



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
إنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية لاستصلاح الأراضي

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠/٦/٢٠٢١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم نحو العرض على الجمعية العامة للشركة

وموافقاتنا بالرد وبموعد ومكان الانعقاد قبلها بوقت كاف.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

تحريرافي / ٢٠٢١/

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

أمانى سيد عبد المجيد

(محاسب / أمانى سيد عبد المجيد)

رقم الفاكس :- ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ. م.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الاراضى
فى ٢٠٢١/٦/٣٠

السادة / اعضاء الجمعية العامة الشركة العربية لاستصلاح الاراضى

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الاراضى احدي الشركات التابعة للشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحث المياة الجوفية الخاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و تعديلاته و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ و البالغ مجموع أصولها نحو ٢٥٤,٨٩١ مليون جنيه و قائمة الدخل و التى أظهرت صافى ربح ١,٢٦٦ مليون جنيه و كذا قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ ، ايضا ملخص السياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا و واضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء احكام القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا و واضحا خالية من اى تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية المناسبة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي عن هذه القوائم المالية على ضوء مراجعتنا لها ، و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية ، و تتطلب معايير المراجعة تخطيط و اداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية لا تحتوي على اخطاء هامة ومؤثرة ، و كذلك تتضمن أعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم و الإيضاحات في القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب .

و اننا نرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا سليما لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها أعمال المراجعة :-

١ - بلغت قيمة الاصول (بالصافي) بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥,٩١٠ مليون جنيه وإجمالي بلغت نحو ١٠٠,١٦٧ مليون جنيه وقد تبين لنا الآتي:-

أ- قامت الشركة بجرد أصولها في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفتها وتحت مسئوليتها ولم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع الأرصدة الدفترية في ذات التاريخ وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة بهذا الشأن بالقرار رقم ٢١٧ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٩ . يتعين موافاتنا بنتائج أعمال اللجنة فور الانتهاء من أعمالها مع مراعاة عدم تكرار ذلك مستقبلاً .

ب- لم تقم الشركة باستخراج الشهادات العقارية السلبية وشهادات التسجيل العيني والعقاري لبعض العقارات المملوكة لها البالغ إجمالي تكلفتها نحو ٩٥٢ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهو ما أمكن حصره منها والمشتراة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩١ وقد أفادت الشركة بردها الوارد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٨ بأنها اكتفت بالحصول على أحكام صحة توقيع لبعض من هذه العقارات ومازال الباقي يعقود بيع ابتدائية بررت الشركة عدم تسجيلها انها صادرة من جهات حكومية بالدولة .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن حفاظاً على ممتلكات الشركة.

ج- تضمن حـ/الأصول الثابتة (مباني وإنشاءات) نحو ٣,٨١٩ مليون جنيه يمثل مصروفات رأسمالية وتجهيزات بقطاعات الشركة المختلفة تم رسملتها منذ سنوات دون إضافتها على البند المختص بحساب الأصول ولم يتم جردها من قبل إدارة الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ للتحقق من الوجود الفعلي لهذه التجهيزات خاصة في ظل وجود بعض منها البالغ تكلفته نحو ١,١٠٢ مليون جنيه بأرض شرق العوينات التي أصبحت غير مملوكة للشركة. وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لحصر وتصنيف هذه التجهيزات على بنود الأصول المختلفة (بالقرار رقم ٢١٧ في ٢٩/٩/٢٠٢١) . يتعين موافاتنا بنتائج أعمال اللجنة فور الانتهاء منها.

د- تضمن الرصيد نحو ١٢,٩٥٣ مليون جنيه قيمة أصول مهلكة دفترياً ولا تعمل (معدات ثقيلة ووسائل نقل) حيث انها معطلة منذ سنوات مشونة بمناطق الشركة المختلفة والتي تراوحت نسبة صلاحيتها ما بين ١٠% - ٣٤% وأفاد التقرير الفني المُعد بالشركة أنها قابلة للإصلاح . كما بلغ إجمالي تكلفة الأصول المخردة نحو ١٣,٨٨٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين اتخاذ ما يلزم لإصلاح هذه الأصول ودراسة مدى الاستفادة من الأصول الأخرى المجردة بما يعود بالنفع على الشركة .

هـ- لم تقم الشركة بالتأمين على ممتلكاتها وأصولها ضد كافة الإخطار المختلفة لدى شركات التأمين المختصة وكذا افتقار بعض مخازن الشركة إلى وسائل الأمن الصناعي . يتعين التأمين على ممتلكات وأصول الشركة وتوفير وسائل الأمن الصناعي حفاظاً عليها .

و- تسيير بعض وسائل النقل المملوكة للشركة بالرغم من انتهاء تراخيصها وقد بلغت عددها ٣٩ سيارة وفقاً لبيان الشركة المقدم لنا وقد بلغ ما أمكن حصره من تكلفتها التاريخية نحو ٧ مليون جنيه وقد أفادت الشركة أن هذه السيارات تعمل في مواقع تواجدها وعند خروجها من موقعها إلى موقع آخر يتم تأجير لوحات تجارية .

يتعين اتخاذ ما يلزم لتجديد تراخيص هذه السيارات حتى لا تتعرض الشركة للعقوبات القانونية وحفاظاً على اصولها .

ز- بلغ إجمالي تكلفة العمرات الجسيمة لبعض الأصول (معدات ووسائل نقل) نحو ٢,٧٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ منها نحو ١,٤١٤ مليون جنيه تخص العام المالي محل المراجعة دون إعداد دراسة تحليلية لهذه الأصول قبل الإصلاح تتضمن طبيعة وحالة الأصل المطلوب صيانته ورفع كفاءته ومعدلات التشغيل المستقبلية واستهلاكها والقيمة السوقية لاستبداله وما تنتهي إليه الدراسة من توصيات أما بإجراء الصيانة أو الإحلال والتكهنين .
يتعين مراعاة إعداد الدراسة المشار إليها قبل الإصلاح وعدم تكرار ذلك مستقبلاً مع إنشاء سجل متابعة لهذه العمرات .

ح- مازالت الشركة تضع يدها علي العديد من قطع الأراضي دون سند يبيح ذلك (محافظة كفر الشيخ والبحيرة) وقد تبين قيام الشركة بتقديم طلبات تقنين وضع يد منذ عام ٢٠١٨ وتم سداد رسوم معاينة لبعض القطع منذ عام ٢٠١٩ بلغت نحو ١٢ ألف جنيه إلا أنه لم يتم تحديد سعر الأرض وسداد المستحق بمعرفة لجنة المعاينة المختصة.
يتعين موافقتنا بما انتهى إليه الأمر بشأن الأراضي المشار إليها .

٢ - بلغ إجمالي استثمارات الشركة نحو ٣,٥٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ تمثل استثمارات في شركة قروين للاستثمار بنسبة مساهمة بلغت ٣,٥% وقد تبين تحقيق شركة قروين خسائر خلال عامي ٢٠١٩، ٢٠٢٠ بلغت نحو ٣٨ مليون جنيه وفقاً لما ورد بالقوائم المالية لها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

وقد تم عرض النظر في التخارج من هذه الشركة على مجلس إدارة الشركة العربية بجلسته المنعقدة في ٢٠٢٠/١٢/١ وكذا مخاطبة الشركة القابضة في ٢٠٢٠/١٢/١٤ بهذا الشأن.

يتعين موافقتنا بما انتهى إليه الأمر بشأن التخارج مع حساب الاضمحلال في قيمة هذه المساهمة خاصة في ظل تحقيق خسائر.

٣ - بلغ رصيد أراضي بغرض البيع نحو ٢٠٤ الف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يمثل تكلفة أرض الفرافرة بمساحة نحو ٢١ فدان المحولة من ح/ الأصول الثابتة بغرض بيعها بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢ لسداد مديونية التأمينات الاجتماعية المستحقة على الشركة والبالغ إجماليها نحو ٤٧,٥٦٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لإحضار عروض أسعار من مكاتب التثمين العقاري لتقييم الأرض طبقاً للخطاب الوارد من الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بهذا الشأن وتم البت على العروض المقدمة من خلال لجنة البت المشار إليها وتم تكليف أحد أعضاء مجلس الإدارة بدراسة العروض وما انتهت إليه اللجنة المشار إليها بجلسة مجلس إدارة المنعقدة في ٢٠٢١/٨/١ .

يتعين موافقتنا بما انتهى إليه الأمر بشأن تقييم الأرض المشار إليها وسداد المديونية تجنباً لتحمل المزيد من الفوائد .

٤ - لم تقم الشركة بإجراء الرفع المساحي لكافة الأراضي بغرض البيع في ٢٠٢١/٦/٣٠ لتحديد المساحات الفعلية المباعة وحصر المتخللات المتاحة للبيع وحالات التعدي إن وجدت واكتفت الشركة بما قامت به من رفع مساحي خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠٢٠ لبعض أراضي وادي النقرة فقط (زراعة ٢٦، ٢٨).

يتعين إجراء الرفع المساحي لكافة الأراضي سنوياً في ٦/٣٠ .

٥ - لم يتضمن الحساب قيمة ومساحة قطعة من أرض منطقة الخاشعة - كفر الشيخ - غير مستغلة وغير مباعة تبين أن عليها تواجد أمنى دون الإفصاح عن تكلفة ومساحة هذه الأرض بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

حيث تبين أنه يتعذر قيام الشركة بالتصرف فيها رغماً من ورود عروض شراء لها (محضر مجلس إدارة رقم ٢٦ في ٢٠٢٠/٧/١٥).

يتعين تحديد تكلفة مساحة هذه الأرض وإجراء التصويب اللازم والإفصاح عن ذلك ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية مع موافقتنا بما انتهى إليه الأمر بشأن مخاطبة الجهة المتواجدة على المساحة المشار إليها وفقاً لما ورد بقرار مجلس الإدارة بالجلسة المشار إليها .

٦ - تبين وجود اراضي قامت الشركة بالحصول عليها بالحصول عليها من هيئة التعمير بموجب قرارات تخصيص يرجع تاريخ بعضها إلى عام ١٩٨١ وحتى أكتوبر ٢٠٢١ لم تحصل الشركة على العقود الابتدائية لها فضلاً عن وجود أراضي محرر لها عقود ابتدائية ولم تقم الشركة بإجراءات التسجيل بالشهر العقاري .

