال الحسابات الختاميه المعدله عن هذه الفتره :-

اولا الموارد :-

بلغت جملة الموارد المحققه عن هذه الفتره ٧٢٠١٢٠٦٧ جنية مقابل ٥٧٠٣٩٨٦٩ جنية للعام المالى ٢٠١٣/٢٠١٢ طبقا للتفصيل الاتى

| ٢٠١٣/٢٠١٢ | ٢٠١٤/٢٠١٣ | ١- ايرادات النشاط الجارى   |
|-----------|-----------|----------------------------|
| ٣٤٨٩٠٣٩٩  | ٦١٨٦٧٠٤٨  | ايرادات انتاج تام          |
| ٤٩٢٤١٢١   | ٥٦٨٠٥٩٦   | ارباح بيع اراضى            |
| ٣٩٨١٤٥٢٠  | ٦٧٥٤٧٦٤٤  | جملة ايرادات النشاط الجارى |
| ١٤٢٩٥     | ١٤٢٩٥     | ٢- ايرادات اوراق ماليه     |
|           |           | ٣- ايرادات تحويليه         |
| ٣٣١٥٩٠    | ١٧٨٩٠٧٥   | فوائد ودائع                |
| ٢٣٤٢٠٤٩   | ١٤٠٧٧٨    | ارباح رأسماليه             |
| ٢٤٨٠٨٠    | ٦١٣٦٧١    | ايرادات تشغيل للغير        |
| ١٤٢٨٩٣٣٥  | ١٩٠٦٦٠٤   | ايرادات اخرى               |
| ١٧٢١١٠٥٤  | ٤٤٥٠١٢٨   | اجمالي ايرادات تحويليه     |
| ٥٧٠٣٩٨٦٩  | ٧٢٠١٢٠٦٧  | جملة الموارد               |

ثانيا : تكلفة النشاط :-

بلغت جملة تكلفة النشاط هذا العام ٨٧٤٣٦٩٥٩ جنية مقابل ٥٨٧٥٥٧٥٨ جنية للعام المالى ٢٠١٣/٢٠١٢  
بلغت جملة المصروفات العموميه والاداريه هذا العام ١٠٧٥٠٥٨٩ جنية مقابل ١٠١١٥٣٢٥ جنية فى العام الماضى ٢٠١٣/٢٠١٢  
بلغت المصروفات التمويلييه ٤٥٠٨٣٨٠ جنية مقابل ٥٧٧٧٧٨٧ جنية فى العام الماضى ٢٠١٣/٢٠١٢ بيانها كالتالى :-

| ٢٠١٣/٢٠١٢ | ٢٠١٤/٢٠١٣ | فوائد سحب على المكشوف         |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ٤٢٩١٨٤٧   | ٣٥٨٩١٨٤   | فوائد قروض بنك الاستثمار القو |
| ١٤٧٩٣٤    | ١٦٦٢٤٤    | مصروفات بنكيه اخرى            |
| ١٣٣٨٠٠٦   | ٧٥٢٩٥٢    | الاجمالي                      |
| ٥٧٧٧٧٨٧   | ٤٥٠٨٣٨٠   |                               |

وبلغت المصروفات الاخرى ٣٢٠٤٣٦٦٧ جنية مقابل ١٩٢٢٧٧٩ جنية فى العام المالى ٢٠١٣/٢٠١٢ وتشمل المبالغ الاتيه :-

| ٢٠١٣/٢٠١٢ | ٢٠١٤/٢٠١٣ | رواتب مقطوعه وبدلات حضور ومكافات |
|-----------|-----------|----------------------------------|
| ٢١٦٣٧٤    | ٢٣٣١٥٥    | ضرائب عقاريه                     |
| ٢٧٦٥      | .         | مخصصات بخلاف الاهلاك             |
| .         | ٣١٠٠٣٣٦٣  | تعويضات وغرامات                  |
| ١٧٠٣٦٤٠   | ١٨٩٧١     | خسائر رأسماليه                   |
| .         | ٧٨٨١٧٨    |                                  |
| ١٩٢٢٧٧٩   | ٣٢٠٤٣٦٦٧  | اجمالي المصروفات                 |
| ٧٦٥٧١٦٤٩  | ١٣٤٧٣٩٥٩٥ |                                  |

وبذلك يكون اجمالى المصروفات العام ١٣٤٧٣٩٥٩٥ جنية مقابل ايرادات العام ٧٢٠١٢٠٦٧ جنية



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

ونوضح فيما يلي عناصر مصروفات النشاط وقدرها ٨٧٤٣٦٩٥٩ جنيه منسوبة الى اجمالي ايرادات النشاط التي تبلغ ٦٧٥٤٧٦٤٤ جنيه

| عناصر مصروفات النشاط        | ٢٠١٤/٢٠١٣ | ٢٠١٣/٢٠١٢ |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| الاجور وما فى حكمها         | %٣٢.٧     | %٥٨.١     |
| المستلزمات السلعية          | %١٧.٧     | %٤١.٩     |
| المستلزمات الخدمية          | %٦٨.٤     | %٥٤.٠     |
| المصروفات التحويلية الجارية | %١٠.٦     | %١٤.٥     |

المؤشرات الاساسية

لانجازات عام ٢٠١٤/٢٠١٣ مقارنة بعام ٢٠١٣/٢٠١٢

| رقم الاعمال المستهدف         | ٢٠١٤/٢٠١٣ | ٢٠١٣/٢٠١٢ |
|------------------------------|-----------|-----------|
| رقم الاعمال المنفذ           | ١١٠٠٠٠٠٠  | ٧٠٠٠٠٠٠٠  |
| نسبة حجم المنفذ للمستهدف     | %٥٦.٢٤    | %٥٠.٢٠    |
| عدد العاملين                 | ١٥٦٣      | ١٦٣٢      |
| دائمين                       | ٣٩        | ٢٦        |
| عقود                         | ١٦٠٢      | ١٦٥٨      |
| اجمالي                       |           |           |
| جملة الاجور والمزايا العينية | ٢٢١.٣٦٨٥  | ٢٠٢.٦٨٣٨٥ |
| انتاجية الجنيه / اجر         | ٢.٨ جنيه  | ١.٧٢ جنيه |

الاستثمارات

بلغت الاستثمارات فى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٩٠.٨٤٤١ جنيه وتتمثل فى الاتى :-

|   |          |
|---|----------|
| استثمارات فى سندات حكومية لدى بنك الاستثمار القوي ووزارة المالية        | ٤٠.٨٤٤١  |
| مساهمة بنسبة ١٥% فى رأسمال الشركة المصرية لاستصلاح وتتمية الأراضى       | ١٥٠.٠٠٠  |
| فقط مليون وتسعمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وواحد وأربعون جنيهاً لا غير . | ١٩٠.٨٤٤١ |

نتائج الاعمال ومقارنتها بعام ٢٠١٣/٢٠١٢

| ايرادات النشاط الجارى              | ٢٠١٤/٢٠١٣ | ٢٠١٣/٢٠١٢ |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| صافى ( العجز ) قبل الضريبة المؤجلة | ٦٧٥٤٧٦٤٤  | ٤٠٠٤٦٢٦٠٠ |
| والدخليه والأعباء التمويلية        | -٥٨٤٧٥٦٣٨ | -١٤١٠٢٤٧٩ |
| صافى ( العجز ) بعد الضريبة الدخليه | -٦٢٧٢٧٥٢٨ | -١٩٥٣١٧٨١ |
| والمؤجلة والأعباء التمويلية        |           |           |

كما يود مجلس الادارة أن يحيط حضراتكم علماً بأن الشركة تعاني تأخر صرف بعض مستحقاتها طرف جهات الاسناد الحكوميه وكذلك من ارتفاع أسعار الخامات المستمر ومستلزمات الانتاج اللازمه لتنفيذ الأعمال وتأخر صرف بعض التعويضات الخاصه بتحرير سعر الصرف مما أدى الى عدم توافر السوله النقديه مما اضطر ادارة الشركة الى بيع بعض الاصول ( اراضى - معدات مكهنة ) علاوة على تراكم رصيد حسابات البنوك الدائنه نتيجة السحب على المكشوف بفوائد بنكيه وتمويليه بلغت خلال العام الحالى ٤٥٠.٨٣٨٠ جنيه لتغطية احتياجات الصرف على اغراض النشاط الجارى حفاظا على سمعة الشركة وعدم سحب الاعمال منها ومحاوله الشركة عمل ختاميات للاعمال المتوقفه منذ سنوات لامكانية صرف المبالغ المعلاه على ذمة هذه العمليات .

