شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

وكـــــذا

تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود .	١
- قائمة المركز المالي المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٢
- قائمة الدخل المجمعة (الارباح اوالخسائر) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٣
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٤
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .	٧-٢٠

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤(٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤(٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢(٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤(٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة **لشركة اطلس لإستصلاح الاراضى والتصنيع الزراعى "شركة مساهمة مصرية"** فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من 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 تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

بالنسبة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات أخر والذى أصدر تقريره المؤرخ فى ٣٠ / ٣ / ٢٠١٦ برأى غير متحفظ على القوائم المالية المجمعة .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن قائمة المركز المالي المجمعة للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٧ نوفمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئه العامه للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

زهراء المعادي:
س ٦١ – قطعه ١١ – الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨(٠٢)
م: ٨٧٦٢ ٦٥٥١ ١٠(٠) ٢+
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٤)	٦ ٣٥٩ ٨٣٠	٨ ١٠٣ ٦٤٣
مشروعات تحت التنفيذ		٤٥ ١٧٠ ٥٨٢	٣٦ ٥٤٥ ٢٥٠
أصول ضريبية مؤجلة	(٥)	١٠٢ ٨٥٣	١٢٤ ٤٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥١ ٦٣٣ ٢٦٥	٤٤ ٧٧٣ ٢٩٤
الأصول المتداولة			
المخزون	(٦)	١٣٠ ٦٣٠	٢٢٦ ٥٥٢
تكلفة زراعات مؤجلة		١ ٣٦٢ ٠١٤	--
أراضى بغرض البيع	(٧)	٢٧ ٥٠٤ ٤٢٤	٢٧ ٢٥٥ ٦٨٥
عملاء وأوراق القبض	(٨)	٨ ٦٨١ ٦٨٤	١١ ٤٢٩ ٦٨٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	١ ٣٦٤ ٩١٩	٢ ٣٩١ ٥١٧
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٠)	١ ٧٤٩ ٩٣٥	٧ ٣٢٦ ٨٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٤٠ ٧٩٣ ٦٠٦	٤٨ ٦٣٠ ٢٧٢
إجمالي الأصول		٩٢ ٤٢٦ ٨٧١	٩٣ ٤٠٣ ٥٦٦
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١١)	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠
احتياطي قانوني		٥٤٨ ٦٦٨	٥٢٣ ٣٠٤
الأرباح المرحلة		١٢ ٢٣٦ ٨٤٦	٩ ١٣٤ ٥٢٢
صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام		(٢ ٥٨٥ ١٩١)	٣ ١٢٧ ٦٨٨
حقوق ملكية الشركة الأم		٦٩ ٤٠٨ ٠٨٣	٧١ ٩٩٣ ٢٧٤
الحقوق غير المسيطرة	(١٢)	١٩ ١٧٤ ٦٤٤	١٧ ٠٤٤ ٤٣٣
اجمالى حقوق الملكية		٨٨ ٥٨٢ ٧٢٧	٨٩ ٠٣٧ ٧٠٧
الإلتزامات غير المتداولة			
أوراق الدفع		٥٣٢ ٣٠٠	٥٣٢ ٣٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٣٢ ٣٠٠	٥٣٢ ٣٠٠
الالتزامات المتداولة			
موردون وأوراق الدفع	(١٣)	٥٩ ٧٩٠	٢٧٩ ٦٥٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٣ ١٨٨ ٤١٧	٣ ٤٦٧ ٧٧٢
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(١٥)	٦٣ ٦٣٧	٨٦ ١٣٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣ ٣١١ ٨٤٤	٣ ٨٣٣ ٥٥٩
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٩٢ ٤٢٦ ٨٧١	٩٣ ٤٠٣ ٥٦٦

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب للشئون المالية

أ/ احمـد محمـود

رئيس مجلس الإدارة

د م / حسنى عباس حسنى

ATLAS

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة (الارباح او الخسائر)
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى
صافى إيرادات النشاط	(١٦)	٢٣ ٦٩١ ٥٣١	٢ ١٣٥ ٦٨٥
(يخصم):			
تكلفة النشاط	(١٧)	(٢٤ ٦٦٩ ٥١٠)	(٢ ٠٧٥ ٥٥٠)
مجمل (خسائر) / ارباح النشاط		**(٩٧٧ ٩٧٩)**	٦٠ ١٣٥
يضاف / (يخصم):			
مصروفات تسويقية		--	(٤٤ ٢٠٣)
مصروفات عمومية وإدارية		(١ ٥٤٤ ٢٥٠)	(٢ ٢٣٤ ٠٠٧)
مصروف التأجير التمويلي	(١٩)	(١٩٢ ٧٨٣)	(٨٤ ٥٢٥)
إهلاكات إدارية		(١٢٢ ٤٢٠)	(١٠٩ ٧٥٤)
فروق تقييم عملة		٣٧ ٥٢٩	١٦ ٦٢٥
فوائد دائنة		٥٩ ٣٥٤	٧٧٩ ٥١١
إيرادات متنوعة		١٤٦ ٩١٧	--
ارباح اعادة تقييم الشركة التابعة		--	٢ ٦٥٩ ٩٥٠
صافى (خسائر) / ارباح الفترة قبل الضرائب		**(٢ ٥٩٣ ٦٣٢)**	١ ٠٤٣ ٧٣٢
(يخصم) / يضاف:			
الضريبة المؤجلة		(٢١ ٥٤٨)	٢٧ ٠٩١
ضريبة الدخل		--	
صافي (خسائر) / ارباح الفترة بعد الضرائب		**(٢ ٦١٥ ١٨٠)**	١ ٠٧٠ ٨٢٣
موزع كالتالى:-			
نصيب حقوق الشركة الأم		(٢ ٥٨٥ ١٩١)	١ ٠٩٦ ٩٢١
نصيب الحقوق غير المسيطرة		(٢٩ ٩٨٩)	(٢٦ ٠٩٨)
		(٢ ٦١٥ ١٨٠)	١ ٠٧٠ ٨٢٣
نصيب السهم فى صافى (خسائر) / ارباح الفترة	(١٨)	**(٠,٤٤)**	٠,٢٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب للشئون المالية