يتعين مطالبة الهيئة بالعقود الابتدائية عن هذه الاراضي خاصة ما تم سداد كامل قيمة للهيئة والانتهاء من إجراءات التسجيل لباقي الأراضي حفاظاً على حقوق الشركة .

٧ - بلغ اجمالي اعمال تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٤,٢٤١ مليون جنيه منها نحو ٦,٣٦١ مليون جنيه تمثل المنصرف على بعض المشروعات توقف العمل بها منذ سنوات سابقة يرجع بعضها الي عام ٢٠٠٤ وأخري تم تسليمها نهائي منذ عام ٢٠١٤ وقد بلغت مستحقات للشركة لدي جهات الاسناد بحساب العملاء نحو ١,٤٩٥ مليون جنيه لم يتم تحصيلها حتي تاريخه.

يتعين اجراء المطابقات الواجبة مع جهات الاسناد بشأن تكاليف الاعمال وبحث اوجه الخلاف في ضوء التعاقدات المبرمة واعداد المستخلصات النهائية للاعمال التي انتهت منذ سنوات طويلة وتحصيل المديونيات المستحقة حفاظاً على أموال الشركة.

٨ - بلغت قيمة المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦,٥١٣ مليون جنيه وقد تم جرده بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وقد تضمن اصناف مستغني عنها ورواكد بلغت قيمتها نحو ٥,٢٨٤ مليون جنيه منها نحو ١,٨٨٠ مليون جنيه قيمة قطع غيار لا يوجد حاجة اليها ومستغني عنها وجاري التخلص منها وبنسبة نحو ٣٠% من اجمالي قيمة المخزون .

هذا ولم تقم الشركة بدراسة اثار الاضمحلال في قيمة المخزون استناداً الي رأي اللجنة المشكلة في هذا الشأن بأن القيمة السوقية للاصناف المستغني عنها تساوي تقريباً القيمة الدفترية ولا يوجد اضمحلال.

يتعين اتخاذ اللازم بشأن الاستفاداة من الاصناف المستغني عنها والرواكد وبما يعود بالنفع علي الشركة مع مراعاة دراسة الاضمحلال في قيمة المخزون سنوياً ووفقاً لما يستجد.

٩ - بلغت ارصده العملاء والمدينون (بالصافي) نحو ١٠٧,٨٩١ مليون جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ وبعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ نحو ١٠,٣٨٤ مليون جنيهاً وقد تبين لنا ما يلي:-

أ- قامت الشركة بأرسال مصادقات لجميع الارصدة المدينة والدائنة (عملاء - موردين ومقاولين) في ٢٠٢١/٨/٩ بمعرفتها ودون اشرافنا عليها ولم نواف باية ردود على هذه المصادقات حتي اكتوبر ٢٠٢١ وكذلك لم تقم باجراء المطابقة مع الهيئة العامة لمشروعات التعمير وكافة الجهات والاطراف ذات العلاقة عن الارصدة الظاهرة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الامر الذي لم نتمكن معه التحقق من صحة هذه الارصدة. يتعين ارسال المصادقات في وقت يسمح بتلقي الردود عليها قبل اعداد القوائم المالية وضرورة اجراء المطابقات اللازمة للتحقق من صحة الارصدة.

ب- بلغ اجمالي رصيد ح/العملاء نحو ١١٨,٢٧٤ مليون جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ منها نحو ٣٧,٩١٦ مليون جنيهاً ارصده متوقفة منذ سنوات لم يتم تحصيلها وتسويتها عن عمليات مسنده للشركة من بعض جهات الاسناد فضلاً عن استمرار تجديد خطابات الضمان الخاصة بها مما تتكبد معه الشركة اعباء مصروفات التجديد. يتعين حصر كافة الارصدة المتوقفة وموقف تنفيذ العمليات الخاصة بها والاجراءات الذي اتخذتها الشركة بشأن تحصيل هذه الارصدة .

ج- تضمن ح/العملاء مبلغ نحو ٣,١٣٧ مليون جنيهاً مديونية مستحقة على الهيئة العامة لمشروعات التعمير وهو ما يمثل قيمة التعويض والذي صدر به حكم نهائي لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢ مقابل تعليية المبلغ بحساب الايرادات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ إلا انه لم يتم تحصيل وتسوية قيمة التعويض مع الهيئة حتي شهر اكتوبر ٢٠٢١. يتعين مطالبة الهيئة بسداد وتسوية التعويض تنفيذاً للحكم الصادر والافادة حفاظاً على اموال الشركة .

د- تضمنت ارصدة العملاء مبلغ نحو ١٢,٤٧٥ مليون جنيه قيمة مستحقات الشركة لدى شركة جنوب الوادي عن تنفيذ اعمال استصلاح اراضي وعمل البنية الاساسية لمساحة ١٢٠ ألف فدان بمشروع تنمية جنوب الوادي والمتداول بشأنها الدعوي رقم ٢٦٤٤ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي جنوب القاهرة وقد صدر الحكم فيها بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٠ بإلزام شركة جنوب الوادي ان تؤدي للشركة العربية مبلغ نحو ٦,٧٩٨ مليون جنيه وتحاسب فوائد قانونية بواقع ٤% من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد وقامت شركة جنوب الوادي باستئناف الحكم الصادر بدعوي استئناف رقم ٩٥٧ لسنة ١٣٨ اق وتحدد جلسة ٢٠٢١/١٢/٨ للحكم.

يتعين متابعة القضايا المتداولة وما تم بشأنها والافادة.

١٠ - بلغ اجمالي قيمة اوراق القبض المستحقة على بعض مستثمرين بيع اراضي نحو ٣٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٦,٥٢٤ مليون جنيه عن الجرد الفعلي لهذه الشيكات فى ذات التاريخ والتي بلغ اجماليها نحو ٢٨,٥٦٠ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لهذا الشأن بالقرار رقم ٣٦ بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢١ لبحث هذه الفروق .

كما تضمن حساب اقساط بيع اراضي مستحقة نحو ٥٠,٥٧٥ مليون جنيه اجمالي المديونية المستحقة للشركة طرف هؤلاء المستثمرين وبفارق بالاقبل بلغ نحو ٩,٩٢٩ مليون جنيه عن المدرج ببيان ادارة الاراضي بالشركة حيث بلغ اجمالي المديونية بها نحو ٦٠,٥٠٤ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتشكيل اللجنة السابق الاشارة اليها لبحث الفرق.

يتعين متابعة اعمال اللجنة وموافاتها بما انتهت اليه بشأن بحث هذه الفروق وضبط الحسابات المشار اليها مع الالتزام باجراء المطابقات الواجبة للارصدة بين الادارات المختصة بالشركة.

١١ - تضمن رصيد ح/اوراق القبض نحو ٢٢١ الف جنيه قيمة جدولة اقساط احد المستثمرين (اراضي وادي النقرة - اسوان)- زراعة ٢٦ بأسم/ ربيع صالح والذي تبين قيامه بالتنازل عن الارض لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢ دون اجراء التسويات اللازمة فى حينه (قيد ٦/٣٦٤) .

يتعين تخفيض الحساب بالمبلغ المشار اليه واجراء التسويات المالية اللازمة.

١٢ - بلغ اجمالي الارصده المدينة - (موردين ، مقاولين) نحو ٤٥,٨٠٩ مليون جنيه منها نحو ٤٥,٤٠٤ مليون جنيه ارصده متوقفة منذ سنوات وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن بعض الارصده والتي بلغت اجماليها نحو ٢٣,٨٦٦ مليون جنيه ومازالت الدعاوي متداولة حتى تاريخه ومكون مقابلها مخصص بلغ ٢٠ مليون جنيها، ومبلغ نحو ١,٥٥٩ مليون جنيه حصلت الشركة على احكام لصالحها دون تنفيذها حتى اكتوبر ٢٠٢١.

يتعين بحث ودراسة اسباب التوقف واجراء التسويات اللازمة ومتابعة الدعاوي المتداولة واتخاذ ما يلزم لتنفيذ الاحكام المشار اليها وتحصيل هذه المديونيات حفاظاً على أموال الشركة.

١٣ - بلغ رصيد شركة انتيجريد ديزاين نحو ٢,٦٤٩ مليون جنيه (دائن) وقد تبين قيام الشركة بسحب مشروع انشاء ٣٠ عمارة سكنية منها واسنادها لمقاول آخر واستكمال اعمال المشروع وتنفيذه على حسابها وقد افادت الشركة بردها على تقريرنا عن المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ بأنه جاري عمل ختامي وتحديد الموقف المالي للشركة المذكورة واتخاذ الاجراءات القانونية نحوها .

يتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن.

١٤ - بلغ اجمالي ح/اقساط بيع اراضي مستحقة نحو ٥٠,٥٧٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة اقساط مستحقة على بعض مشتري الاراضي والتي يرجع تاريخ بعضها الي عام ١٩٩٣.

وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن بعض المديونيات المستحقة على المستثمرين البالغ اجماليها نحو ٢٦ مليون جنيه فقط وقد بلغ المحصل منها نحو ٣,٨٩٤ مليون جنيه حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بموجب الاحكام الصادرة بشأنها ولم يتأثر بها الحساب المذكور وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة بالقرار رقم (٣٦) بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٨ لبحث واثبات هذه المتحصلات .

يتعين متابعة تحصيل باقي المديونيات في ظل الاحكام الصادرة وموافاتنا بما انتهت اليه اجراءات سير الدعاوي بشأن البعض منها وكذا موافاتنا بنتائج أعمال اللجنة المشار اليها.

١٥ - تضمن الرصيد ١,٤٦٤ مليون جنيه مديونية مستحقة منذ عام ٢٠١١ على السيد/ فريد نجيب بحري عن قطعة ارض مشتراه بمنطقة وادي النقرة - اسوان وقد تبين قيامه برفع دعوي استئناف رقم ٣٧/١١٤٣ق ضد الشركة على حكم فسخ عقد بيع بمبلغ ١٥٠,٤٧٢٥ جنيه والتي تم شطبها بجلسة ٢٠٢١/٧/١٥ وتم تجديدها من الشطب ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/٦.

يتعين متابعة تداول الدعوى المشار اليها والافادة.