علما بان رصيد السحب على المكشوف فى ٢٠١٤/٦/٣٠ مبلغ ١٥٤٥٢٧٥٣٨ جنيه كما ان الشركة تبذل قصارى جهدها لصرف مستحقاتها طرف جهات الاسناد لتدبير السويله اللازمه. كما اثرت احداث الثورتين فى مصر وليبيا وما تلاهما من عدم استقرار الاوضاع فى البلاد حيث توقف العمل فى مناطق الشركة داخل الجمهوريه مما اثر بالسلب على معدلات التنفيذ وتوقف العمل بالكامل بفرع ليبيا حتى تاريخه وذلك لعدم استقرار الاوضاع الامنيه وايضا تأخر جهات الاسناد فى الصرف مما اثر بالسلب على مركز السويله وتقدم الاعمال علاوه على عدم وضوح الرؤيه بالنسبه للمشروعات المطروحه وتمويلها وتقلص حجم الموازنه الاستثماريه للدولة .



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



**بيان موقف الاعمال المرحله والتي باليد في ٢٠١٤/٦/٣٠ ( القيمة بالالف جنيه )**

| ٢٠١٣/٢٠١٢     | ٢٠١٤/٢٠١٣     | اعمال داخل الجمهوريه               |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| ٨٥٧٨٦         | ٦٩٢٧٧         | البنيه الاساسيه                    |
| ٢٢٨٥٧         | ١٩٩١٧         | اعمال استصلاح                      |
| ١٣٥٢١         | ١٧٧٢٢         | اعمال الصرف المغضى                 |
| ١١٧١          | ٥٨٤٦          | اعمال الصرف الصحى                  |
| ١١٥٥١         | ١٧٥٨٦         | اعمال التطهيرات                    |
| <u>٤٠٤٨٣</u>  | <u>١٦٣٨١</u>  | اعمال الطرق                        |
| ١٧٨٣٦٩        | ١٤٦٧٢٩        | اجمالى الاعمال داخل الجمهوريه      |
| ٥٠٠٠٠         | ٦٨٠٠٠         | اعمال خارج الجمهوريه               |
| <u>٢١٨٣٦٩</u> | <u>٢١٤٧٢٩</u> | اجمالى الاعمال المرحله والتي باليد |
|               |               | <b>توصيات المجلس :-</b>            |

- ١- عرض تقرير مجلس الاداره المعدل عن نشاط الشركه خلال السنه الماليه ٢٠١٤/٢٠١٣ .
- ٢- عرض تقرير مراقب الحسابات المعدل عن العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ .
- ٣- اعتماد المركز المالي المعدل للشركه في ٢٠١٤/٦/٣٠ وكذلك قائمه الدخل المعدله عن الفتره من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ .
- ٤- اخلاء طرف رئيس واعضاء مجلس اداره الشركه عن السنه الماليه ٢٠١٤/٢٠١٣ .
- ٥- التصديق على اعاده تعيين مراقب الحسابات ( مكتب عنانى وشركاه ) للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ و تحديد اتعابه .
- ٦- اعتماد ماتم صرفه من مكافآت العضويه وبدلات حضور الجلسات للساده رئيس واعضاء مجلس الاداره خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ .
- ٧- الموافقه على صرف مكافاه للعاملين بالشركه .
- ٨- الموافقه على صرف مكافاه للساده رئيس واعضاء مجلس الاداره عن العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ .

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

مهندس / خليفه عبد الخليل طه سكين



Three handwritten signatures in black ink, likely representing the members of the Board of Directors mentioned in the text.

ANANY & CO .

عناني وشركاه

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

( المعدلة )

في

30 يونيو 2014

( وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها )

| صفحة | المحتويات  |
|------|--|
| 2-1  | تقرير مراقب الحسابات مرفق  |
| 3    | قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2014   |
| 4    | قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014                       |
| 5    | قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014      |
| 6    | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014            |
| 20-7 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014 |



### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

راجعنا القوائم المالية المعدلة المرفقة للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2014 وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المعدلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المعدلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية. اعتمدنا في مراجعتنا لفرع الجماهيرية العربية الليبية (ليبيا) على تقرير مراقب حسابات آخر مقيم بالجماهيرية العربية الليبية (ليبيا) والمعين بمعرفة الفرع وقد بلغت أصول الفرع مبلغ 5,893,397 جنيه مصري في 30 يونيو 2014

### أساس إبداء رأى متحفظ

( 1 ) بلغت الارصدة المدينة المتوقفة منذ فترة طويلة والتي تخص بالكامل المركز الرئيسي في مصر مبلغ 46,960,888 جنيه مصري وجارى حالياً تسويتها وتم تدعيم الانخفاض فى قيمة العملاء بمبلغ 8,500,000 جنيه بناءً على قرار مجلس الادارة بالجلسة رقم 8 بتاريخ 2015 / 1 / 11 . وتم زيادته مرة اخرى بمبلغ 9,000,000 جنيه بناءً على قرار مجلس الادارة بالجلسة رقم ( 16 ) بتاريخ 2015/4/28 هذا بالإضافة الى تكوين مخصص بمبلغ 9,656,428 جنيه قيمة ارض العينات التي قامت هيئة التعمير بسحبها من الشركة .

( 2 ) بلغت الارصدة الخاصة بقيمة اعمال البنية الاساسية المخصومة من الشركة طرف هيئة التعمير والتنمية الزراعية والمتوقفة منذ اكثر من سنة والتي تخص بالكامل المركز الرئيسي في مصر مبلغ 13,309,661 جنيه مصري ، وقد قام مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم 158 والمنعقدة بتاريخ 17 مايو 2008 بالموافقة علي تحميل المستثمرين مشترو الاراضي بقيمة هذه الديونية ، وحاليا يتم تنفيذ قرار المجلس جزئياً مع المستثمرين الذين يأتون طواعية للشركة لقضاء بعض المصالح الخاصة بهم .

( 3 ) عدم مطابقة رصيد جارى المركز الرئيسى بمصر مع رصيد جارى فرع الشركة بليبيا بفارق قدره مبلغ 9,566,188 جنيه مصري بعد تحميل مبلغ 9,000,000 جنيه كمصروفات سنوات سابقة بناءً على قرار مجلس الادارة بالجلسة رقم ( 16 ) بتاريخ 2015/4/28 .

#### الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة التي كان من الممكن تحديدها عند ضرورتها إذا تمكنا من الإقتناع بتلك التحفظات المذكورة أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير "شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيه 2014 تعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء اللوائح والقوانين ذات العلاقة.

#### مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:-

❖ كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم ( 2/24 ) فاننا نرجح الانتباه أن الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير "شركة مساهمة مصرية " قد حققت عجزاً" في راس المال العامل بلغ 209,224,884 مصرى فى 30 يونيه 2014، كما بلغ مجمل خساره مبلغ 19,889,316 جنيه مصرى كما بلغت صافى خسائر الشركة عن السنة المالية المنتهية فى 30 يونيه 2014 مبلغ 62,727,528 جنيه مصرى بالاضافة الى الخسائر المرحله البالغ قدرها 207,089,846 جنيه مصرى ليصبح اجمالى الخسائر المرحله 269,817,374 مصرى بما يجاوز ثلاثة أمثال راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الي شك جوهري في قدرة الشركة علي الاستمرارية مما يستوجب العرض علي جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه تطبيقاً لاحكام المادة رقم (69) من القانون رقم 159 لسنة 1981.

❖ صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 106 لسنة 2012 المنشور بعدد الوقائع رقم 18 (ب) فى 22 يناير 2012 يتم بموجبه تأسيس شركة قابضة تسمى الشركة لقابضة لاستصلاح الأراضى وابحاث المياه الجوفية" شركة مساهمة مصرية" تخضع لاحكام قانون قطاع الاعمال الدنام وتتبعها عدة شركات من بينها الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير .

❖ تم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ 2014/8/30 والتي بموجبها تم اتخاذ قرار بنقل تبعية الشركة من القانون رقم 159 لسنة 1981 الي القانون رقم 203 لسنة 1991 إعمالاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 106 لسنة 2012

❖ طبقاً لما هو وارد بالايضاح رقم (23) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوفر لدى ادارة الشركة بعد المعلومات التى تمكنها من الافصاح عن تأثير الاحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث ندد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا فى الفترات القادمة اذا ما توافرت لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات فى تحديد مدى وحجم الاحداث اللاحقة لتاريخ لميزانية على قيم عناصر تلك الاصول والالتزامات المدرجة بالميزانية .

❖ لم نواف بمصادقات تؤكد مدى صحة الارصدة المدينة والدائنة عن كل من بنك مصر- فرع الموسيقى ، بنك الاسكندرية - فرع الجزيرة، بنك مصر - فرع الاوبرا، بنك التنمية والائتمان الزراعى ،بنك الاسكندرية - فرع سوهاج ، البنك الوطنى للتنمية - بنك الاسكندرية - فرع السويس، بنك المصرف العربي الدولى ،البنك الاهلي المصرى - دار السلام بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة هذه البنوك لموافاة الشركة وكذا السيد / مراقب الحسابات بمصادقات عن أرصدة حسابات الشركة لديه ، ولم يقم البنك بالرد فى تاريخ اعتماد القوائم المالية .

❖ قامت الشركة بعمل دراسة تحدد مدى وجود اضمحلال لأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى والمخزون فى 30 يونيه 2014 وتم تدعيم الانخفاض فى قيمة العملاء بمبلغ 17,500,000 جنيه بناءً على قرار مجلس الادارة بالجلسة رقم ( 16 ) بتاريخ 2015/4/28 .



- ❖ بلغ رصيد مديونية الشركة المصرية الاماراتيه مبلغ 20,449,440 جنيه مصري لدي المركز الرئيسي ( مصر ) وتم تكوين مخصص خاص بها في السنوات السابقة بمبلغ 16,652,505 جنيه مصري ، وتمت الموافقة على تدعيم المخصص بمبلغ 3,846,935 جنيه وتم اقفال الحساب طبقا لقرار مجلس الادارة رقم 8 بتاريخ 2015 / 1 / 11 .
- ❖ لم يتم التحقق من المصروفات التمويلية وذلك لعدم وجود بعض كشوف حساب البنوك .
- ❖ فائدة الودائع لدى بنك مصرف فرع الموسيقى 6% بينما تبلغ نسبتها فى البنك الاهلى سوسيتية 10% وبنك بلوم تتراوح ما بين 8.5% ، 7.5% ، 5.5% ولم يتم موافاتنا بمصادقات تؤكد مدي صحة الودائع لدي بنك مصر فرع الموسيقى واعتمدنا علي الارصدة الدفترية في 30 يونيه 2014 وذلك للتحفظ على هذه الودائع من قبل البنوك نظراً لتعثر الشركة .
- ❖ لم تقم الشركة باقفال التوريدات النقدية الخاصة ببنك ابوظبى الوطنى على ارصدة الحسابات المتعلقة بها ولكن تم اقفالها ضمن بند ارصدة دائنة تحت التسوية بمبلغ 3,513,414 جنيه مصرى كما يتم تعليقه حساب ارصدة دائنة تحت التسوية بالفوائد المدينة للبنوك مثل بنك القاهرة فرع الجيزة/ بنك سكندرية- فرع الجيزة / بنك الاستثمار القومى / بنك مصر- فرع الموسيقى و كذلك فوائد قرض الشركة القابضة للتجارة لحين التسوية .
- ❖ قامت الشركة باستخراج بعض الشهادات السلبية للاصول المملوكة لها ، وقد أفادت الشؤون القانونية بأنه جاري استخراج باقي الشهادات .
- ❖ تم استبعاد مبلغ 6,875,016 جنيه من الاصول الثابتة للشركة طبقا لقيمتها الدفترية عبارة عن معظم الاصول الثابتة الخاصة بفرع الشركة بليبيا وقد أفادت الشركة أن هذه الاصول قد تم سرقتها نتيجة للانفلات الأمنى الذى تلى الثورة الليبية وقد تم مخاطبة شركة القرضائية المقاول المسند هذه الاعمال للحصول على التعويضات اللازمة وكذلك وزارة الصناعة والتجارة الخارجية بمصر ، وقد تم اعتمادها بحضور مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ 19 / 2 / 2014 وقد تم اثباتها خسائر الراسمالية بقائمة الدخل الخاصة بفرع ليبيا .

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات . وقد تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

#### مراقب الحسابات



عبد الله احمد عنانى

ماجستير فى المحاسبة

- سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964
- سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90
- سجل البنك المركزى رقم 134
- سجل الجهاز المركزى للحسابات رقم 467
- زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية
- زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
- عضو الجمعية العربية للتكاليف
- عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
- عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب 106



تمويراً فى: 2015 / 16 / 123

شركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
شركة مساهمة مصرية  
المركز المالي ( المعدل ) في 30 يونيو 2014  
\*\*\*\*\*