أ/ احمد محمود

رئيس مجلس الإدارة

د م /حسنى عباس حسنى

ATLAS
أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري
صافى (خسارة) / ارباح الفترة	(٢ ٦١٥ ١٨٠)	١ ٠٩٦ ٩٢١
الدخل الشامل الآخر	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٢ ٦١٥ ١٨٠)	١ ٠٩٦ ٩٢١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب للشئون المالية
أ/ احمد محمود

رئيس مجلس الإدارة
د م / حسنى عباس حسنى

ATLAS
أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى ش.م.م

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	رأس المال المدفوع جنيه مصرى	المسدد تحت زيادة رأس المال جنيه مصرى	الإحتياطى القانونى جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى خسائر الفترة جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصرى	إجمالى حقوق الملكية جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٩١ ٦٨٠	٢٢٣ ٠٧٦	٣ ٢٣٤ ٧٧٢	٦ ٠٠٤ ٥٥٨	٣٣ ٤٥٤ ٠٨٦	--	٣٣ ٤٥٤ ٠٨٦
الحقوق غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	١٧ ٠٤٤ ٧٠٢	١٧ ٠٤٤ ٧٠٢
المحصل لزيادة رأس المال	--	٣٥ ٢١٦ ٠٨٠	--	--	--	٣٥ ٢١٦ ٠٨٠	--	٣٥ ٢١٦ ٠٨٠
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٥ ٧٠٤ ٣٣٠	(٥ ٧٠٤ ٣٣٠)	--	--	--
المحول للإحتياطى القانونى	--	--	٣٠٠ ٢٢٨	--	(٣٠٠ ٢٢٨)	--	--	--
المحول لرأس المال	٣٩ ٢٠٧ ٧٦٠	(٣٩ ٢٠٧ ٧٦٠)	--	--	--	--	--	--
صافى ارباح الفترة	--	--	--	--	١ ٠٩٦ ٩٢١	١ ٠٩٦ ٩٢١	--	١ ٠٩٦ ٩٢١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	--	٥٢٣ ٣٠٤	٨ ٩٣٩ ١٠٢	١ ٠٩٦ ٩٢١	٦٩ ٧٦٧ ٠٨٧	١٧ ٠٤٤ ٧٠٢	٨٦ ٨١١ ٧٨٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	--	٥٢٣ ٣٠٤	٩ ١٣٤ ٥٢٢	٣ ١٢٧ ٦٨٨	٧١ ٩٩٣ ٢٧٤	٦ ٥٢٥ ٢٠٠	٧٨ ٥١٨ ٤٧٤
اعادة تقيم - التابعة	--	--	--	--	--	--	١١ ٢٧٠ ٨٠٠	١١ ٢٧٠ ٨٠٠
المحول لرأس المال	--	--	--	--	--	--	٨٧٠ ٠٠٠	٨٧٠ ٠٠٠
المسدد تحت زيادة رأس المال	--	--	--	--	--	--	٥٦٥ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٠٠
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٣ ١٠٢ ٣٢٤	(٣ ١٠٢ ٣٢٤)	--	(٢٦ ٣٦٧)	(٢٦ ٣٦٧)
المحول للإحتياطى القانونى	--	--	٢٥ ٣٦٤	--	(٢٥ ٣٦٤)	--	--	--
صافى (خسائر) الفترة	--	--	--	--	(٢ ٥٨٥ ١٩١)	(٢ ٥٨٥ ١٩١)	(٢٩ ٩٨٩)	(٢ ٦١٥ ١٨٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	--	٥٤٨ ٦٦٨	١٢ ٢٣٦ ٨٤٦	(٢ ٥٨٥ ١٩١)	٦٩ ٤٠٨ ٠٨٣	١٩ ١٧٤ ٦٤٤	٨٨ ٥٨٢ ٧٢٧