١٦ - بلغت الارصده النقدية بالبنوك نحو ١٠,١٢٨ مليون جنيه (مدين) نحو ١١٨ ألف جنيه (دائن) في ٢٠٢١/٦/٣٠ هذا ولم نواف بالشهادات المؤيدة لبعض الارصده بالبنوك (بنك الاسكندرية - بنك عودة - بنك الشركة المصرفية - البنك الوطني المصري) كما تضمن الرصيد مبالغ اجماليها ١٢٥٤٠ جنيه ارصده متوقفة ببعض البنوك منذ سنوات ولا يتم التعامل عليها.

يتعين ضرورة موافاتنا بالشهادات المؤيدة لارصده النقدية بالبنوك مع بحث اسباب الارصده المتوقفة ومدى الحاجة للاستمرار في هذه الحسابات بالبنوك المشار اليها.

١٧ - تضمن حـ/ التزامات طويلة الاجل نحو ٦,٤٢٧ مليون جنيه قيمة اقساط آجلة لصالح الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية مقابل شراء ارض وادي النقرة - اسوان - بينما بلغت قيمة هذه الاقساط بكشف الحساب الوارد من الهيئة فى ٢٠٢٠/٧ نحو ٩,٦١٠ مليون جنيه وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٣,١٨٣ مليون جنيه عن المدرج بالحساب.

كما تضمن حـ/ التزامات متداولة - قصيرة الاجل (هيئة التعمير) نحو ١٠,١٢٠ مليون جنيه قيمة اقساط مستحقة للهيئة المذكورة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ عن شراء أراضي وادي النقرة باسوان بينما بلغت قيمة هذه الاقساط بكشف الحساب الوارد من الهيئة فى ٢٠٢٠/٧ نحو ١٣,٩٩٥ مليون جنيه وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٣,٨٧٦ مليون جنيه عن المدرج بالحساب.

يتعين بحث الفرق واجراء ما يلزم من تسويات مع مراعاة اجراء المطابقة دورياً مع الهيئة.

١٨ - بلغ اجمالي القروض قصيرة الاجل المستحقة حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤,٦١١ مليون جنيه منها ٢,٣٨٦ مليون جنيه اعباء تمويلية (فوائد) بواقع ١٤% سنويا والذي حصلت عليه الشركة منذ عام ٢٠١٥.

يتعين اتخاذ اللازم لسداد القرض المشار اليه لتجنب تحمل الشركة مزيد من اعباء الفوائد السنوية.

١٩ - تبين عدم كفاية مخصص المنازعات القضائية البالغ نحو ٥,٣٧٠ مليون جنيه وذلك في ضوء ما ورد ببيان القضايا المتداولة والاثار المالية المترتبة على بعض هذه القضايا حيث بلغت اجماليها نحو ٩٥,٨١٦ مليون جنيه عن دعاوي مقامة من وضد الشركة والتي تتراوح نسب المكسب فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% وقد تبين ادراج بعض القضايا لا يتضمن الاثر المالي المترتب عليها.

كما تبين عدم كفاية مخصص تسليم الاعمال البالغ نحو ٢,٣٤٧ مليون جنيه لمقابلة الاعمال تحت التنفيذ المتوقفة منذ سنوات وبالغة نحو ٦,٣٦١ مليون جنيه بخلاف ما قد ينشأ من التزامات عند التسليم.

يتعين موافقتنا بدراسة المخصصات المشار اليها حتي نتمكن من الحكم على مدي كفايتها.

٢٠ - تضمن ح/حسابات دائنة للمصالح والهيئات نحو ١٣,٩١٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يمثل اجمالي المديونية المستحقة للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بينما بلغت اجمالي المديونية لدي الهيئة نحو ٤٧,٥٦٠ مليون جنيه في ذات التاريخ كما ورد بكتاب الهيئة في هذا الشأن وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٣٣,٦٤٣ مليون جنيه عن المدرج بحسابات الشركة. يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع الهيئة وبحث الفرق واجراء ما يلزم من تسويات وسداد تلك المستحقات تجنباً لتحمل المزيد من اعباء فوائد التأخير المحتسبة.

٢١ - تضمن حساب/ دائنو شراء اصول (دائن شاذ) نحو ٣,٣٥٠ مليون جنيه اقساط معدات مسددة للهيئة بالزيادة.

يتعين بحث الرصيد مع مراعاة اثر ذلك على الحسابات الدائنة للهيئة طرف الشركة.

٢٢ - بلغ اجمالي الضرائب المستحقة علي الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٤٠,٧٦٥ مليون جنية (ضريبة شركات اموال - ضريبة كسب عمل - غرامات تأخير) وفقاً للمطالبة الواردة من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٧/٣ ولم تقم الشركة بتكوين اية مخصصات لمقابلة ذلك.
ولنا بشأنها ما يلي :-

أ- بلغ اجمالي رصيد ضرائب ارباح تجارية وصناعية المعلي بحـ/الارصدة الدائنة نحو ٢,٦٠٦ مليون جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
بخلاف رصيد مدين بلغ نحو ٩٤٩ ألف جنية يمثل قيمة الضرائب المستقطعة من الشركة على مستخلصاتها لدي جهات الاسناد.
هذا ولم يتضمن الرصيد المدين نحو ٣٦٠ ألف جنية رصيد مدين مدرج بالاقرار الضريبي للشركة عن العام المالي السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ب- بلغ اجمالي ضريبة شركات الاموال بالارصدة الدائنة نحو ١٥,٢٠٢ مليون جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بينما بلغت بالمطالبة المشار إليها نحو ١٣٢,٨٥٠ مليون جنية عن السنوات من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٩ متضمنة غرامات تأخير بلغت نحو ٧٠ مليون جنية وقد بلغت الضرائب واجبة السداد نحو ٣١,١٧٥ مليون جنية وفقاً لما ورد بشهادة المستشار الضريبي بالشركة بخلاف ضرائب متنازع عليها بلغت نحو ٢٢ مليون جنية عن السنوات من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٠/١٩٩٩ مرفوع دعوي نقض علي الحكم برقم ١٤١١٦ لسنة ٨٣ ق.

يتعين تكوين المخصص اللازم لمقابلة الضرائب المتنازع عليها واجراء التصويب اللازم بشأن الرصيد المدين الوارد بالاقرار وكذا اتخاذ ما يلزم لتسوية وسداد الضرائب مستحقة الاداء تجنباً لتحمل المزيد من غرامات التأخير مع موافقتنا بشهادة من مصلحة الضرائب بكافة ارصدة الضرائب المختلفة لدي المصلحة ومتابعة سير الدعوي المشار اليها.

ج- بلغ رصيد ضريبة كسب العمل بالارصده الدائنة نحو ٢,٢٩١ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بينما بلغ الرصيد فى المطالبة الواردة للشركة نحو ٧,٨٦٩ مليون جنيه عن السنوات حتى ٢٠٠٧ منها نحو ٣,٨٩٨ غرامات تأخير حتى شهر ٢٠٢١/١ وقد تبين عدم التزام الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل المستقطعة من العاملين منذ عام ٢٠١٠ مخالفة لذلك لما ورد بالمادة (١١) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولائحته التنفيذية بشأن توريد الضريبة خلال الـ ١٥ يوم الاولي من الشهر التالي للتحصيل.

يتعين الالتزام بأحكام القانون المشار اليه وتوريد الضريبة اولاً بأول حتى لا تتحمل الشركة المزيد من غرامات التأخير.

٢٣ - بلغت الارباح الرأسمالية المحققة خلال العام نحو ٩,١٤٦ مليون جنيه ضمن حساب الإيرادات بقائمة الدخل مما يتعين معه الالتزام بأحكام المادة رقم (٧٥) من اللائحة التنفيذية المعدلة لقانون رقم ٢٠٣ لسنة ٩١ وتعديلاته بشأن معالجة هذه الارباح باستبعادها وتعليقها لحساب الاحتياطات قبل اتخاذ قرار الجمعية العامة بشأن التصرف فى صافي ارباح العام. يتعين الالتزام بأحكام المادة المشار اليها.

الرأى

فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة فمن رأينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه مع الايضاحات المتممة لها تعبر بوضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العربية لاستصلاح الاراضى (ش.ت.م.م) فى ٢٠٢١/٦/٣٠ و عن ادائها المالى و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية و اللوائح ذات العلاقة .

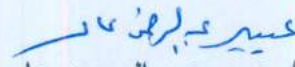
تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب اثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة عن العام المالي ٢٠٢١/٦/٣٠ متفقة مع ما ورد بالقوائم المالية في ذات التاريخ .

تحريرا في / / ٢٠٢١

مدير عام


نائب مدير الإدارة


(محاسب / عبير عبد الرحمن عامر)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

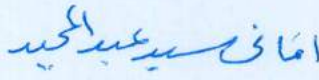
نائب أول مدير الادارة


(محاسبة / سحر طلعت الناظر)

يعتمد ،،،

مدير الادارة

وكيل أول الوزارة


(محاسبة / أماني سيد عبد المجيد)



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة مساهمة مصرية
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

المدى المالية العمومية

عن العام المالي

٢٠٢١/٢٠٢٠



قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠٢١

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ١)