| <u>2013/6/30</u><br>جنيه مصري | <u>2014/6/30</u><br>جنيه مصري | إيضاح<br>رقم |   |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------|---|
| 63,220,733                    | 52,743,593                    | (3)          | الأصول طويلة الأجل                                |
| 761,682                       | 57,902                        | (4)          | أصول ثابتة (بالصافي)                              |
| 408,441                       | 408,441                       | (5)          | مشروعات تحت التنفيذ                               |
| <b>64,390,856</b>             | <b>53,209,936</b>             |              | إستثمارات مالية - سندات                           |
|                               |                               |              | مجموع الأصول طويلة الأجل                          |
|                               |                               |              | <u>الأصول المتداولة:</u>                          |
| 11,933,809                    | 12,681,504                    | (6)          | مخزون (بالصافي)                                   |
| 1,500,000                     | 1,500,000                     | (7)          | إستثمارات مالية متاحة للبيع                       |
| 469,221                       | 43,463                        | (8)          | أراضي فضاء بغرض البيع                             |
| 20,392,147                    | 20,392,147                    | (9)          | أراضي مستصلحة بغرض البيع                          |
| 128,412,723                   | 97,499,243                    | (10)         | عملاء وأوراق قبض                                  |
| 174,196,220                   | 161,573,202                   | (11)         | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                          |
| 19,718,382                    | 27,184,039                    | (12)         | نقدية بالبنوك والصندوق                            |
| <b>356,622,502</b>            | <b>320,873,598</b>            |              | مجموع الأصول المتداولة                            |
|                               |                               |              | <u>الالتزامات المتداولة:</u>                      |
| 92,498,172                    | 100,786,877                   | (13)         | المخصصات  |
| 152,175,147                   | 154,527,538                   | (14)         | البنوك الدائنة                                    |
| 248,185,643                   | 264,124,492                   | (15)         | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                          |
| 10,874,575                    | 10,659,575                    | (16)         | دفعات مقدمة من بيع أراضي                          |
| <b>503,733,537</b>            | <b>530,098,482</b>            |              | مجموع الالتزامات المتداولة                        |
| <b>(147,111,035)</b>          | <b>(209,224,884)</b>          |              | (عجز) رأس المال العامل                            |
| <b>(82,720,179)</b>           | <b>(156,014,948)</b>          |              | إجمالي الإستثمار                                  |
|                               |                               |              | يتم تمويله علي النحو التالي :                     |
|                               |                               |              | <u>حقوق المساهمين:</u>                            |
| 65,100,000                    | 65,100,000                    | (7)          | رأس المال   |
| (178,558,066)                 | (207,089,846)                 |              | خسائر مرحلة                                       |
| (19,531,780)                  | (62,727,528)                  |              | صافي الخسارة                                      |
| <b>(132,989,846)</b>          | <b>(204,717,374)</b>          |              | إجمالي حقوق المساهمين                             |
|                               |                               |              | <u>الالتزامات طويلة الأجل</u>                     |
| 4,718,331                     | 4,461,841                     |              | إلتزامات ضريبية مؤجلة                             |
| 45,551,336                    | 44,240,585                    | (18)         | إلتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين              |
| <b>50,269,667</b>             | <b>48,702,426</b>             |              | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل                     |
| <b>(82,720,179)</b>           | <b>(156,014,948)</b>          |              | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

مدير عام الميزانية والإيرادات / رئيس قطاع الشؤون المالية / محاسب / عادل عبدالستار محمد  
رئيس القطاعات المالية والتمويل / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب / محاسب / مرسيل عزاري معوض  
مهندس / خليفة عبدالجليل طه سكين

شركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيه 2014  
\*\*\*\*\*

| 2013/6/30           | 2014/6/30           | إيضاح |                                  |
|---------------------|---------------------|-------|----------------------------------|
| جنيه مصري           | جنيه مصري           | رقم   |                                  |
| 40 062 600          | 67,547,644          | (19)  | صافي الإيرادات                   |
| 58,755,758          | 87,436,960          | (20)  | إجمالي تكلفة المبيعات            |
| <b>(18,693,158)</b> | <b>(19,889,316)</b> |       | مجمل الخسارة                     |
|                     |                     |       | يخصم:-                           |
| 11,821,730          | 10,769,559          | (21)  | مصروفات عمومية وإدارية           |
| 216,374             | 233,155             |       | مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الإدارة |
| 5,777,787           | 4,508,380           |       | مصروفات تمويلية                  |
| -                   | 788,178             |       | خسائر رأسمالية                   |
| -                   | 31,003,363          |       | مخصصات بخلاف الاهلاك             |
|                     |                     |       | يضاف:-                           |
| 14,295              | 14,295              |       | إيرادات إستثمارات مالية          |
| 1,000,000           | -                   |       | مخصصات انتفي الغرض منها          |
| 331,590             | 1,789,075           |       | فوائد محصلة                      |
| 2,342,049           | 140,778             |       | أرباح رأسمالية                   |
| 12,940,849          | 2,263,785           |       | إيرادات متنوعة                   |
| <b>(19,880,266)</b> | <b>(62,984,018)</b> |       | صافي الخسارة قبل الضرائب         |
|                     |                     |       | يضاف:-                           |
| 348,486             | 256,490             |       | ضريبة موجلة                      |
| <b>(19,531,780)</b> | <b>(62,727,528)</b> |       | صافي الخسارة                     |
| <b>(3.05)</b>       | <b>( 9.67 )</b>     | (24)  | نصيب السهم من خسارة العام        |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ خليفة عبدالجليل طه سكين

رئيس القطاعات المالية والتمويل

محاسب/مرسيل عزاري معوض

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/رمضان ابو الهدي رمضان

مدير عام الميزانية والإيرادات

محاسب/عادل عبدالستار محمد





شركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق المساهمين ( المعدلة )  
عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014  
\*\*\*\*\*

| الإجمالي<br>جنيه مصري | صافي خسارة العام<br>جنيه مصري | خسائر مرحلة<br>جنيه مصري | رأس المال<br>جنيه مصري |                            |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|
| (113,458,066)         | (25,206,891)                  | (153,351,175)            | 65,100,000             | الرصيد في أول يوليو 2012   |
| -                     | 25,206,891                    | (25,206,891)             | -                      | المحول إلي الخسائر المرحلة |
| (19,531,780)          | (19,531,780)                  | -                        | -                      | صافي الخسارة               |
| (132,989,846)         | (19,531,780)                  | (178,558,066)            | 65,100,000             | الرصيد في 30 يونيو 2013    |
| -                     | 19,531,780                    | (19,531,780)             | -                      | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| (9,000,000)           | -                             | (9,000,000)              | -                      | مصروفات سنوات سابقة        |
| (62,727,528)          | (62,727,528)                  | -                        | -                      | صافي الخسارة               |
| (204,717,374)         | (62,727,528)                  | (207,089,846)            | 65,100,000             | الرصيد في 30 يونيو 2014    |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية والتمويل

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية والإيرادات

مهتمس / خليفة عبدالجليل طه سكين

محاسب/مرسيل عزاري معوض

محاسب/رمضان أبو الهدى رمضان

محاسب/عادل عبدالستار محمد



شركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية ( المعدلة ) عن السنة المالية  
المنتهية في 30 يونيو 2014  
\*\*\*\*\*:\*\*\*\*\*

| <u>2013/6/30</u>    | <u>2014/6/30</u>     | إيضاح   |  |
|---------------------|----------------------|---------|--|
| جنيه مصري           | جنيه مصري            | رقم     |  |
| (19,880,266)        | ( 62,984,018 )       |         | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>                                     |
|                     |                      |         | صافي خسائر العام قبل الضرائب   |
|                     |                      |         | <u>تعديلات لتسوية صافي الخساره مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| 4,575,517           | 2,764,005            | (3)     | إهلاك الأصول الثابتة   |
| (1,000,000)         | -                    |         | مخصصات انتفي الغرض منها  |
| -                   | 9,656,428            |         | المكون من المخصصات   |
| (3,401,926)         | (1,367,723)          | (13)    | المستخدم من المخصصات   |
| (2,342,049)         | (140,778)            |         | أرباح رأسمالية   |
| <b>(22,048,724)</b> | <b>(52,072,086)</b>  |         | <u>(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</u>                        |
| 2,403,352           | (747,695)            | (6)     | (الزيادة) النقص في المخزون   |
| 1,612               | 425,758              | (9)     | النقص في أرضى فضاء بغرض البيع  |
| 9,656,428           | -                    |         | النقص في أرضى مستصلحة بغرض البيع   |
| 5,385,797           | 30,913,480           | (10)    | النقص في العملاء وأوراق القبض  |
| (9,598,221)         | 12,623,018           | (11/25) | (الزيادة)النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى                           |
| 14,305,522          | 15,623,018           | (15)    | الزيادة في الموردين والمقاولين والحسابات الدائنة الأخرى                      |
| (1,353,921)         | (1,310,751)          | (19)    | (النقص) في التزامات طويلة الأجل  |
| <b>(1,248,155)</b>  | <b>5,555,573</b>     |         | <u>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمه في ) أنشطة التشغيل</u>                  |
|                     |                      |         | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>                                   |
| (980,944)           | 282,550              |         | (مدفوعات) لإقتناء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ                      |
| 2,181,142           | 8,275,143            |         | متحصلات من بيع اصول ثابتة  |
| <b>1,200,198</b>    | <b>8,557,693</b>     |         | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>                      |
|                     |                      |         | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>                                     |
| 4,049,292           | 2,352,391            | (14)    | الزيادة في البنوك الدائنة  |
| -                   | ( 9,000,000 )        |         | مصرفات سنوات سابقة   |
| <b>4,049,292</b>    | <b>( 6,647,609 )</b> |         | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>                        |
| <b>4,001,335</b>    | <b>7,465,657</b>     |         | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام                               |
| <b>15,717,047</b>   | <b>19,718,382</b>    |         | النقدية وما في حكمها في أول العام  |
| <b>19,718,382</b>   | <b>27,184,039</b>    | (12)    | النقدية وما في حكمها في نهاية العام  |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مدير عام الميزانية والإيرادات  
رئيس قطاع الشؤون المالية  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
رئيس القطاعات المالية والتمويل  
محاسب/رمضان ابو الهدى رمضان  
محاسب/مرسيل عزاري معوض  
مهندس/ خليفة عبدالجليل طه سكين  
محاسب/عادل عبدالستار محمد