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب للشئون المالية

أ/ احمـد محمـود

رئيس مجلس الإدارة

د م / حسنى عباس حسنى

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (خسائر) / ارباح الفترة قبل الضرائب	(٢ ٥٩٣ ٦٣٢)	١ ٠٤٣ ٧٣٢
يتم تسويته بما يلى:		
إهلاك الاصول الثابتة	٣٣٠ ٠٥٢	٦٢٣ ٤٨٧
نصيب القابضة فى ارباح اعادة تقييم التابعة	--	(٢ ٦٥٩ ٩٥٠)
التغير فى المخزون	٩٥ ٩٢٢	(٢٣٨ ٥٥٩)
التغير في تكلفة زراعات مؤجلة	(١٣٦٢ ٠١٤)	--
التغير فى العملاء واوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٤ ١٧٤ ٥٩٧	١٢٤ ٥٨٢
التغير فى الموردين واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٥٢١ ٧١٦)	٢ ٤٢٣ ٠٦٥
التغير فى أراضى بغرض البيع	(٢٤٨ ٧٣٩)	(١٢ ٣١٨ ٠٢٣)
صافى التدفقات النقدية (المستخدم من) أنشطة التشغيل	**(١٢٥ ٥٣٠)**	**(١١ ٠٠١ ٦٦٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٢٨٦ ٢٣٨)	(١ ٩٢٨ ٩٤٠)
مقبوضات من أصول ثابتة	١ ٣٠٠ ٠٠٠	--
مدفوعات استثمارات فى شركات تابعة	--	(١٨ ٥٩٦ ٢٥٠)
المسدد لمشروعات تحت التنفيذ	(٨ ٦٢٥ ٣٣٢)	(١ ٦٠٢ ٠٥٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	**(٧ ٦١١ ٥٧٠)**	**(٢٢ ١٢٧ ٢٤٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المسدد لجارى المساهمين	--	(١ ٥١٧ ١٢٢)
المحصل لزيادة رأس المال	--	٣٥ ٢١٦ ٠٨٠
التغير في حقوق الاقلية	٢ ١٦٠ ٢٠١	٥٢٦ ٨٠٠
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	**٢ ١٦٠ ٢٠١**	**٣٤ ٢٢٥ ٧٥٨**
صافى التدفق النقدى من جميع الأنشطة	**(٥ ٥٧٦ ٨٩٩)**	**١ ٠٩٦ ٨٤٦**
رصيد النقدية أول الفترة	٧ ٣٢٦ ٨٣٤	٩ ٠٨٥ ٨٥٨
رصيد النقدية آخر الفترة	**١ ٧٤٩ ٩٣٥**	**١٠ ١٨٢ ٧٠٤**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب للشئون المالية	رئيس مجلس الإدارة
أ/ احمد محمود	د م / حسنى عباس حسنى

ATLAS
أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى ش.م.م

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١. نشأة الشركة

شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى – شركة مساهمة مصرية، خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بمراعاة أحكام قانون سوق المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٢٨٠ بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢ مكتب سجل تجارى الإستثمار – محافظة القاهرة.

النشاط الأساسى للشركة يتمثل فى:

- إستصلاح وإستزراع الأراضى البور والصحراوية وتجهيز الأراضى بالمرافق الأساسية التى تجعلها قابلة للإستزراع وإستزراع الأراضى المستصلحة بإستخدام طرق الرى الحديثة.
- الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى ويشمل تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء وذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين وتربية جميع أنواع الدواجن المنتجة للحوم البيضاء سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين وأيضا إقامة المزارع السمكية وصيد الأسماك.
- إنتاج الزيوت وتعبئتها.
- الإستثمار العقارى والسياحى حيث يجوز للشركة شراء أراضى بغرض إستغلالها أو تقسيمها أو بيعها أو تأجيرها أو بناء وحدات سكنية أو تجارية أو خدمية لصالحها أو لصالح الغير والقيام بأعمال المقاولات العامة والدخول فى مشاركات سواء بشراء مشروعات قائمة أو تحت الإنشاء أو المساهمة فى شركات قائمة أو تقوم الشركة بالمشاركة فى تأسيسها.
- النقل المبرد أو المجمد للبضائع، والثلاجات والمحطات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية وتبريدها أو تجميدها لصالح الشركة أو الغير.
- شراء وبيع الأراضى البور والصحراوية بعد إستصلاحها وإستزراعها وتجهيزها بالمرافق الأساسية التى تجعلها قابلة للإستزراع وإستزراعها لصالحها أو للغير وذلك بالنسبة للأراضى المخصصة للإستصلاح والإستزراع بإستخدام طرق الرى الحديثة مع مراعاة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.
- التجارة العامة والتوزيع لكافة المنتجات المسموح بها قانوناً.
- تعبئة المنتجات الزراعية والغذائية بكافة أنواعها أو تغليفها وتوزيع المنتجات الخام أو تامه الصنع لصالح الشركة أو الغير وبيعها سواء بنفسها أو بواسطة آخرين وإنشاء مراكز التوزيع أو البيع المباشر الخاصة بالشركة وشراء الوسائل اللازمة لمباشرة الأنشطة سواء بتملك وحدات أو مركبات النقل وغيرها من الوسائل سواء بتأجيرها أو نقلها بواسطة الغير.
- شراء وبيع مدخلات القطاع الزراعى والتجارة فيها من حبوب وبذور وأسمدة ومبيدات ومعدات زراعية وشبكات رى بكافة أنواعها ومستلزماتها وكافة المدخلات أو الوسائل الأخرى وبكافة أنواعها من تصدير أو شراء أو بيع لصالح الشركة أو الغير. وكذلك تجارة المواد الزراعية والغذائية وإنشاء متاجر التوزيع أو متاجر التجزئة أو الأسواق التجارية المجمعه سواء لعرض منتجات الشركة أو الشركات الأخرى من المنتجات الزراعية أو الغذائية أو غيرها.
- حفر آبار المياه وإنشاء البنية التحتيه من مرافق وتمهيد الطرق ورصفها وإنارتها وغيرها والقيام بكافة تلك الأعمال سواء لصالحها أو لصالح الغير.
- التسويق المباشر سواء المادى أو الإلكترونى سواء للشركة أو للغير والترويج والدعاية والإعلان والتجارة فى كافة المستلزمات أو المدخلات أو الاجهزة أو الأدوات اللازمة لذلك.
- إقامة محطات توليد الطاقة المتجددة (الطاقة الشمسية ، وطاقة الرياح ، والطاقة المائية) بطاقة أقل من ٥٠٠ كيلو وإنشاء كافة المرافق والمنشآت اللازمة لذلك لإستهلاك الإنتاج بواسطة الشركة أو الغير وإستيراد أو تصدير كافة الأجزاء أو المكونات اللازمة لها وكذلك إنتاج البيوجاز من مخلفات الإنتاج الداجنى والثروة الحيوانية.