رقم الإيضاح	٢٠٢١ / ٦ / ٢٠	٢٠٢٠ / ٦ / ٢٠
رقم الإيضاح	جنيه مصري	جنيه مصري
[٤]	٥٩٠٩٥٢٩	٤٨٤٦٢٣٥
[٥]	٤٤٠٧١٧٣	٤٤٠٧١٧٣
	١٠٢١٦٧٠٢	٩٢٥٢٤٠٨
[٦]	٤٩٣٨٩٦	١٥٩٦٦٣٠٤
[٧]	١٤٢٤٠٩١٥	٧٧٥١٩٣١
[٨]	٦٥١٢٤٠٢	٦٧٣٠١١٨
[٩]	١٠٧٨٩٠٥٠٠	١٠٦٢٥٢١٣١
[١٠]	٥٢٦٧٢٥٦٣	٥٢٠٢٩٧٥٤
[١١]	٥٠٥٧٥٠٢٥	٥٩٠٢٨٨٥٠
[١٢]	٢٠٥٨٥٤٠	٢٤٩٠٠٢٠
[١٣]	١٠١٢٨٤٠٨	٦٢٢٦٩٧٧
	٢٤٤٥٧٤٢٥٠	٢٥٦٤٧٧٠٨٥
	٢٥٤٨٩٠٩٥٢	٢٦٥٧٢٠٤٩٢
[١٤]	٢٦٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠
[١٥]	٥٤٩٨٤١٤٠	٥٤٩٨٤١٤٠
[١٦]	(٦٥٦٧٤٢٥)	(٥٧٢٢٧٢٧)
	١٢٦٥٥٢٩	٧٦٠٥٢١
	٧٥٦٨٢٢٤٤	٧٦٠٢٠٩٤٤
[١٧]	١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢
	١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢
[١٨]	٧١٧٣٧	٧١٧٣٧
[١٩]	٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨
[٢٠]	٢٤٠٠٤٩٤	٢٦١٠٨١١
[٢١]	١٠٨٤٢٨٢٢	١١٤٣٦١٢٤١
[٢٢]	٤٢٣٥٣١	٤٤٠٩٨٤٨
[١٢]	٢٥٩٧٩١٦	٢٤٦٤٤٧٥
[١٣]	١١٨٠٧٤	*
[٢٣]	١٥٥٩٦٠٢	١٥٥٩٦٠٢
[٢٤]	١٢٠٣٥٢٤٨	١٢٩٢٩٥٢٨
[٢٥]	٤٦١٠٧٨١	٤٢٤٨٧١٥
	١٦٢٦٧١٨٠٥	١٧٢١٧٢٦٤٦
	٢٥٤٨٩٠٩٥٢	٢٦٥٧٢٠٤٩٢

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة بالصافي

استثمارات مالية طويلة الأجل

إجمالي الأصول الغير متداولة (١)

الأصول المتداولة

أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع)

أعمال تحت التنفيذ

المخزون

عملاء واوراق قبض (بالصافي)

مقاولين وموردين ومدنيين آخرون

أقساط بيع أراضي مستحقة

حسابات مدينة مع الشركة القابضة

النقدية وارصدة لدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة (٢)

إجمالي الأصول (١) + (٢)

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

الاحتياطيات

خسائر / ارباح مرحلة

أرباح / خسائر العام

إجمالي حقوق الملكية (٣)

الالتزامات الغير متداولة

التزامات طويلة الأجل

إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)

الالتزامات المتداولة

التزامات ضريبية مؤجلة

مخصصات

عملاء دائنة

الموردين والمقاولين واوراق دفع ودانئون آخرون

مقدمات بيع أراضي

حسابات دائنة للشركة القابضة

بنوك سحب على المكشوف

دانئو التوزيعات (اتحاد المساهمين)

التزامات متداولة (قصيرة الأجل) - هيئة التعمير

قروض مستحقة الأداء

إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)

إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات (٣) + (٤) + (٥)



**قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها**

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٢)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الايضاح	
جنيه مصري ٧٩٠٧١٠٥٧	جنيه مصري ١٠٢١٢٧٦٠١	[٢٧]	المبيعات / الايرادات
(٦٩٥٠٥١٢٥)	(٩٧٢٦٩٤٣١)	[٢٨]	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٩٥٦٥٩٢٢	٤٨٥٨١٧٠		مجمول الربح / (الخسارة)
٣٠٢٣٠	٣٠٢٣٠	(٢٩)	الدخل من الاستثمار فى أوراق مالية
٦٠٤٤٧٢٧	٩١٤٦٥٩٣	(٣٠)	مكاسب وخسائر أخرى
٥٢٧٢٤٩٧	١٠٨١٥٣٧٩	(٣١)	ايرادات أخرى
(٢٩٧٢٢٠)	(٣٠٢٦٠٠)		مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(١٨٢٨٤٠١٥)	(٢١٤٦٤٢٤٧)	[٣٢]	مصروفات إدارية و عمومية
(٢٥٨٤٣٢)	(٢٥٧٨٥٤)	[٣٣]	- مصروفات أخرى
(١٢٩٥٦٧١)	(١٢٧٧٩٠٩)	[٣٤]	مصروفات تمويلية
١٨٢٤٨٣	١٨٥١٧٨	[٣٥]	ايرادات فوائد دائنة
٧٦٠٥٣١	١٦٣٢٩٤٠		صافي ربح العام قبل الضرائب
.	(٣٦٧٤١١)		مصروفات ضريبة الدخل
٧٦٠٥٣١	١٢٦٥٥٢٩		صافي ربح العام بعد خصم الضرائب
% ٠,١٥	% ٠,٢٤		نصيب السهم الأساسي من الربح

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه (نموذج ٣)

من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٧٦٠٥٣١	١٢٦٥٥٢٩
٧٦٠٥٣١	١٢٦٥٥٢٩

صافي ارباح العام

عناصر الدخل الشامل

. فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية

. استثمارات بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل

. تغطية وتدفق النقدي


. نصيب نظم مزايا العاملين الاكثوارية

. بنود الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة

إجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب


(مهندس / سليمان سليمان السيد)





قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالجنبيه (نموذج رقم ٥)

رقم الإيضاح
٢٠٢١/٦/٣٠
٢٠٢٠/٦/٣٠
جنبيه مصرى
جنبيه مصرى

٧٦٠٥٢١ ١٢٦٥٥٢٩

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ارباح أو خسارة العام قبل الضريبة

تسوية البنود غير العادية و البنود التي تؤثر على صافى الربح وتتدخل

ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٢٤١٠٢٠	١٤٥١٢٤١٥	(٤)
(٦٠٤٤٧٢٧)	(٩١٤٦٥٩٣)	(٣٠)
٢١١٢٨٠	٠	(١٨)
٢٦٢٠٦٥	٢٦٢٠٦٦	(٢٥)
(١٨٢٤٨٢)	(١٨٥١٧٨)	(٣٥)
٠	(١٦٠٤٢٣٩)	(١٦)
(٤٧٥٢٣١٢)	٥١٠٥٠١٠	

الاهلاك والاستهلاك

أرباح بيع أصول

التغير فى الضريبة المؤجلة

فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة

ايرادات فوائد دائنة

تسويات على خسائر / ارباح مرحلة

خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون و الحسابات المدينة و الدائنة

(٨٥٧٦٥٧)	(٦٤٨٨٩٩٥)	(٧)
٨٥٨٩٦٠	٢٠٦٧١٥	(٨)
٢٢٧٥٢١٩٦	٦٦١٤١٢٧	(١٢، ٩)
١٢٦٧٠٥٨	(١٢١٠٣١٦)	(٢٠)
(٢١٧١٠٠٥٢)	(٩٦٧٠٦٦٤)	(٢٢، ٢١)
(٢٨٥٨٩٤٨)	(٥٤٤٤١١٢)	

نقص (الزيادة) فى اعمال تحت التنفيذ

نقص (الزيادة) فى المخزون

(نقص) الزيادة فى العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

نقص (الزيادة) فى العملاء أرصدة دائنة

نقص (الزيادة) فى الموردين ودائنون آخرون

صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل (١)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات

(١٥٥٦٧١١)	(١٥٥٦٧٠٩)	(٤)
٦١٦٢٨٢٢	٩١٤٦٥٩٣	(٤)
(١٢٣٦٢٣٤)	١٥٤٧٢٤٠٨	(٦)
١٨٢٤٨٢	١٨٥١٧٨	(٣٥)
٢٢٧٩٧٨٧	٩٢٢٧٤٧٠	
(٥٧٩١٦١)	٢٧٨٢٣٥٧	
٦٨٠٦١٢٨	٦٢٢٦٩٧٧	(١٣)
٦٢٢٦٩٧٧	١٠٠١٠٢٣٤	
(٥٧٧٨٢٠٣)	(٥٥٤٥٢٨٩)	(١٣)
٤٤٨٧٧٤	٤٤٦٥٠٤٥	

* مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول

نقص (الزيادة) فى أصول محتفظ بها بغرض البيع

المحصل من الفوائد و الودائع

صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)

التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها خلال العام (١)+(٢)

رصيد النقدية وما فى حكمها أول العام

رصيد النقدية وما فى حكمها آخر العام

خصم الودائع المجمدة

النقدية المتاحة للاستخدام

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(مهندس / سليمان سليمان السيد)



الشركة العربية للاستصلاح الاراضي
احدى الشركات التابعة للشركة القابضة
للاستصلاح الاراضي وابحاث المياه

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنية

(نموذج رقم ٤)

اجمالي حقوق الملكية	اصحاب الحصص المسيطرة	المجموع	فائض اعادة التقييم	تغطية التدفق النقدي	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	ارباح وخسائر العام	ارباح وخسائر مرحله	الاختياطيات	راس المال	البيان
٧٥٢٦٠٤١٣	٧٥٢٦٠٤١٣	٧٥٢٦٠٤١٣	-	-	-	(٥٧٣٣٧٣٧)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
*	*	*								التغيرات في السياسه المحاسبية
*	*	*								الرصيد المعاد عرضه
٧٦٠٥٢١	٧٦٠٥٢١	٧٦٠٥٢١				٧٦٠٥٢١				التغيرات في حقوق الملكية
*	*	*								توزيعات ارباح
*	*	*								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٧٦٠٢٠٩٤٤	٧٦٠٢٠٩٤٤	٧٦٠٢٠٩٤٤	*	*	*	(٤٩٦٣١٩٦)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
١٣٦٥٥٢٩	١٣٦٥٥٢٩	١٣٦٥٥٢٩				١٣٦٥٥٢٩				التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
*	*	*								اصدار رأس مال اسهم
*	*	*								توزيعات
*	*	*								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(١٦٠٤٢٣٩)	(١٦٠٤٢٣٩)	(١٦٠٤٢٣٩)				(١٦٠٤٢٣٩)				تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة
٧٥٦٨٣٢٤٤	٧٥٦٨٣٢٤٤	٧٥٦٨٣٢٤٤	*	*	*	١٣٦٥٥٢٩	(٦٥٦٧٤٢٥)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(مهندس / سليمان سليمان السيد)





(١)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ : نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية لاستصلاح الأراضي بموجب القرار الجمهوري رقم ١٠١٦ الصادر في ١٩ مارس ١٩٦٤ بغرض القيام بالذات أو الواسطة أو المشاركة بالدراسة والتنفيذ لعمليات استصلاح واستزراع الأراضي البور والصحراوية وغيرها وأعمال المقاولات العمومية بجميع أنواعها ومشروعات الإسكان والبناء وشراء وتقسيم وبيع أراضي البناء والأراضي البور والصحراوية والزراعية والعقارات وإدارتها لحسابها أو لحساب الغير ، والشركة مقرها الرئيسي مدينة الجيزة .
- و تحولت الشركة من نطاق القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢ : سياسات إعداد القوائم المالية

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وتم اتباع السياسات و الأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) وهي نفس السياسات و الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية سواء السنوية أو الدورية .

أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيمة الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات و الافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل و الفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل و تتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية و التي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية :-

. الانخفاض في قيمة المدينين إيضاح (٨)

. الأصول الثابتة إيضاح (١)

. الادوات المالية إيضاح (٣٢)

٣ : أهم السياسات المحاسبية المطبقة**١.٣ . ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية .**

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالجنية المصري حيث ان كافة اعمال الشركة فى السوق المحلي فقط ويتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت اتمام التعامل ويتم إعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى نهاية كل فترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وكذلك البنود ذات الطبيعة غير النقدية ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي استخدمت القيمة العادلة فى قياسها باستخدام اسعار الصرف التى كانت سائدة فى وقت التعامل وتدرج ارباح أو خسائر فروق العملة الناتجة فى بند مستقل بقائمة الدخل عن الفترة المالية التى نشأت فيها فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة حيث يتم ادراجها ضمن التغييرات فى قيمتها العادلة .

٢.٣ . الأدوات المالية .

تشمل الأدوات المالية من غير المشتقات المالية المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الاستثمارات النقدية وما فى حكمها و الموردين و الدائون و الحسابات الدائنة الأخرى ، ويتم الاعتراف الأولى وقياس تلك الأدوات المالية بقيمتها العادلة ويتم اثبات المصروفات و الإيرادات التمويلية بقائمة الدخل وبالنسبة للمدينين و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل يتم اثباتها بقيمتها الاسمية .

٣.٣ . المخصصات .

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المتوقع أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

٤.٣ . الأصول الثابتة .**• الاعتراف و القياس**

تظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاهلاك وخسائر اضمحلال القيمة و تتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة بإقتناء الأصل .

يتم تسجيل المبالغ التى تم انفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهياً للاستخدام المنشود فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مهياً للاستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء فى اهلاكه ويتم ادراج الارباح و الخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل و الناشئ من الفرق بين المحصل من الاستبعاد وصافى قيمة الاصل المستبعد ضمن إيرادات (مصروفات) النشاط الأخرى بقائمة الدخل .

• النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم الاعتراف باستبدال اجزاء لبعض الأصول يتم اثباتها بأصول منفصلة نظراً لان العمر الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المتوقع ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه فى المستقبل مع امكانية قياس التكلفة به ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروفات فى قائمة الدخل عند حدوثها .

• الإهلاك

يعترف باهلاك الاصول الثابتة فى قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجى المقدر لكل أصل ويتم اهلاك التركيبات و الابار الارتوازية فى نفس معدل الاهلاك للمباني والانشاءات .

وفيما يلى بيان بالعمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة بغرض حساب الاهلاك :

م	البيان	العمر الإنتاجى المقدر
١	المباني و الانشاءات	٢٠ : ٥٠ سنة
٢	الالات و المعدات	٨ : ١٢ سنة
٣	وسائل النقل و الانتقال	١٠ سنوات
٤	اثاث ومعدات مكاتب	١٠ سنوات

٥.٣ . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة عند اقتناءها ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الانخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات ضمن حقوق الملكية ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة طبقاً لتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض فى قيمتها .

٦.٣ . الاضمحلال فى قيمة الأصول .

يتم دراسة قيمة الاصول فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على اضمحلال تلك القيمة وفى حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة التى يمكن استردادها من تلك الأصول وهذا ويتم اثبات الاضمحلال فى قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التى تم تقديرها ، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك فيما يتعلق بالاصول القابلة للاهلاك فى الفترات المالية التالية على اساس القيمة المعدله لتلك الأصول .

ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به فى الفترات المالية السابقة عندما يكون هناك تغير فى التقديرات السابقة للقيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية بعد اهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال فى قيمتها .

٧.٣ . تحقق الإيراد .

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً للمعيار رقم (٨) عقود الانشاء ٠٠ حيث يتم تحقق الإيراد عن المشروعات المتعاقد عليها بموجب ابرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسات الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة ويتم ادراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الارباح والخسائر) لكل مشروع مقابل تكاليف تنفيذ تلك المشروعات فى ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوي وحدة العقد لكل مشروع متعاقد عليه فى تاريخ القوائم المالية .
- يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف للاعمال المنفذة على مستوي وحدة العقد للمشروعات المتعاقد عليها الى اجمالى تكاليف الاعمال التقديرية لتلك المشروعات وذلك لكل مشروع أو مرحلة على حدة وفى حالة زيادة التكلفة المتوقعة للعقد عن اجمالى الإيرادات المتوقعة منه يتم الاعتراف بالخسارة فى قائمة الدخل .
- يتم إثبات إيراد بيع الاراضى المستصلحة طبقاً بالوارد بالمعيار رقم ١١ على اساس الاستحقاق .

٨.٣ . العقود طويلة الأجل

تدرج إيرادات وتكاليف كافة العقود المنفذة والصادر عنها مستخلصات خلال العام بقائمة الدخل. ويتم تكوين مخصص لتسليم الأعمال بنسب مختلفة حسب طبيعة الأعمال المنفذة بالعمليات التي يتم تسليمها ابتداءً .

٩.٣ . المخزون

يتم تقييم المخزون السلعي بصافي القيمة البيعية او التكلفة ايهما اقل وذلك طبقاً للفقرة (٩) ، (٣٤) من المعيار رقم ٢ .

١٠.٣ . أعمال تحت التنفيذ

يتم حصر تكلفة العمليات التي لم ترد عنها مستخلصات خلال العام ورفعها من المصروفات وإدراجها ضمن أعمال تحت التنفيذ وذلك طبقاً لمبدأ مقابلة الإيراد بالمصروف وحين ورود المستخلصات يتم إدراج إيراداتها وتكاليفها ضمن قائمة الدخل .

١١.٣ . أراضي بغرض البيع

يتم حصر التكلفة الفعلية للأراضي البور المملوكة للشركة على مدار سنوات الاستصلاح وحين الانتهاء من الاستصلاح يتم رفع إجمالي التكلفة وقيمة الأرض البور الى حساب الأراضي بغرض البيع حتى يتم بيعها

١٢.٣ . الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ بتكلفة الحصول عليها على أن يتم تخفيض أسعار الاستثمارات في نهاية السنة المالية بقيمة الانخفاض في القيمة الدفترية عن القيمة السوقية لتلك الاستثمارات إذا كان إنخفاضاً مستمراً او انخفاض القيمة المحسوبة على أساس الدراسة الموضوعية لأخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات .

١٣.٣ . العملاء و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء و المدينين و الحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوم منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

١٤.٣ . الاحتياطات

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع ويجوز تجنب ما لا يزيد عن ٢٥% من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة .

١٥.٣ . قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير مباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف ما في حكم النقدية على انها الحسابات الجارية بالبنوك و الودائع لاجل لمدة ثلاث شهور أو أقل .

٤) الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٢٠/٦/٢٠٢١ فيما يلي:-

صافي قيمة الأصول ٢٠/٦/٢٠٢٠	صافي قيمة الأصول ٢٠/٦/٢٠٢١	مجموع الأرباح في ٢٠/٦/٢٠٢٠	إهلاك ٢٠/٦/٢٠٢٠	مجموع الأرباح في ٢٠/٦/٢٠٢١	إهلاك الفترة ٢٠/٦/٢٠٢١	مجموع الأرباح في ٢٠/٦/٢٠٢٠	إهلاك الفترة ٢٠/٦/٢٠٢٠	مجموع الأرباح في ٢٠/٦/٢٠٢١	إهلاك الفترة ٢٠/٦/٢٠٢١	استيعاب حتى ٢٠/٦/٢٠٢٠	الإحقات حتى ٢٠/٦/٢٠٢٠	تسويات ٢٠/٦/٢٠٢٠	التكلفة ٢٠/٦/٢٠٢٠	صافي ٢٠/٦/٢٠٢٠
١٥٧٨٢٧	١٥٧٨٢٧	٠	٠	١٥٧٨٢٧	٠	٠	٠	١٥٧٨٢٧	٠	٠	٠	٠	١٥٧٨٢٧	أراضي
٢٥٥٥٢٢٢	٢٤٨٢٥٥٧	٧٢٣١٢٧	٨٢٧٨١٧	١٠٧١٤٩٨٥	١٠٧١٤٩٨٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٧١٤٩٨٥	مباني وإنشاءات
٤٢٣٣١٤	٣١٧٧٥١١	٦٥٥٢١٢٨٤	١١٧٤٤٧٣١	٦٧٧٧٧٧٦	١٠٢٦٥٠	١٧٧٧٧٧٦	١٧٧٧٧٧٦	١٠٢٦٥٠	١٧٧٧٧٧٦	١١٧٤٤٧٣١	١٠٢٦٥٠	١٠٢٦٥٠	٦٧٧٧٣٢٩٠	آلات والمعدات
١٧٠٧٠١	٦٩٣٦٦٤	١٧٦٣٣٦٢	٥٧٧٤٢٣١	١٩٣٢٧٤٣٦	٢٠٤٢٥١	٢٤٢١٢٢٤٢	٢٠٤٢٥١	١٩٣٢٧٤٣٦	٢٠٤٢٥١	٥٧٧٤٢٣١	٢٥٣٧٨٠	٢٥٣٧٨٠	٢١٥٧٥٧٥٦	وسائل نقل ونقل
٨٦٥	٧٦١٢	٢٩١٥٤٠	٠	٤١٢٩٢٨	٢٩٢	١١٦٧٨٢	٢٩٢	٤١٢٩٢٨	١١٦٧٨٢	٠	١٦٤٥	٠	٢٩٤٢٩٢	معدات هندسية
١٥٥٧٦٨	١٩٥٢٣٠	١٤٦٩٢٧٨	٠	١٦٦٤٥٠٧	٢١١٢٢	١٤٢٨١٥٤	٢١١٢٢	١٦٦٤٥٠٧	١٤٢٨١٥٤	٠	٧٠٥٨٥	٠	١٥٩٢٩٢٢	أثاث ومعدات مكاتب
٤٨٤٦٢٢٥	٥٩٠٩٥٢٩	٩٤٢٥٧٢٠٠	٢٥٦٢٧٩٥٢	١٠٠١٦٦٨٢٩	٦٢٦٩٩٢	١٢٠٢٥٩٢١	٦٢٦٩٩٢	١٠٠١٦٦٨٢٩	١٢٠٢٥٩٢١	٣٦٦٢٨٩٥٢	١٢٧٦٤٢٢	١٢٧٦٤٢٢	١١١٢١٩٠٧٢	الإجمالي