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة )  
عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014  
\*\*\*\*\*

**( 1 ) نبذة عن الشركة**

تأسست الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم 1495 لسنة 1959 وبصدور القانون رقم 97 لسنة 1983 تبعت الشركة هيئة القطاع العام للتعمير التي حلت محلها هيئة القطاع العام لاستصلاح الأراضي بموجب القرار الجمهوري رقم 105 لسنة 1987 وبصدور قانون شركات قطاع الاعمال رقم 203 لسنة 1991 تبعت الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي والتي ادمجت في الشركة القابضة للاشغال العامة والتي اصبحت فيما بعد الشركة العامة للاشغال واستصلاح الأراضي والتي اصبحت فيما بعد الشركة القابضة للتنمية الزراعية والتي ادمجت فيما بعد في الشركة القابضة للتجارة واتي ادمجت في الشركة القومية للتشيد والتعمير وفي اطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكيه بشركات قطاع الاعمال باعت الشركة القابضة 95% من اسهم الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بتاريخ 10 نوفمبر 1994 ودخلت الشركة تحت مظلة احكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتم تبيد الشركة بالبورصة وتخضع لقانون 95 لسنة 1992 .

غرض الشركة هو القيام بالذات او بالوساطة او المشاركة بتنفيذ عمليات استصلاح واستزراع الاراضي البور والصحراوية لحساب الغير اوبيعها للمستثمرين مع مراعاة احكام القانون رقم 143 لسنة 1981 بشأن الاراضي الصحراوية والمقاولات العمومية لاعمال الصرف الصحي ومياه الشرب والمباني والاساسات واعمال الانشاءات المدنية ومشروعات الاسكان والطق والكباري والسكك الحديدية والمطارات ومحطات المياه والصرف الصحي والاشغال العامه وتتضمن بناء السدود واعمال محطات القوي الحرارية والاعمال النهرية والبحرية والتكريك واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الاراضي للبناء وبيع الاراضي الزراعية البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية واعمال الاستيراد والتصدير .

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

بناء علي موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 5 سبتمبر 2001 فقد تم تعديل اسم الشركة من الشركة العامة لاستصلاح الأراضي ليصبح الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير وقد تم نشر التعديل في صحيفة الشركات بتاريخ 14 يونيو 2002 والناشير في سجل التجاري برقم 279 في 18 يونيو 2002 .

**(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

**1 / 2 أسس إعداد القوائم المالية :**

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

**2/2 المبادئ المحاسبية المتبعة :**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**3 / 2 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :**

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

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

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

**4 / 2 الأصول الثابتة وإهلاكاتها :**

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

**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

| <u>نسبة الاهلاك</u>                                       | <u>البيان</u>              |
|---|----------------------------|
| 10-25%  | الات ومعدات معاونة ومقاطير |
| 10 %  | أثاث ومعدات مكاتب          |
| وفقا لعدد ساعات التشغيل والمقدر<br>اجماليها بـ 10000 ساعة | الات ومعدات نشاط انتاجي    |
| 10%   | مبانى وانشاءات             |
| 10%   | عدد وادوات                 |
| 20%   | وسائل نقل                  |

اما بالنسبة لفرع الشركة بالجمهورية العربية الليبية، فيتم احتساب أقساط اهلاك الات والمعدات بنسبة 10% والعدد والادوات والاثاث ومعدات المكاتب علي مدة تنفيذ العقد . لا تقوم الشركة باحتساب اهلاك توقف بنسبة 50 % من الاهلاك العادي للالات والمعدات ووسائل النقل والانتقال لمتوقعة عن العمل ويتم اهلاك الانشاءات المؤقتة علي عمر المشروع.

**2/4 تحقيق الإيراد :**

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

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

**2/5 المخزون**

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

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

**(2/7) استثمارات متاحة للبيع**

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

**1/2/7 استثمارات مالية في شركات طبقا لطريقة حقوق الملكية**

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

حيث يتم اثبات الإستثمارات الشقيقة بتكلفة إقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الإستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

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

**2/17 استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

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

**2/8 مشروعات تحت التنفيذ**

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

**2/9 أراضى فضاء بغرض البيع**

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

**2/10 أراضى مستصلحة بغرض البيع**

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

**2/11 الإستثمارات المتداولة**

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

**2/12 العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :**

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

**2/13 تكلفة الإقتراض :**

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

**2/14 المصروفات :**

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

**2/15 الإحتياطات :**

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسى للشركة بجانب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطي قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ،ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

الإحتياطات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

#### **2/16 الإضمحلال في قيمة الأصول :**

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

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

#### **2/17 ضريبة الدخل :**

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

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

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

#### **2/18 الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :**

##### **( 1 ) القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارسدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و إلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف، إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

##### **( 2 ) خطر الائتمان :**

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

##### **( 3 ) خطر العملات الأجنبية :**

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

##### **( 4 ) خطر سعر الفائدة :**

يتمثل خطر الفائدة فى التغيير فى اسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

**( 5 ) مخاطر السيولة :**

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

**( 6 ) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة**

تتمثل في مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق .

**2/19 قائمة التدفقات النقدية :**

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

**2 / 20 الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل**

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

**2 / 21 الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية**

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

**2 / 22 المخصصات**

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

**2/23 الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة**

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

**2/24 الاستمرارية**

بلغ عجز راس المال العامل بلغ 209,224,884 مصرى في 30 يونيو 2014، كما بلغ مجمل خساره مبلغ 19,889,316 جنيه مصرى كما بلغت صافي خسائر الشركة عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014 مبلغ 62,727,528 جنيه مصرى بالاضافة الى الخسائر الدرقله البالغ قدرها 207,089,846 جنيه مصرى ليصبح اجمالي الخسائر المرحلة 269,817,374 مصرى بما يجاوز ثلاثة أمثال راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الي شك جوهري في قدرة الشركة علي الاستمرارية مما يستوجب العرض علي جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه، تطبيقاً لاحكام المادة رقم (69) من القانون رقم 159 لسنة 1981.