مدة الشركة :
٢٥ سنة تبدأ من تاريخ ١٩٩٧/١١/٥ حتى ٢٠٢٢/١١/٤.
تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى نهاية ديسمبر من نفس العام.

عنوان الشركة:
المركز الرئيسى الكيلو ٤٣ غرب طريق مصر إسكندرية الصحراوى – الشيخ زايد – الجيزة.
ممارسة النشاط الكيلو ٨٦ طريق مصر إسكندرية الصحراوى – طريق طنبول – وادى النطرون – البحيرة.
والكيلو ٤٣ طريق مصر إسكندرية الصحراوى – الشيخ زايد – الجيزة.

٢. نطاق إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة أطلس لإستصلاح الأراضى والتصنيع الزراعى بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها ولها سيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

اسم الشركة	% نسبة المساهمة	طبيعة العلاقة	تاريخ الاستحواذ	تاريخ القوائم المالية
المنى للتنمية الزراعية	٦٠%	شركة تابعة	٢٠١٥/٤/٢٦	٣١ ديسمبر من كل عام
أطلس للإستثمار العقارى والتطوير العمرانى	٩٩,٩%	شركة تابعة	٢٠١٦/٣/٢٢	

- وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية إستخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

(ب) أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد قائمة المركز المالى المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في شركاتها التابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في شركاتها التابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة.
- الحقوق غير المسيطرة في صافى حقوق الملكية وفي صافى أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى المجمع ببند مستقل " الحقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة.
- تكلفة الإقتناء تم توزيعها كالآتي :-

أ- القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المملوكة في تاريخ إقتناء الاستثمار وفى حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
ب- الزيادة في تكلفة الإقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

(ت) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(ث) قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) إثبات المعاملات المالية بالدفاتر

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة فى تاريخ المعاملة .

- ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل المجمعة .

(ب) الأصول الثابتة

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة بإقتناء الأصل وجعله صالحاً للإستخدام فى الغرض المعد لأجله .

- يتم إستخدام طريقة القسط المتناقص للإهلاك لشركة المنى للتنمية الزراعية بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجى المقدر وفيما يلى نسب الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول.

الأصل	النسبة
الالات	٢٥%
عدد وادوات	٢٥%
مولدات	٢٥%
شبكات رى وطلمبات	٢٥%

- يتم إستخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك لشركة أطلس لاستصلاح الاراضى والتصنيع الزراعي بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجى المقدر وفيما يلى نسب الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول .

الأصل	النسبة
شبكة الرى	٢٥%
مبانى	٥%
طرق	٥%
آبار مياه	٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٥%
محولات وشبكات كهرباء	٢٥%
عدد وأدوات ومهمات	٢٥%
أثاث وأجهزة	٢٥%
حاسبات آلية	٢٥%

(ج) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ويتم إحتساب تكلفة المخزون كالآتى:
- يسعر المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار والوقود ومواد البناء بالتكلفة على أساس الوارد أولا يصرف أولا.
- يقاس المنتج الزراعى المحصود من أصل حيوى عند نقطة الحصاد بالتكلفة المنصرفة على الزراعة.

(د) أراضى بغرض البيع:

يتم تقييم الأراضى بغرض البيع بتكلفة إقتنائها وقت الشراء مضافا إليها التكاليف الفعلية المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بهذه الأراضى ويمكن تحديدها بدقة.

(و) النقدية وما فى حكمها

تظهر النقدية وأرصدة البنوك فى المركز المالى المجمع بالقيمة الدفترية ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخزينة وأرصدة بنوك حسابات جارية والشيكات تحت التحصيل.