- اهلاك المباني والإنشاءات بين ٣٠ - ٥٠ سنة
- اهلاك التركيبات والآبار الارتوازية على ٣٥ سنة

(٥) استثمارات مالية طويلة الأجل

يتمثل رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض الاحتفاظ (بالصافي) في ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٣٦٩٣	٨٦٣٦٩٣		استثمارات في سندات حكومية (وزارة المالية)
٣٥٤٣٤٨٠	٣٥٤٣٤٨٠	%٣,٥	* استثمارات في شركة قروين للاستثمار
<u>٤٤٠٧١٧٣</u>	<u>٤٤٠٧١٧٣</u>		الإجمالي

* بلغت قيمة المساهمة في رأس المال المصدر لشركة قروين طبقاً لآخر ميزانية معتمدة مبلغ ١٠١٢٤٢١٢٠ جنيه ٠٠ بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيه

• تأسست شركة قروين لاستصلاح الأراضي بموجب عقد توثيق رقم ١٢٥٨ بتاريخ ١٩٩٨/١١/١١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار و القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

(٦) أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع)

يتمثل رصيد أراضي بغرض البيع في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤٩٣٨٩٦ جنيه مقابل ١٥٩٦٦٣٠٤ جنيه في

٢٠٢٠/٦/٣٠ والتي تخص المبالغ المنصرفة على الأراضي المملوكة للشركة بغرض استصلاحها وبيعها فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧٦٢١٧٨	٢٨٩٧٧٠	استصلاح وادي النقرة
٢٠٤١٢٦	٢٠٤١٢٦	ارض الفرازة ٢١ فدان
<u>١٥٩٦٦٣٠٤</u>	<u>٤٩٣٨٩٦</u>	الإجمالي

(٧) أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في قيمة إجمالي تكافة العمليات التي لم يرد عنها مستخلصات أعمال لمقابلة

تلك المصروفات في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٤٢٤٠٩١٥ جنيه مقابل ٧٧٥١٩٢١ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٣٣٥٨	١٥٣٣٥٨	إنشاء خزان المنيا
٠	٦٥٣٠٠٠٠	عمليات الكيان العسكري
٦١٨٩٨٢٠	٦١٨٩٨٢٠	المستعمرة السكنية توشكى
٠	٦٧٣٠٠٠	تاهيل ترعة التينه الرئيسية
٠	٨٦٠٠٠	تاهيل ترعة صان الحجر
٠	٥٨٠٠٠٠	متفرقات زفتى
١٣٩١٠٠٦	٠	٦٢٠٠٠ فدان المنيا
٠	١٣٠٠٠	بيارات شمال الحسينية
١٧٧٢٧	١٧٧٢٧	الحسينية (محطة الطوارئ شمال الحسينية)
<u>٧٧٥١٩٢١</u>	<u>١٤٢٤٠٩١٥</u>	

(٧)

(٨) المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦٥١٣٤٠٢ جنيه مقابل ٦٧٢٠١١٨ مبلغ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتمثل في الآتي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مهمات
٩٦٤٥٥٨	٩١٢٦٢٠	قطع غيار
٥٣٧٠٩٧٥	٥٠٧٠٤٦٩	خامات
٢٧٩٠٧٢	٥٢٨١١٠	وقود
١٠٥٥١٢	٢٢٠٤	
٦٧٢٠١١٨	٦٥١٣٤٠٢	

(٩) عملاء وأوراق قبض بالصافي

يتمثل رصيد العملاء و المدينون في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ١٠٧٨٩٠٥٠٠ جنيه مقابل مبلغ ١٠٦٢٥٣١٣١ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كالتالي :-
العملاء متنوعون واطراف ذات علاقة .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء متنوعون
٦٥٤١٩٠٤٤	٧٠٧٨٠١٠٥	* عملاء . اطراف ذات علاقة
٦٩٢٨٣٤٧	٦٤٨٠١٨٠	مدينون
		أوراق قبض
٣٨٣٥٩٧٠٩	٣٥٠٨٤١٨٤	باقي مديونية ارض فاقوس
٥٩٢٩٨٦٨	٥٩٢٩٨٦٨	إجمالي العملاء و مدينون
١١٦٦٣٦٩٦٨	١١٨٢٧٤٣٣٧	<u>يخصم:</u>
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٣٨٣٨٣٧	١٠٣٨٣٨٣٧	الإجمالي
١٠٦٢٥٣١٣١	١٠٧٨٩٠٥٠٠	* عملاء . اطراف ذات علاقة

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
١٨١٦٣٣٠	١٨١٦٣٣٠	الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى
٢٢٣٩٥٥١	٢١٣٣٩٥١	شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الاراضى
٢٤٠٢٠٣١	٢٤٠٢٠٣١	شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الاراضى
٤٧٠٤٣٥	١٢٨٨٦٨	الإجمالي
٦٩٢٨٣٤٧	٦٤٨٠١٨٠	

(٩)

(١١) أقساط مستحقة من بيع أراضى:

بلغت أقساط بيع اراضى مستحقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٥٠٥٧٥٠٢٥ جنيه مقابل
٥٩٠٢٨٨٥٠ مبلغ جنيهه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

(١٢) حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة .

حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ١٥٢٩٢٧٦ جنيه (دائن) مقابل
٢٥٥٥٦ جنيه (مدين) فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٤٩٠٠٣٠	٢٠٥٨٥٤٠
(٢٤٦٤٤٧٥)	(٣٥٩٧٩١٦)
•	١٧٧٨٨١١
•	١٠٤١٧٣
•	١٧١٤٩٣٢
<u>٢٥٥٥٦</u>	<u>١٥٢٩٢٧٦</u>

*رصيد مدين (تأمينات خطابات ضمان قيمة ٣٥% غطاء من الخطاب)

*ارصدة دائنة بإجمالى قيمة :

غطاء خطابات ضمان غير مسددة

رصيد محول من الشركة القابضة للتشييد والتعمير

قيمة مستحقات من نسبة الربحية و مصروفات بنكية وإدارية

(الرصيد دائن للشركة القابضة)

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل رصيد نقدية والودائع لاجل لدى البنوك فى ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>العملة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	جنيه مصرى	حسابات جارية مدينة
٤٤٨٧٧٤	٤٥٨٣١١٩	جنيه مصرى	ودائع لاجل
٥٧٧٨٢٠٣	٥٥٤٥٢٨٩	جنيه مصرى	حسابات جارية دائنة
•	(١١٨٠٧٤)	جنيه مصرى	رصيد النقدية وما فى حكمها
<u>٦٢٢٦٩٧٧</u>	<u>١٠٠١٠٣٣٤</u>		

• ولأغراض قائمة التدفقات النقدية وما فى حكمها :

نشير فى هذا الصدد ان الطريقة المتبعة فى إعداد قائمة التدفقات النقدية هي الطريقة غير المباشرة ويستخدم
رصيد الودائع الاجنة كغطاء لخطابات ضمان .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٦٢٢٦٩٧٧	١٠١٢٨٤٠٨
(٥٧٧٨٢٠٣)	(٥٥٤٥٢٨٩)
•	(١١٨٠٧٤)
<u>٤٤٨٧٧٤</u>	<u>٤٤٦٥٠٤٥</u>

*حسابات جارية مدينة والودائع

(ودائع لاجل)

*حسابات جارية دائنة (سحب على المكشوف)

النقدية وما فى حكمها المتاحة للاستخدام بعد خصم الودائع :

(١٠)

١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ويبلغ رأس المال المصدر و المدفوع ٢٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (ستة وعشرون مليون جنيه مصري) ويتمثل رأس المال المصدر والمدفوع فيما يلي :-

- إصدار أول ٦٥٠.٠٠٠ سهم عادى قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مسدد بالجنيه المصري .
- إصدار ثان ٦٥٠.٠٠٠ سهم عادى قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مسدد بالجنيه المصري .
- إصدار ثالث ١.٣٠٠.٠٠٠ سهم عادى قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٤ .
- تم تخفيض قيمة السهم الاسمية من ١٠ جنيهات الي ٥ جنيهات بموجب قرار الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٩ وذلك استيفاء لقواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ .
- الهيكل الرئيسي للمساهمين وبيانه كالتالي :-

النسبة %	عدد الأسهم	عدد الأسهم ٥٢٠٠٠٠٠ وبيانه كالتالي :
٨٩.٦٦%	٤٦٦٢٣٢٠	الشركة القابضة واستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
١٠.٣٤%	٥٣٧٦٨٠	مساهمين آخرين

١٥ احتياطات

تتمثل حركة الاحتياطات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلى :-

المستخدم خلال	المكون خلال العام	بيان
٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	احتياطي قانوني (طبقاً للقانون)
٩١٩٦٩٢٣	٩١٩٦٩٢٣	احتياطي نظامي (طبقاً لنظام الاساسى)
٢٤٤٥٠٦٥٩	٢٤٤٥٠٦٥٩	* احتياطات أخرى
٢١٢٣٦٥٥٨	٢١٢٣٦٥٥٨	
٥٤٩٨٤١٤٠	٥٤٩٨٤١٤٠	

• تتمثل الاحتياطات الاخرى فى الاتى :-

مبلغ	بيان
٨٦٣٦٩٣	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية وزارة المالية وبنك الاستثمار القومى (رصيد طبقاً للقانون ٩٢)
٢٠٤٧٢٨٦٥	احتياطي تجديدات وتوسعات وارتفاع اسعار اصول (رصيد مكون قبل عام ٩٥/٩٤ أى قبل التحول للقانون ١٥٩)
٢١٢٣٦٥٥٨	الاجمالي

وطبقاً للنظام الاساسي يتم وقف تكوين الاحتياطي القانوني عند وصوله ٥٠% من راس المال المصدر وفقاً لما تقضى به أحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

(١٦) خسائر مرحلة

يظهر رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ (٦٥٦٧٤٢٥) جنيه مقابل (٥٧٢٣٧٢٧) جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
(٦٣٥١٥٣٦)	(٥٧٢٣٧٢٧)	رصيد أول المدة
٠	(١٦٠٤٢٢٩)	الحركة خلال العام
٦٣٧٨٠٩	٧٦٠٥٣١	فائض العام السابق
(٥٧٢٣٧٢٧)	(٦٥٦٧٤٢٥)	رصيد آخر المدة

(١٧) التزامات غير متداولة طويلة الاجل :

يتمثل رصيد التزامات غير المتداولة طويلة الاجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه مقابل مبلغ

١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٤٢٧٠٦٢	٦٤٢٧٠٦٢	أرض وادي النقرة زراعة ٢٨
١٠١٠٩٨٤١	١٠١٠٩٨٤١	١١٠٠ فدان الضبعة
١٦٥٣٦٩٠٣	١٦٥٣٦٩٠٣	

هذه الالتزامات تمثل اقساط مستحقة للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية استحقاق سدادها لأكثر من عام و سوف تستحق عند دخول المياه واقساط لم يحل ميعادها بعد

(١٨) التزامات أو أصول ضريبية مؤجلة

* لا توجد اصول ضريبية مؤجلة خلال العام .