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في 30 يونيو 2014

3- أصول ثابتة (بالصافي)

| الإجمالي    | أثاث ومعدات مكتبية | عدد وأدوات | وسائل نقل  | آلات ومعدات | مبانى      | أراضي      |
|-------------|--------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى          | جنيه مصرى  | جنيه مصرى  | جنيه مصرى   | جنيه مصرى  | جنيه مصرى  |
| 349,175,418 | 3,487,290          | 3,360,467  | 52,364,428 | 256,598,539 | 23,209,764 | 10,154,930 |
| 421,230     | 33,708             | -          | 24,498     | 363,024     | -          | -          |
| 53,160,850  | 466,796            | 455,095    | 15,056,229 | 32,461,844  | 4,720,886  | -          |
| 296,435,798 | 3,054,202          | 2,905,372  | 37,332,697 | 224,499,719 | 18,488,878 | 10,154,930 |
| 285,954,685 | 3,267,824          | 3,277,546  | 50,817,032 | 214,873,744 | 13,718,539 | -          |
| 2,764,005   | 32,078             | 8,735      | 271,844    | 2,181,159   | 270,189    | -          |
| 45,026,485  | 350,727            | 383,601    | 13,859,837 | 25,955,880  | 4,476,440  | -          |
| 243,692,205 | 2,949,175          | 2,902,680  | 37,229,039 | 191,099,023 | 9,512,288  | -          |
| 52,743,593  | 105,027            | 2,692      | 103,658    | 33,400,696  | 8,976,590  | 10,154,930 |
| 63,220,733  | 219,466            | 82,921     | 1,547,396  | 33,400,696  | 9,491,225  | 10,154,930 |
| 122,212,661 | 2,735,484          | 2,565,002  | 33,656,448 | 77,290,706  | 5,965,021  | --         |

فترة في أول يوليو 2013  
ساعات خلال العام  
تبعانات خلال العام  
تكاليف في 2014/6/30  
في أول يوليو 2013  
الإهلاك في أول يوليو 2013  
الإهلاك العام  
مع الإهلاك استبعادات خلال العام  
2014/6/30 في الإهلاك في  
تكاليف الأصول في 2014/6/30  
في أصول في 2013/6/30  
في أصول المهلكة تقريبا في 2014/6/30  
مركز الرئيسي



**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

**4- مشروعات تحت التنفيذ**

| <u>2013/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> | <u>ليبيا</u>     | <u>مصر</u>       |              |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |              |
| 761,682          | 57,902           | -                | 57,902           | تكوين سلعى * |
| <b>761,682</b>   | <b>57,902</b>    | <b>-</b>         | <b>57,902</b>    |              |

يتمثل التكوين السلعى فى 30 يونيو 2014 فيما يلى :

| <u>2013/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> | <u>ليبيا</u>     | <u>مصر</u>       |                                   |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                   |
| 57,902           | 57,902           | -                | 57,902           | مبانى وإنشاءات *                  |
| 703,780          | -                | -                | -                | آلات ومعدات بالمخازن وتحت التركيب |
| <b>761,682</b>   | <b>57,902</b>    | <b>-</b>         | <b>57,902</b>    |                                   |

**5- إستثمارات ماليه - سندات**

| <u>2013/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| 202,551          | 202,551          | سندات حكوميه (طرف بنك الإستثمار القومي) |
| 205,890          | 205,890          | سندات حكوميه (طرف وزارة الماليه)        |
| <b>408,441</b>   | <b>408,441</b>   |   |

- هذه المبالغ تم إحتجازها بناء علي إلتزام شركات القطاع العام بتدنيب نسبة 5% من الأرباح الصافية لشراء سندات حكومية لإستخدامها في تمويل وتنفيذ الخطة العامة للدولة ولم يتم بيان كيفية إسترداد تلك المبالغ حيث إعتبرت من الإيرادات السيادية .

**6- مخزون (بالصافي)**

| <u>2013/6/30</u>  | <u>2014/6/30</u>  | <u>ليبيا</u>     | <u>مصر</u>        |                                 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>  |                                 |
| 6,943,134         | 8,737,124         | 2,106,227        | 6,630,897         | خامات                           |
| 180,608           | 77,160            | -                | 77,160            | وقود                            |
| 6,520,711         | 6,074,537         | -                | 6,074,537         | قطع غيار                        |
| 2,508,473         | 1,813,390         | -                | 1,813,390         | مهمات                           |
| -                 | 741               | -                | 741               | بضائع لدي الغير                 |
| 8,608             | -                 | -                | -                 | عدد وادوات كتابية               |
| <b>16,161,534</b> | <b>16,702,952</b> | <b>2,106,227</b> | <b>14,596,725</b> |                                 |
| (4,227,725)       | (4,021,448)       | -                | (4,021,448)       | <b>يخصم :</b>                   |
| <b>11,933,809</b> | <b>12,681,504</b> | <b>2,106,227</b> | <b>10,575,277</b> | الإنخفاض في قيمة المخزون الصافي |

**7- إستثمارات مالية متاحة للبيع**

| <u>2013/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> | <u>نسبة</u>     | <u>قيمة</u>  | <u>عدد</u>    |   |
|------------------|------------------|-----------------|--------------|---------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>المساهمة</u> | <u>السهم</u> | <u>الاسهم</u> |   |
| 1,500,000        | 1,500,000        | %15             | 10           | 150,000       | الشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الأراضي بجنوب الوادى |

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المعدلة) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014

8- أراضي فضاء بغرض البيع

| 2013/6/30      | 2014/6/30     |   |
|----------------|---------------|---|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     |   |
| 425,274        | -             | أرض سمالوط                                |
| 39,646         | 39,646        | أرض سيوة                                  |
| 667            | 667           | مساحة 10 آلاف متر قرية عباس العقاد        |
| 3,634          | 3,150         | أراضي فضاء البستان و احمد بدوي والنوبارية |
| <b>469,221</b> | <b>43,463</b> |   |

9-أراضي مستصلحة بغرض البيع

| 2013/6/30         | 2014/6/30         |   |
|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |   |
| 20,392,147        | 20,392,147        | مزرعة سهل الطينة بسيينا بمساحة 680 فدان |
| <b>20,392,147</b> | <b>20,392,147</b> |   |

10- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

| 2013/6/30          | 2014/6/30          | ليبيا             | مصر               |                                 |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | جنيه مصري         | جنيه مصري         |                                 |
| 26,261,155         | 22,934,459         |                   | 22,934,459        | هيئة التعمير والتنمية الزراعية  |
| 43,844,422         | 46,645,216         |                   | 46,645,216        | عملاء مختلفون                   |
| 18,975,493         | 15,606,264         |                   | 15,606,264        | عملاء بيع اراضي بالتقسيم        |
| 40,331,653         | 30,813,304         | 30,813,304        |                   | عملاء فرع ليبيا                 |
| <b>129,412,723</b> | <b>115,999,243</b> | <b>30,813,304</b> | <b>85,185,939</b> |                                 |
| 1,000,000          | 18,500,000         | -                 | 18,500,000        | يخصم:                           |
| <b>128,412,723</b> | <b>97,499,243</b>  | <b>30,813,304</b> | <b>66,685,939</b> | الإنخفاض في قيمة العملاء الصافي |

11- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| 2013/6/30          | 2014/6/30          | ليبيا             | مصر                |  |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | جنيه مصري         | جنيه مصري          |  |
| 25,254,154         | 29,116,088         | 16,227,635        | 12,888,453         | مدينون متنوعون                                     |
| 73,706,351         | 69,265,751         | 1,856,654         | 67,409,097         | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| 2,437,791          | 539,892            | -                 | 539,892            | اعمال تحت التنفيذ                                  |
| 10,637,953         | 11,569,866         | -                 | 11,569,866         | ضرائب خصم منبع                                     |
| 2,628,999          | 1,206,014          | -                 | 1,206,014          | أرصدة دائنة أخرى (أرصدة مدينة)                     |
| 14,150,382         | 9,566,188          | -                 | 9,566,188          | جاري فرع ليبيا                                     |
| 13,450,048         | 13,309,661         | -                 | 13,309,661         | البنية الأساسية                                    |
| 20,499,440         | -                  | -                 | -                  | جاري الشركة المصرية الإماراتية                     |
| 28,069,312         | 26,985,447         | 200,063           | 26,785,384         | موردون ومقاولون (دفوعات مقدمة)                     |
| 14,295             | 14,295             | -                 | 14,295             | إيرادات مستحقة                                     |
| <b>190,848,725</b> | <b>161,573,202</b> | <b>18,284,352</b> | <b>143,288,850</b> |  |
| 16,652,505         | -                  | -                 | -                  | يخصم:  |
| <b>174,196,220</b> | <b>161,573,202</b> | <b>18,284,352</b> | <b>143,288,850</b> | الإنخفاض في قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخرى الصافي |