(ز) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ح) تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيراد طبقا لمبدأ الإستحقاق عند تحرير العقد وتسليم العميل.
ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق الى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، إذا توافرت الشروط التاليه:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تحقق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ القوائم المالية.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

(ط) إثبات التكاليف

- يتم إثبات عقود البيع والتى تم الاعتراف بإيراداتها على اساس التكلفة الإجمالية والتى تتمثل فيما يلى :-
  - تكاليف اراضى لكل عقد .
  - نصيب العقد من الاجور والمرتبات المباشرة والتى تم توزيعها على أساس التكلفة المباشرة لكل عقد .
  - نصيب العقد من تكاليف المرافق والخدمات المشتركة .
  - نصيب العقد من التكاليف غير المباشرة الاخرى .
- يتم إثبات نكاليف خدمات ما بعد البيع وفقاً لما يلى :
  - نصيب الخدمة من الاجور والمرتبات المباشرة والتى تم توزيعها على أساس التكلفة المباشرة لكل خدمة .
  - نصيب الخدمة من تكاليف المرافق والخدمات المشتركة .
  - نصيب الخدمة من التكاليف غير المباشرة الاخرى .

(ي) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردون والعملاء دفعات مقدمة

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردون والعملاء دفعات مقدمة بالتكلفة.

(ك) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخري بالقيمة الأسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ غير المتوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالى ضمن الأصول غير المتداولة.

(ل) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

(م) الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازى ٥ % من الأرباح لتكوين الإحتياطى القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدراً يوازى ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .

(ن) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يكون الأصل معد للإستخدام يتم إضافته على بند الأصول الثابتة ويتم إحتساب الإهلاك بدءا من تاريخ الإستخدام.

(س) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المجمعة.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(ع) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية على أساس الطريقة غير المباشرة.

(ف) نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية التابعى لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة على قائمة الدخل وطبقا لاساس الإستحقاق.

(ص) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

٤. الأصول الثابتة - بالصافى

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيـــان	الاراضى *	شبكة الرى	مبانى	طرق	آبار مياة	وسائل نقل وإنتقال	محولات وشبكات كهرباء	عدد وأدوات ومهمات	اثاث وأجهزة	حاسبات آلية	الاجمالى
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٣ ١٤٠ ١٥٣	٣ ٢٤٨ ٣٧٧	٩١ ٢٢٢	٦٦ ٠٤٤	١٦٣ ٨٩٩	٣١٠ ٥٠١	٩٣٩ ٢٩٩	٢٠٥ ٩٥٦	٤٣ ١٩٠	١١ ٦٥٨ ٦٤١
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٢٧٩ ٢٢٨	٧ ٠١٠	--	٢٨٦ ٢٣٨
تسويات خلال الفترة **	(٩٥٠ ٠٠٠)	--	(٧٥٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	(١ ٧٠٠ ٠٠٠)
اجمالى التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ١٤٠ ١٥٣	٢ ٤٩٨ ٣٧٧	٩١ ٢٢٢	٦٦ ٠٤٤	١٦٣ ٨٩٩	٣١٠ ٥٠١	١ ٢١٨ ٥٢٧	٢١٢ ٩٦٦	٤٣ ١٩٠	١٠ ٢٤٤ ٨٧٩
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	--	٢ ٣١٣ ١٧٧	٤٤١ ٦٠١	٢٢ ٨٠٥	٦٦ ٠٤٤	١٢٤ ٣٨٨	٢٧٣ ٣٢٣	٢٢٩ ٧٣٣	٦٩ ١٨٢	١٤ ٧٤٥	٣ ٥٥٤ ٩٩٨
اهلاك الفترة	--	١٣٨ ٩٢٢	٩٣ ٦٩٠	٣ ٤٢٠	--	٣٠ ٧٣١	--	٣٨ ٤٠٢	٣٨ ٦٦٣	٨ ٠٩٨	٣٥١ ٩٢٧
تسويات خلال الفترة **	--	--	(٢١ ٨٧٥)	--	--	--	--	--	--	--	(٢١ ٨٧٥)
مجمع الاهلاكات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	--	٢ ٤٥٢ ٠٩٩	٥١٣ ٤١٦	٢٦ ٢٢٥	٦٦ ٠٤٤	١٥٥ ١١٩	٢٧٣ ٣٢٣	٢٦٨ ١٣٥	١٠٧ ٨٤٥	٢٢ ٨٤٣	٣ ٨٨٥ ٠٥٠
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٨٨ ٠٥٤	١ ٩٨٤ ٩٦١	٦٤ ٩٩٧	--	٨ ٧٨٠	٣٧ ١٧٨	٩٥٠ ٣٩٢	١٠٥ ١٢١	٢٠ ٣٤٧	٦ ٣٥٩ ٨٣٠
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٨٢٦ ٩٧٦	٢ ٨٠٦ ٧٧٦	٦٨ ٤١٧	--	٣٩ ٥١١	٣٧ ١٧٨	٧٠٩ ٥٦٦	١٣٦ ٧٧٤	٢٨ ٤٤٥	٨ ١٠٣ ٦٤٣

* *تمثل التسويات فى قسخ العقد الخاص بشراء مخزن بمنطقة ابو رواش.