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	البيان
١٣٩٥٥٣	٧١٧٢٧	رصيد أول المدة / التزام
(٢١١٢٨٠)	٠	حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة (التزام / أصل)
٧١٧٢٧	٧١٧٢٧	رصيد آخر المدة / التزام / أصل

١٩) مخصصات:

يتمثل رصيد مخصصات في ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	التحويلات		الحركة		٢٠٢٠/٦/٣٠	
حنيه مصري	له	منه	المكون	المستخدم	حنيه مصري	
٢٢٤٧٠٢٢	٢٢٤٧٠٢٢	مخصص تسليم الأعمال (لمقابلة أى التزامات تنشأ عند التسليم النهائى)
٥٣٦٩٥٦٥	٥٣٦٩٥٦٥	مخصص المنازعات القضائية
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	مخصص مشروع ليبيا
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	مخصص محطة العياط والحمد
٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨	

٢٠) عملاء أرصدة دائنة

يتمثل رصيد عملاء وأرصدة دائنة بمبلغ ٢٤٠٠٤٩٤ جنيهه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ مقابل ٣٦١٠٨١١ جنيهه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٢١) الموردین والمقاولین واوراق الدفع و دائنون اخرون :

يتمثل الرصيد بمبلغ ١٠٨٤٢٨٨٢٣ جنيهه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ مقابل ١١٣٣٦١٢٤١ جنيهه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
حنيه مصري	حنيه مصري	
١٧٥٨١٦٢	١٨١٩٣٩٠	موردون متنوعون
١٢٨٨٢	١٢٨٨٢	* موردون اطراف ذات علاقة
٢٤٩٣٧٣٩٤	٤٦٤٥١٣١١	مقاولون متنوعون
١١١٠٨١	١٨٥٧١٨٤	* مقاولون اطراف ذات علاقة
٢٩٢٥٢٢٥٧	١٣٩١٧٣٦٠	التأمينات الاجتماعية
٢٦٨٠٦٤٣٩	٢٤٦٠٤٥٥٩	مصلحة الضرائب (ضرائب دائنة)
٢٢٤٤٠٠٧	٥١٠٥٢٩٢	* حسابات دائنة أخرى
١٤٥٢٣٢	٢٤٢٨٢٤	مبالغ مستقطعة من العاملين
٥٠٠٤٧	٥٠٠٤٧	جزاءات
١٧٤١٠٥٨٧	١٢٨٦٥٠٢٠	فرق تكلفة الأراضي المباعة المطلوبة للتسليم
٥٤٢١٥٢	٥١٢١٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
١١٣٣٦١٢٤١	١٠٨٤٢٨٨٢٣	

* موردون . اطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
حنيه مصري	حنيه مصري
١٢٨٨٢	١٢٨٨٢
١٢٨٨٢	١٢٨٨٢

شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الاراضى

الإجمالي

(١٢)

* مقاولون . اطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١١١٠٨١	١١١١٠٨١
♦	٧٤٦١٠٣
١١١١٠٨١	١٨٥٧١٨٤

الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى

الإجمالى

* وتمثل الارصدة الدائنة الأخرى فى الاتى :-

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	البيــــــــــــــــان
٨١١٦٨٧	١٥٣٥٤٣٠	دائنو شراء أصول
٥٨٧٦٥٧	٥٣٢٦٠٦	جارى العاملين
٩٦٤٥	♦	مزادات
٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	مستحقات متنوعة
٣٢٥٢٠	٣٤٥٢٠	تأمينات للغير
٥٤٤١٧	٧٥٦٨٤	اتحاد مقاولين
١٠٧١٧٠	١٠٧١٧٠	رئيس التجارة الداخلية (وزارة التموين)
٤٤١٩٩	٤٥٠٦٤	شيكات معلاه وتحت التحصيل
٣١٣٥٠	٥٠٣١٣	الجمعية التعاونية الاستهلاكية
٩٧٦٣٤	١٣٦٦٠٧	متنوعة (اذون اضافة تخص العام)
♦	٣٠٥٧٦٣	تأمين صحي . مساهمة تكافلية
١٤٣٠٠	♦	مبيعات نقدية
٤١٠٣٧٣	٣٣٢٩٨١	مصروفات واجور مستحقة
٣٣٤٤٠٠٧	٥١٠٥٣٩٣	الاجمالى

(٢٢) مقدمات بيع اراضى :

بلغت مقدمات بيع الاراضى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤٢٢٥٣١ جنيه مقابل ٤٤٠٩٨٤٨ جنيه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

(٢٣) يظهر رصيد دائنو توزيعات (اتحاد مساهمين) .

يظهر رصيد حساب دائنو توزيعات (اتحاد المساهمين) فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ جنيه مقابل مبلغ

١٥٥٩٦٠٣ فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

(٢٤) التزامات قصيرة الأجل :

ينمثل رصيد التزامات قصيرة الأجل بمبلغ ١٣٠٣٥٢٤٨ جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٣٩٢٩٥٢٨ جنيه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨٠٩٩٧٤	٢٩١٥٦٩٤
١٠١١٩٥٥٤	١٠١١٩٥٥٤
١٣٩٢٩٥٢٨	١٣٠٣٥٢٤٨

أرض بورسعيد

أرض وادى النقرة

هذه الالتزامات تمثل مستحقات الهيئة العامة لمشروعات التعمير وتقوم الهيئة باستقطاع مستحقاتها من مستخلصات الاعمال عند صرفها للشركة .

(٢٥) قروض مستحقة :

يتمثل هذا البند الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٤٦١٠٧٨١ جنيه مقابل مبلغ ٤٣٤٨٧١٥ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وهو عبارة عن قرض قصير الأجل بالاضافة الى الفوائد المحملة من وزارة المالية للشركة لسداد مرتبات العاملين .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة
٢٢٢٥٠٠٠	٤٢٤٨٧١٥	الفوائد و الأعباء خلال العام
٢١٢٢٧١٥	٢٨٩٢٥٠	مسدد عائد ودائع
٠	(٢٧١٨٤)	
<u>٤٢٤٨٧١٥</u>	<u>٤٦١٠٧٨١</u>	

(٢٦) الالتزامات المحتملة والعرضية :

- بلغت التزامات الشركة عن إصدار خطابات ضمان وكفالات مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري .
- لا توجد أي التزامات عرضية أو أي أحداث جوهرية لم يفصح عنها خلال العام الحالي .

(٢٧) إيرادات النشاط الجاري : بلغت عن هذا العام مبلغ ١٠٢١٢٧٦٠١ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٧٩٠٧١٠٥٧ جنيه .

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ايرادات جهات الاسناد
٦٥١٧٧٤٦٨	٩٢٥٢٠٨٥٦	أرباح بيع أراضي
١٢٨٩٢٥٨٩	٨٦٠٦٧٤٥	
<u>٧٩٠٧١٠٥٧</u>	<u>١٠٢١٢٧٦٠١</u>	

(١٥)

(٢٨) تكلفة النشاط: بلغت هذا العام ٩٧٢٦٩٤٣١ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ٦٩٥٠٥١٢٥ جنيه

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
الأجور	١٣٣٩٩٤٩٨	١٤٤٤١٧٤٥
وقود	٢١٠٨٣٧٦	٢٠٧٠٤٩١
خامات	٦٨٥٠٤٧٦	٣٧٧٢١٥٢
مهمات و قطع غيار	١٣٦٦٧٣٥	١٢٥٩٧٣٢
ادوات كتابية + كهرباء + غاز + مياه	١٠١٨٥٤	٥٣٥٢٣
ضرائب ورسوم	١٨٦٦٩٦٢	١٧١٢١٤٠
ايجارات	٢٨٢٠٢٨	٢٧٨٩٠٢
الاهلاك	٤١٥١٢٣	١٠٢٤١٤
صيانة متنوعة	٢٢٥٥٢٠	٤٢٥٢٢٤
اعمال مقاولى الباطن وتأمينات العمال	٦٧٥٤٩٤٦٢	٤٢٥٩٠٢٦٥
اكراميات	٢٩١٧٠١	٣٦٣٢٨٨
بدل سفر وانتقال	٦٥٦٢١٥	٥٢٤٦٠٤
تحميل وتعتيق	٢١١٩٣٠	٦٢٨٦٨
اعاشه	٩٤٤١١٧	٧٦٠٦٢٠
ايجار وسائل نقل ومعدات	٤٢٨٦٧٨	١٥٧٦٦٩
تامين سيارات	٨٦٤٥٠	١٠٢٠٢١
حراسه + سراكى	٣٠١٧٦٠	٣٣٧٧٣٥
محملات عقود	٠	١٢٧٦٨٠
اشتركاك + مكافآت لغير العاملين	١٠٠١٥	١٠٩٠٠
ابحاث وتجارب + استشارى	٢٥٤٢٥٥	٢٢٨٢٧١
تليفون + تصوير	٨٣٦٧	٨٧٧٠
الإجمالى العام	٩٧٢٦٩٤٣١	٦٩٥٠٥١٢٥