**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

**12- نقيده بالبنوك والصندوق**

| <u>2013/6/30</u>  | <u>2014/6/30</u>  | <u>ليبيا</u>     | <u>مصر</u>        |                   |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>  |                   |
| 7,869,764         | 15,507,329        | 9,789,407        | 5,717,922         | بنوك حسابات جارية |
| 11,786,613        | 11,664,763        | -                | 11,664,763        | بنوك ودائع        |
| 62,005            | 11,947            | -                | 11,947            | نقيده بالصندوق    |
| <b>19,718,382</b> | <b>27,184,039</b> | <b>9,789,407</b> | <b>17,394,632</b> |                   |

**13- المخصصات والإضحلال في قيمة الأصول**

| <u>2014/6/30</u>     | <u>المخفض خلال</u> | <u>المستخدم خلال</u> | <u>المكون خلال</u> | <u>الرصيد في</u>    |   |
|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>     | <u>العام</u>       | <u>العام</u>         | <u>العام</u>       | <u>1 يوليو 2013</u> |   |
| <u>جنيه مصري</u>     | <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>     | <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>    |   |
| 4,021,448            | 206,277            | -                    | -                  | 4,227,725           | الإنخفاض في قيمة المخزون                          |
| 18,500,000           | -                  | -                    | 17,500,000         | 1,000,000           | الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض             |
| -                    | -                  | 20,499,440           | 3,846,935          | 16,652,505          | الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| 66,660,589           | -                  | -                    | -                  | 66,660,589          | مخصص ضرائب متنازع عليها(ضمن الإلتزامات المتداولة) |
| 1,500,000            | -                  | -                    | -                  | 1,500,000           | مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الإلتزامات المتداولة)    |
| 9,656,428            | -                  | -                    | 9,656,428          | -                   | مخصص ارض العوينات                                 |
| 22,969,860           | -                  | 1,367,723            | -                  | 24,337,583          | مخصصات أخرى (ضمن الإلتزامات المتداولة)            |
| <b>(123,308,325)</b> | <b>206,277</b>     | <b>21,867,163</b>    | <b>31,003,363</b>  | <b>114,378,402</b>  |   |

- يتمثل رصيد مخصص مطالبات محتملة في المبالغ المكونة لمقابلة أى مطالبات تنشأ عن القضايا المرفوعة على الشركة من العاملين والمقاولين والمستثمرين.

**14- البنوك الدائنة**

- تتمثل في رصيد البنوك الدائنة بالمركز الرئيسي في مصر في 30 يونيو 2014

| <u>2013/6/30</u>   | <u>2014/6/30</u>   |                                |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                                |
| 55,875,316         | 55,875,316         | بنك مصر /الاوبرا               |
| 26,356,868         | 26,356,868         | بنك الإسكندرية /جيزة           |
| 42,453,504         | 45,186,260         | البنك الأهلى المصرى/دار السلام |
| 12,177,076         | 12,177,076         | بنك مصر /الموسكى               |
| 15,260,335         | 14,932,018         | البنك الاهلى المتحد/المعادى    |
| 52,048             | -                  | البنك قطر الوطنى               |
| <b>152,175,147</b> | <b>154,527,538</b> |                                |

- لا توجد قيود مفروضة على ملكية الاصول الثابته مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحه .  
 - كما تقوم الشركة الان بزيادة راس المال وتسوية المديونيات لكل من بنك اسكندريه والبنك الاهلى المصرى وبنك مصر والبنك المتحد.

**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014**

**15- دانون وأرصدة دائنة أخرى**

| <u>2013/6/30</u>   | <u>2014/6/30</u>   | <u>ليبيا</u>      | <u>مصر</u>         |  |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>   |  |
| 2,454,217          | 3,184,095          | 729,877           | 2,454,218          | دانون شراء أصول ثابتة                    |
| 37,225,131         | 38,949,810         | 1,119,714         | 37,830,096         | تأمين اعمال                              |
| 47,339,689         | 48,886,839         | 4,057,910         | 44,828,929         | أرصدة دائنة أخرى                         |
| 32,670,834         | 35,623,532         | 1,240,436         | 34,383,096         | حسابات دائنة تحت التسوية                 |
| 49,694,642         | 49,545,486         | -                 | 49,545,486         | أقساط قروض مستحقة وتسهيلات موردين مستحقة |
| 3,269,558          | 3,269,558          | -                 | 3,309,443          | أقساط ضريبة مبيعات                       |
| 6,132              | 6,131              | -                 | 6,131              | أقساط شقق طامية                          |
| 9,964,520          | 9,964,520          | -                 | 9,964,520          | أقساط ارضى سهل الطينة                    |
| 41,194,062         | 51,636,144         | 6,995,603         | 44,640,541         | موردون ومقاولون                          |
| 24,366,858         | 23,018,492         | 3,079,396         | 19,939,096         | عملاء - أرصدة دائنة                      |
| <b>248,185,643</b> | <b>264,124,492</b> | <b>17,222,936</b> | <b>246,901,556</b> |  |

**16- دفعات مقدمة من بيع اراضي**

| <u>2013/6/30</u>  | <u>2014/6/30</u>  | <u>ليبيا</u>     | <u>مصر</u>        |   |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>  |   |
| 1,670,000         | 1,465,000         | -                | 1,465,000         | مقدم حجز ارضى جنوب بورسعيد                |
| 9,204,575         | 9,194,575         | -                | 9,194,575         | مقدم حجز ارضى الوعد بالبيع(هيئة التعمير ) |
| <b>10,874,575</b> | <b>10,659,575</b> | <b>--</b>        | <b>10,659,575</b> |   |

**17- رأس المال**

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ 95 مليون جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمكتتب فيه بالكامل والمدفوع بالكامل بمبلغ 65,100,000 جنيه مصري موزعة على 6,510,000 سهم (أسهم نقدية) بقيمة اسمية 10 جنيه مصري للسهم وبيانها كما يلي:-

| <u>2013/6/30</u>  | <u>2014/6/30</u>  | <u>نسبة</u>     | <u>عدد الأسهم</u> |  |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  | <u>المساهمة</u> |                   |  |
| 90,000            | 90,000            | %0.14           | 9,000             | الشركة القومية للتشييد والتعمير  |
| 58,141,490        | 20,000            | %0.03           | 2,000             | إتحاد العاملين المساهمين بالشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير |
| —                 | 58,121,490        | %89.28          | 5,812,149         | الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية                      |
| 6,868,510         | 6,868,510         | %10.55          | 686,851           | مساهمين آخرين ومن العاملين بالشركة   |
| <b>65,100,000</b> | <b>65,100,000</b> | <b>%100</b>     | <b>6,510,000</b>  |  |

\* وبتاريخ 22 سبتمبر 2011 قامت هيئة الرقابة المالية بالموافقة على قيام الشركة بنشر تقرير الإفصاح المقدم منها بشأن دعوة الجمعية العامة غير العادية لبحث زيادة رأس المال المصدر والمدفوع؛ زيادة نقدية من 65.1 مليون جنيه الإفصاح المقدم للهيئة ليتوافق مع ما سبق نشره .