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

البيـــان	الاراضى *	شبكة الرى	مبانى	طرق	آبار مياة	وسائل نقل وإنتقال	محولات وشبكات كهرباء	عدد وأدوات ومهمات	اثاث وأجهزة	حاسبات آلية	الاجمالى
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	٢٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٩١٠ ٨٠٢	٢ ٢٩٤ ٨٣٤	٩١ ٢٢٢	٦٦ ٠٤٤	١٦٣ ٨٩٩	٢٩٨ ١٠٨	٦٣١ ٩٧٧	١٣١ ٠٨٠	٣٣ ٢٧٨	٩ ١٢١ ٢٤٤
الإضافات خلال الفترة	٩٥٠ ٠٠٠	--	٧٥٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١٥٥ ٣٦٠	٦٥ ٥٩٣	٧ ٩٨٧	١ ٩٢٨ ٩٤٠
اجمالى التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٢ ٩١٠ ٨٠٢	٣ ٠٤٤ ٨٣٤	٩١ ٢٢٢	٦٦ ٠٤٤	١٦٣ ٨٩٩	٢٩٨ ١٠٨	٧٨٧ ٣٣٧	١٩٦ ٦٧٣	٤١ ٢٦٥	١١ ٠٥٠ ١٨٤
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	--	١ ٥٢٨ ١٣٩	٣٠١ ٨٦٠	١٨ ٢٤٤	٦٦ ٠٤٤	٨٣ ٤١١	٢٦٠ ٩٣٠	٣٣ ١٦٢	٢٦ ٥٩١	٥ ٠١٧	٢ ٣٢٣ ٣٩٨
اهلاك الفترة	--	٥٤٥ ٧٧٥	١٠١ ٦٨١	٣ ٤٢١	--	٣٠ ٧٣٣	٦ ٩٧١	١٦٦ ٥٠٥	٣٠ ٣٠٧	٧ ٠٦٨	٨٩٢ ٤٦١
مجمع الاهلاكات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٧٣ ٩١٤	٤٠٣ ٥٤١	٢١ ٦٦٦	٦٦ ٠٤٤	١١٤ ١٤٣	٢٦٧ ٩٠١	١٩٩ ٦٦٧	٥٦ ٨٩٨	١٢ ٠٨٥	٣ ٢١٥ ٨٥٩
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٨٣٦ ٨٨٨	٢ ٦٤١ ٢٩٣	٦٩ ٥٥٦	--	٤٩ ٧٥٦	٣٠ ٢٠٧	٥٨٧ ٦٧٠	١٣٩ ٧٧٥	٢٩ ١٨٠	٧ ٨٣٤ ٣٢٥

* تتضمن تكلفة الاراضى منذ إقتنائها قيمة أشجار حيث تم شراء الأراضى بما عليها من أشجار مما يتعذر معه فصل قيمة الأشجار عن تكلفة الأراضى.

٥. الأصول الضريبية المؤجلة

	٢٠١٦/٩/٣٠		٢٠١٥/١٢/٣١	
	أصل	(التزام)	أصل	(التزام)
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أصول ثابتة	١٠٢ ٨٥٣	--	١٢٤ ٤٠١	--
إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل	١٠٢ ٨٥٣	--	١٢٤ ٤٠١	--
الاصول الضريبة المؤجلة	١٠٢ ٨٥٣	--	١٢٤ ٤٠١	--

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١٣٠ ٦٣٠ جنيه مصري بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أسمدة ومبيدات	٣٥ ٧٥٤	٨٢ ٧٨٦
قطع غيار	٣١ ٩٧٩	٧٨ ٧٨٩
وقود وزيوت وشحوم	٧٤٣	١٣٠
عدد وأدوات	٢٨ ١٨٣	٢٩ ٨٧٣
مواد بناء	٨ ٣٥٦	١٧ ٩٢٤
مخزون المنى للتنمية الزراعية	٢٥ ٦١٥	١٧ ٠٥٠
	١٣٠ ٦٣٠	٢٢٦ ٥٥٢

٧. أراضى بغرض البيع

بلغ رصيد أراضي بغرض البيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٢٧ ٥٠٤ ٤٢٤ جنيه مصري بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مزرعة ك ٤٣	٢٤ ٦٥٨ ٨٤٧	٢٤ ٤٦٦ ٣٩٠
مزرعة ك ٨٦	٢ ٨٤٥ ٥٧٧	٢ ٧٨٩ ٢٩٥
	٢٧ ٥٠٤ ٤٢٤	٢٧ ٢٥٥ ٦٨٥

٨. عملاء واوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٨ ٦٨١ ٦٨٤ جنيه مصري بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	٤ ٠٣٠ ٦٣٤	٤ ٥٥٣ ٦٣٤
اوراق القبض	٤ ٦٥١ ٠٥٠	٦ ٨٧٦ ٠٥٠
	٨ ٦٨١ ٦٨٤	١١ ٤٢٩ ٦٨٤

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة اخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩١٩ ٣٦٤ ١ جنيه مصري

بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عهد وسلف	٨٥ ٩٨١	١٨١ ٣٩٥
تأمينات لدي الغير	--	٧ ٥٠٠
موردون – مقاولين أرصدة مدينة	١٥٢ ٣٤٠	٩٠٠ ٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	١٢٧ ٠٠٥	١٥٩ ٠٨٨
مصلحة الضرائب على الدخل	--	٧٢ ٩٠٩
شركة الصعيد انكوليس تأجير تمويلي	٥٨٦ ٢١٠	٧٥٥ ٣٤٠
مدينون متنوعون	٤١٣ ٣٨٣	٣١٥ ٢٨٥
	١ ٣٦٤ ٩١٩	٢ ٣٩١ ٥١٧

١٠. نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٩٣٥ ٧٤٩ ١ جنيه مصري

بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
نقدية بالصندوق	٥٤٠ ٧٥٦	٥١١ ٩٠٨
حسابات جارية - عملة محلية	٩٤٩ ٣٤١	٦ ٥٩١ ٥٨٣
حسابات جارية - عملة أجنبية	٢٥٩ ٨٣٨	٢٢٣ ٣٤٣
	١ ٧٤٩ ٩٣٥	٧ ٣٢٦ ٨٣٤

١١. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مائة مليون جنية مصرى) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٧٦٠ ٢٠٧ ٥٩ جنيه مصرى (تسعة وخمسون مليون ومائتان وسبعة ألف وسبعمائة وستون جنيه مصرى) القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى (بواقع عدد ٧٧٦ ٩٢٠ ٥ سهم) سدد بالكامل وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى فى ٢٠١٥/٣/٢٦ وبيان هيكل راس المال كمايلى.

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	النسبة ٪
حسنى عباس حسنى	١ ٣٤٤ ٥٧٥	١٣ ٤٤٥ ٧٥٠	١٣ ٤٤٥ ٧٥٠	%٢٢,٧١
عصام السيد حفنى	٣٤٣ ٢١٩	٣ ٤٣٢ ١٩٠	٣ ٤٣٢ ١٩٠	% ٥,٨٠
شركة مصر للاستثمارات المالية	٥٠٥ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	٥ ٠٥٠ ٠٠٠	% ٨,٥٣
مساهمون أخرون	٣ ٧٢٧ ٩٨٢	٣٧ ٢٧٩ ٨٢٠	٣٧ ٢٧٩ ٨٢٠	%٦٢,٩٦
	٥ ٩٢٠ ٧٧٦	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	٥٩ ٢٠٧ ٧٦٠	%١٠٠

١٢. الحقوق غير المسيطرة

	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
رأس المال	٧ ٣٩٥ ٢٠٠	٥ ٨٠٠ ٠٠٠
مسدد تحت حساب زيادة راس المال	٥٦٥ ٠٠٠	--
إعادة التقييم – التابعة	١١ ٢٧٠ ٨٠٠	١١ ٢٧٠ ٨٠٠
الخسائر المرحلة	(٢٦ ٣٦٧)	--
(خسائر) الفترة / العام	(٢٩ ٩٨٩)	(٢٦ ٣٦٧)
رصيد الحقوق غير المسيطرة	١٩ ١٧٤ ٦٤٤	١٧ ٠٤٤ ٤٣٣

١٣. الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٥٩ ٧٩٠ جنيه مصري بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردون	--	٥٦ ٦١٠
أوراق الدفع	٥٩ ٧٩٠	٢٢٣ ٠٤٠
	٥٩ ٧٩٠	٢٧٩ ٦٥٠

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ٣ ١٨٨ ٤١٧ جنيه مصري بيانها كما يلى :

	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	٣٨ ٤٩٢	١٠٠ ٧٣٢
الهيئة القومية للتأمينات	٦ ٦٣٤	٣ ٠٣٥
جاري مصلحة الضرائب	١٢٥ ٠٧٣	٦٩ ٤٧٤
مصلحة الضرائب – الضريبة على الدخل	--	١٨٦ ٨٢٧
تأمين أعمال	١٨٨ ٥١١	٩٠ ٠٤٨
عملاء - ودائع	١ ٤٢٣ ٥١٢	١ ٤٧١ ٦٨٠
عملاء - دفعات مقدمة	١ ١٢٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠
ارصدة دائنة اخرى	٢٨٦ ١٩٥	١ ٥٠٥ ٩٧٦
	٣ ١٨٨ ٤١٧	٣ ٤٦٧ ٧٧٢

١٩. أقساط التأجير التمويلى

تعاقدت الشركة مع شركة الصعيد للتأجير التمويلى على تأجير عدد ٤ سيارات وبيانها كما يلى:

سيارة سنترا ١٦٠٠ سى سى موديل ٢٠١٥

القيمة الايجارية الاجمالية : ٢٠٧ ٢٠٠ جنيه مصرى

الدفعة المقدمة : ٣٢ ٠٠٠ جنيه مصرى

عدد الدفعات : ٦٠ دفعة (شهريا)

تنتقل ملكية المال المؤجر الي المستأجر عند انتهاء مدة الايجار خلال شهر من تاريخ انتهاء العقد بمبلغ واحد جنيه مصرى أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدء مدة الايجار ويكون سعر الشراء مساويا للقيمة الحالية للأيجارات غير المسددة