**18- خسائر مرحلة**

| <u>2014/6/30</u>       |                              |
|------------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>       |                              |
| ( 178,558,066 )        | خسائر مرحلة في 2013/6/30     |
| ( 19,531,780 )         | صافى خسارة في 2013/6/30      |
|                        | <b>يضاف :-</b>               |
| (9,000,000)            | خسائر جارى فرع الشركة بليبيا |
| <b>( 207,089,846 )</b> |                              |
| ( 17 )                 |                              |

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المعدلة) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014

**19- الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين**

| 2013/6/30         | 2014/6/30         | ليبيا     | مصر               |  |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|--|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري | جنيه مصري         |  |
| 39,885            | -                 | -         | -                 | ضريبة مبيعات مقسطة                               |
| 9,854,060         | 9,854,060         | -         | 9,854,060         | أقساط أرض شرق السويس                             |
| 8,640             | 1,950             | -         | 1,950             | باقي أقساط شقق طامية                             |
| 4,000,000         | 4,000,000         | -         | 4,000,000         | الشركة القابضة (الشركة القومية للإسكان والتعمير) |
| 13,808,446        | 13,808,446        | -         | 13,808,446        | اتحاد المساهمين                                  |
| 15,772,984        | 14,607,703        | -         | 14,607,703        | أرباح اراضى مستصلحه مؤجلة                        |
| 817,321           | 725,175           | -         | 725,175           | فوائد بيع اراضى مستصلحه مؤجلة                    |
| 1,250,000         | 1,243,251         | -         | 1,243,251         | قرض وزارة المالية                                |
| <b>45,551,336</b> | <b>44,240,585</b> | -         | <b>44,240,585</b> |  |

**20- صافى الإيرادات**

| 2013/6/30         | 2014/6/30         | ليبيا            | مصر               |                         |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري        | جنيه مصري         |                         |
| 35,138,479        | 61,867,048        | 2,111,852        | 59,755,196        | ايرادات النشاط          |
| 4,924,121         | 5,680,596         | -                | 5,680,596         | أرباح بيع اراضى مستصلحه |
| <b>40,062,600</b> | <b>67,547,644</b> | <b>2,111,852</b> | <b>65,435,792</b> |                         |

**21- تكلفة المبيعات**

| 2013/6/30         | 2014/6/30         | ليبيا             | مصر               |                    |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري         |                    |
| 20,268,385        | 22,103,685        | 612,710           | 21,490,975        | الأجور             |
| 14,634,901        | 11,969,072        | 2,287,156         | 9,681,916         | المستلزمات السلعية |
| 18,809,604        | 46,203,499        | 6,804,171         | 39,399,328        | المستلزمات الخدمية |
| 1,612,017         | 2,660,760         | 243,567           | 2,417,193         | ضرائب ورسوم سلعية  |
| 3,150,940         | 2,628,797         | 233,725           | 2,395,072         | الإهلاك            |
| 279,911           | 1,066,443         | 855,677           | 210,766           | إيجارات            |
| -                 | 804,704           | -                 | 804,704           | مصروفات اخرى       |
| <b>58,755,758</b> | <b>87,436,960</b> | <b>11,037,006</b> | <b>73,399,954</b> |                    |

**22- المصروفات العمومية والإدارية**

| 2013/6/30         | 2014/6/30         | ليبيا         | مصر               |                    |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري     | جنيه مصري         |                    |
| 8,861,691         | 9,509,995         | -             | 9,509,995         | الأجور             |
| 251,875           | 307,060           | -             | 307,060           | المستلزمات السلعية |
| 548,574           | 456,399           | -             | 456,399           | المستلزمات الخدمية |
| 223,935           | 260,427           | -             | 260,427           | ضرائب ورسوم        |
| 179,851           | 135,207           | -             | 135,207           | إهلاكات إدارية     |
| 49,399            | 63,983            | -             | 63,983            | إيجارات فعلية      |
| 1,703,640         | 18,971            | 18,971        | -                 | تعويضات وغرامات    |
| 2,765             | -                 | -             | -                 | ضرائب عقارية       |
| -                 | 17,517            | -             | 17,517            | مصروفات اخرى       |
| <b>11,821,730</b> | <b>10,769,559</b> | <b>18,971</b> | <b>10,750,588</b> |                    |

**الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيه 2014**

**23- التزامات محتمله**

| <u>2013/6/30</u>  | <u>2014/6/30</u>  |   |
|-------------------|-------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |   |
| 95,668,820        | 83,471,821        | خطابات ضمان صادرة من البنوك لجهات محلية |
| <u>95,668,820</u> | <u>83,471,821</u> |   |

**24- الاحداث الاحقه لتاريخ الميزانية**

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليهما من آثار.

- كما تعرضت الجماهيرية العربية الليبية (حيث يوجد فرع للشركة بها) لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

- تم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ 2014/8/30 والتي بموجبها تم اتخاذ قرار بنقل تبعية الشركة من القانون رقم 159 لسنة 1981 الي القانون رقم 203 لسنة 1991 إعمالاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 106 لسنة 2012

**25- نصيب السهم من الخسارة**

| <u>2013/6/30</u> | <u>2014/6/30</u> |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| (19,880,266)     | ( 62,727,528 )   | صافي الخسارة                            |
|                  |                  | يقسم :                                  |
| 6, 510, 000      | 6, 510, 000      | عدد الأسهم                              |
| <u>(3.05)</u>    | <u>(9.67)</u>    | نصيب السهم من الخسارة (جنيه مصري / سهم) |

**( 26 ) الموقف الضريبي**

**1/26 - الضريبة على شركات الاموال**

- \* تم فحص الشركة والتسوية والسداد حتى السنة المالية المنتهية في 30 يونيه 1990.
- \* جاري التسوية عن سنوات التصالح 1990 / 1991 حتى 1994 / 1995 .
- \* تم فحص السنوات 1995/1996، 1997/1998 وتم الربط النهائي .
- \* تم فحص الشركة عن السنوات 1997/1998 وحتى السنة المالية 2000/1999 وجاري نظر الملف امام لجنة الطعن .
- \* تم فحص السنوات المالية من 2001/2000 حتى 2005/2004 تقديريا وتم اخطار الشركة بنموذج (19) في 10 اكتوبر 2007 وتم الطعن علي النموذج في المدة القانونية وجاري اعادة الفحص. عن السنوات 2005/2006 وحتى 2008/2009 وتم اعداد الاقرارات الضريبية وتسليمها في الموعد القانوني .
- \* السنوات من 2009/2010 وحتى 2013/6/30 تم اعداد الاقرار الضريبي وتسليمه في الموعد القانوني .

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ( المعدلة ) عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيه 2014

2/26- ضريبة كسب العمل

- \* تم فحص الشركة والتسوية والساداد حتى 31 ديسمبر 2007 .
- \* جاري فحص الفترة من 1 يناير 2008 حتى 31 ديسمبر 2011 وباقي الفترة لم يتم فحصها .
- \* يتم سداد دفعات شهرية تحت الحساب ولحين التسوية النهائية .

3/26 – ضريبة المبيعات

\* تقوم الشركة بتقديم الاقرار الشهري لضريبة المبيعات ويتم سداد الضريبة المستحقة بانتظام في مواعيدها القانونية .

- \* تم فحص الشركة والتسوية والساداد حتى 30 يونيه 2012 .
- \* لم يتم فحص الفتره من 1 يوليو 2008 حتى 30 يونيه 2013 .

4/26 ضريبة الدمغة

\* تم فحص الشركة والتسوية والساداد حتى 31 ديسمبر 2005 و الفترة من 1 يوليو 2006 حتي 30 يونيه 2008 تم ربط الضريبة علي الشركة .

\* الفترة من 1 يوليو 2008 حتي 30 يونيه 2012 تم اخطار الشركة بفحص هذه الفترة وجاري اعداد البيانات .