سيارة شيفورولية ٥٠ RT موديل ٢٠١٦

القيمة الايجارية الاجمالية : ١٨٣ ٣٩٠ جنيه مصرى

الدفعة المقدمة : ٢٧ ٩٩٠ جنيه مصرى

عدد الدفعات : ٦٠ دفعة (شهريا)

تنتقل ملكية المال المؤجر الي المستأجر عند انتهاء مدة الايجار خلال شهر من تاريخ انتهاء العقد بمبلغ واحد جنيه مصرى أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدء مدة الايجار ويكون سعر الشراء مساويا للقيمة الحالية للأيجارات غير المسددة

سيارة فولفو S٨٠ ١٦٠٠ سى سى موديل ٢٠١٥ ، سيارة جيلى MGrand ١٦٠٠ سى سى موديل ٢٠١٥

القيمة الايجارية الاجمالية : ٦٥٤ ٢٠٠ جنيه مصرى

الدفعة المقدمة : ٩٧ ٧٠٠ جنيه مصرى

عدد الدفعات : ٦٠ دفعة (شهريا)

تنتقل ملكية المال المؤجر الي المستأجر عند انتهاء مدة الايجار خلال شهر من تاريخ انتهاء العقد بمبلغ واحد جنيه مصرى أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدء مدة الايجار ويكون سعر الشراء مساويا للقيمة الحالية للأيجارات غير المسددة

البيـــان	قيمة القسط	استهلاك الدفعة المقدمة	إجمالى القسط	أقساط مسددة	الجزء الغير مسدد
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠١٥	١٣١ ٧٦٠	١٨ ١٦٠	١٤٩ ٩٢٠	١٤٩ ٩٢٠	--
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠١٦	٢٢٣ ٠٤٠	٣١ ٥٣٦	٢٥٤ ٥٧٦	١٩٢ ٧٨٣	٦١ ٧٩٣
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠١٧	١٩٣ ١٣٠	٣١ ٥٣٦	٢٢٤ ٦٦٦	--	٢٢٤ ٦٦٦
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠١٨	١٥٣ ٨٩٠	٣١ ٥٣٦	١٨٥ ٤٢٦	--	١٨٥ ٤٢٦
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠١٩	١٣٠ ٩٦٠	٣١ ٥٣٦	١٦٢ ٤٩٦	--	١٦٢ ٤٩٦
القسط السنوي (القيمة الايجارية)٢٠٢٠	٥٤ ٣٢٠	١٣ ٣٨٦	٦٧ ٧٠٦	--	٦٧ ٧٠٦
	٨٨٧ ١٠٠	١٥٧ ٦٩٠	١ ٠٤٤ ٧٩٠	٣٤٢ ٧٠٣	٧٠٢ ٠٨٧

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية لدى البنوك والعملاء وبعض المدينين والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وبعض الدائنين والأرصده الدائنة الأخرى، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر مرتفع نسبياً و تقوم الشركة بمتابعة ارصدة العملاء لتخفيض هذا الخطر لحدة الادنى.

(ج) خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وهذا الخطر منخفض نسبياً وتتابع الشركة التغيرات في اسعار العملات الاجنبية.

(د) خطر تقلبات معدلات الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة ويعتبر هذا الخطر غير موجود لعدم قيام الشركة بالحصول على تسهيلات انتمانية من أي بنك من البنوك.

٢١. الموقف الضريبي

الضريبة على شركات الأموال

١. نشاط إستصلاح الأراضى البور والصحراوية وإستزراعها والتصنيع الزراعى إعفاء لمدة ١٠ سنوات بدءا من ٢٠٠٦/١/١ وتنتهى فى ٢٠١٥/١٢/٣١.
٢. نشاط الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى إعفاء لمدة خمس سنوات بدءا من ٢٠٠٥/١٠/٣١ وينتهى فى ٢٠١٠/١٠/٣٠ وعلى ذلك تكون فترة الإعفاء قد إنتهت ولم تمارس الشركة هذا النشاط.
٣. نشاط شراء الأراضى البور والصحراوية وبيعها بعد استصلاحها واستزراعها وذلك بالنسبة للأراضى المخصصة للإستصلاح والإستزراع بإستخدام طرق الرى الحديثة للشركة بموجب الخطاب رقم ١٠٦٦ بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٢ من الهيئة العامة للإستثمار إستكمال مدة الإعفاء الممنوحة لها من قبل.

ضريبة المبيعات

نشاط الشركة غير خاضع لضريبة المبيعات طبقا للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

ضريبة كسب العمل

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

ضريبة الدمغه

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد المبالغ المستقطعة تحت حساب الضريبة بإنتظام.

٢٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير ، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان أهم التعديلات التي تمت علي القوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠.

المعايير المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية الدورية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	**قائمة المركز المالي** • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	• تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشي مع التعديلات.
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل • علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).	• تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

العضو المنتدب للشئون المالية — **رئيس مجلس الإدارة**

أ/ احمـد محمـود — **د م / حسنى عباس حسنى**