(٢٩) الدخل من الاستثمار فى اوراق مالية : بلغ هذا العام مبلغ ٣٠٢٣٠ جنيه بينما بلغت العام المقابل ٣٠٢٣٠ جنيه

(٣٠) مكاسب وخسائر أخرى (ارباح رأسمالية) : بلغت هذا العام ٩١٤٦٥٩٣ جنيه بينما بلغت العام المقابل ٦٠٤٤٧٢٢ جنيه

(١٦)

٣١. إيرادات أخرى: بلغت هذا العام ١٠٨١٥٢٧٩ جنيه بينما بلغت عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥٢٧٢٤٩٧ جنيه

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
ايجارات دائنة	٤٢٧٢٧٥٠	١٠٦١٢٢٨
ايرادات متنوعة	٥٩٧١٥٨٤	٢١٩٢٧
ارباح بيع مخلفات	٥٧١٠٤٥	٨٢٦٢٥٠
تعويضات	*	٢٣٦٢٠٩٢
الإجمالي العام	١٠٨١٥٢٧٩	٥٢٧٢٤٩٧

٣٢. المصروفات العمومية والادارية: بلغت هذا العام ٢١٤٦٤٢٤٧ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٨٢٨٤٠١٥ جنيه وتفصيلها كالاتي :-

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
الأجور	١٥٧٠٣٥٩٧	١٤٦٩٣١٤٥
وقود	٩٩٣٠٢٨	٨٠٩١١٩
مهمات و قطع غيار	٩٠٦٥٧٧	٢٠٧٢٧٢
ادوات كتابية + كهرباء + غاز + مياه	٧٢٢٧٥٢	٤٨٠٤٢٩
رسوم وضرائب	٧٥٤٤٥٦	٢٩٥٤٤١
ايجارات	١٢٩٤٢٧	٧٤٠٦٧
الاهلاك	٢١١٨٧٠	١٠٢٢٨٩
صيانة متنوعة	٢٨٠٤٥٦	١٨٤١٢٠
اكراميات	٢٨٠٠٨٠	٢٩٩٠٠٧
مكافآت لغير العاملين	٢٣٠١٠	٨٤٥٠
دعاية و اعلان	١١٤٩٦٢	٨٧٤٨٢
تصوير	٤٠٦١	٢٠٣٥
بدل سفر و انتقالات	٤١٠٦٢٧	٢٢٠١٩٠
بريد وتليفون	١٢٠٠٢	٧٠٨١٥
استشاري	٥٠٠٠٠	٨٩٠٠٠
تأمين سيارات	١٧٦١٥٠	٦٢٥٦٧
اشتراكات وتدريب	٢٤٢٩٠	١٢٠٠١٤
أتعاب مكتب المحاسبة و المحاماه	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
تحميل وتعقيم	٤٢٧٠	٤١٨٥
اعاشة	١٧٥٢١١	٦٥٢٨٦
ايجار وسائل نقل ومعدات	٢٨٩٢٠	٨٨٧٠
حراسة وسراكي	٢٤٧٥٦١	١٢٠٤٢٧
ابحاث وتجارب	٩٦١٩	٢٧٥٩٢
الإجمالي العام	٢١٤٦٤٢٤٧	١٨٢٨٤٠١٥

(١٧)

(٣٣) مصروفات أخرى : بلغت هذا العام ٢٥٧٨٥٤ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٣٥٨٤٣٢ جنيه
القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
غرامات تأخير	٥٢٦٠٧	١٨٦٢٠٩
تعويضات	١٠٠٠٠٠	١٥٢٣٨٧
غرامات أخرى وتبرعات	٢٠٥٢٤٧	١٩٨٣٦
تالف زراعة	.	.
الإجمالي العام	٢٥٧٨٥٤	٢٥٨٤٣٢

(٣٤) مصروفات تمويلية: بلغت هذا العام ١٢٧٧٩٠٩ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ١٢٩٥٦٧١ جنيه

(٣٥) إيرادات فوائد دائنة : بلغت هذا العام ١٨٥١٧٨ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ١٨٢٤٨٣ جنيه

(٣٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها .

تتمثل المخاطر المتعلقة التي تواجهها الشركة فيما يلي :

. خطر الائتمان . خطر السيولة . خطر السوق .

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط

اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر .

(٣٧) خطر الائتمان .

يمثل خطر الائتمان عدم قدرة العملاء ومدينو بيع أراضي (قصيرة الأجل) وعلى سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بتجديد المخاطر الائتمانية لعملائها بناءً على البيانات التنبؤية ومخاطر الخسارة وتقييم مخاطر الائتمان من مصادر خارجية والمعلومات الاعلامية والبيانات المعتمدة على خبرة إدارة الشركة وتقييمها لمخاطر الائتمان ويتم تحديد مخاطر الائتمان باستخدام اساليب كمية وكيفية الاستبيان مخاطر عدم قدرة العملاء على السداد ويتم قياسها حسب مصادر تقييم مخاطر الائتمان الخارجية .

وفيما يلي بيان تحليل أرصدة هذه الحسابات .:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستحق على العملاء
٧٢٣٤٧٣٩١	٧٧٢٦٠٢٨٥	المستحق على مدينو اقساط بيع الأراضي
٥٩٠٢٨٨٥٠	٥٠٥٧٥٠٢٤	الأرصدة المدينة على المقاولين و الموردين
٤٧٩٥٠٨٧٩	٤٥٨٠٩١٩١	
<u>١٧٩٣٣٧١٢٠</u>	<u>١٧٣٦٤٤٥٠٠</u>	

(٣٨) خطر السيولة .

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها فى المواعيد المحددة .

٣٩) خطر السوق .

يتمثل خطر السوق في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في قيمته السوقية ونشير في ذلك ان الشركة لا تدخل في عقود تغطية مالية مستقبلية أو تتعامل بعملات أجنبية .

٤٠) الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية في :-

الأصول و الالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقد و الصندوق و البنوك و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الأرصدة الالتزامات و أرصدة الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإيضاح رقم (٢) يوضح السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

٤١) مخاطر التغيرات في سعر الصرف الأجنبية

لا توجد أي مخاطر من تقلبات الأسعار بالعملة الأجنبية ولا توجد أي التزامات متوقعة بالنقد الأجنبي حيث أن كافة أعمال الشركة بالسوق المحلي (الجنيه المصرى) .

٤٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً للأسس المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣ - ب) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٤٣) القيمة العادلة للأصول الثابتة :

وحيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ولا يوجد خسائر اضمحلال في قيمة الاصول تزيد عن قيمتها الدفترية .
ولا يوجد اختلاف جوهري ذو أهمية نسبية للشركة بين القيمة العادلة للأصول الثابتة و القيمة الدفترية .

٤٤) أهم الأحداث المؤثرة خلال العام :

في ظل استمرار تطور فيروس كورونا وما يشهده هذا الفيروس من تحور مستمر وتحوره الى متغير دلتا و دلتا بلس وما قد يتبعه من تأثير وبالتالي لا يمكن التنبؤ بمدى الآثار المحتملة الناتجة عن هذا التحور للفيروس وبالتالي يوجد حالة من عدم التأكد بتأثيرها على وضع الشركة الاقتصادي حالياً ومستقبلاً .

٤٥) الاسس المتبعة في اعداد القوائم المالية والايضاحات المتممة لها .

يتم إعداد القوائم المالية في ضوء الالتزام بالأسس المحاسبية والالتزام بالمعايير المحاسبية المصرية وتحسين جودة الإفصاح والشفافية في المعلومات المالية لمستخدمي القوائم المالية وفي ضوء الالتزام بالقرارات والقوانين الصادرة من الجهاز المركزي للمحاسبات والقرار رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من السيد / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات .

٤٦) ارقام المقارنة :

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتفق مع تبويب الفترة الحالية .

٤٧) السياسة المتبعة في تحديد نصيب السهم من الأرباح :

يتم احتساب نصيب في الأرباح و الخسائر بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين على مساهمتهم بالاسهم العادية بالشركة بنسبة متوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة المالية التي تعد عنها القوائم المالية مرجحاً بعامل الوقت ونشير في ذلك أن عدد الأسهم = ٥٢٠٠٠٠٠٠ سهم .

ويتم عرض ربحية السهم كل فترة مالية في قائمة الدخل من خلال المعادلة الآتية : صافي الربح بعد الضريبة ÷ متوسط عدد الأسهم العادية .

$$= ٥٢٠٠٠٠٠٠ / ١٢٦٥٥٢٩ = ٠.٢٤$$

٤٨) الموقف الضريبي

ونشير في ذلك أن هذه المديونية لمصلحة الضرائب يوجد عليها قضايا متداولة أمام القضاء ويوجد عليها لجان طعن وأن أغلبية هذه المديونية محملة بفوائد وغرامات تأخير مطعون عليها وفي انتظار قرار لجان الطعن .

أ- ضرائب شركات الأموال

السنوات	أساس الربط	اجمالي الضريبة
حتى ٢٠٠٩	شركات أموال (قرار لجنة طعن)	٦٣٠٧٧٠٦١
حتى ٢٠٠٧	كسب عمل (قرار لجنة طعن)	٣٩٧١٢٤٨
٩٨/٩٧	تسويات ضريبية وجزاءات مالية (قرار لجنة طعن)	٢٨٦٥٣٨٤
٢٠٢١/٢٠٢٠	غرامات وفوائد تأخير حتى ٢٠٢١/٧	٧٠٨٥١٦٥٥
الإجمالي		١٤٠٧٦٥٣٤٨

. السنوات من ٩٧ / ٩٨ . ٩٩ / ٢٠٠٠ مازالت متداولة أمام القضاء (مرفوع نقض على الحكم) .
. السنوات من ٢٠٠٠ / ٢٠٠١ . ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ مازالت بعض بنودها أمام لجان الطعن .
. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ . ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الفحص و الربط بموجب نموذج ٣٦ ضرائب وتم سداد ٢٥% من قيمة الضريبة المستحقة بالاقرار عن عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ .
. السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١١ . ٢٠١٢ / ٢٠١٣ تم الفحص واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه وتم انهاء النزاع باللجنة الداخلية حيث ان نتائج الفحص خسائر .
. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ . ٢٠١٥ / تم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة و الخاص باخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها الصادر من المأمورية برقم ١٣٤٣ وجرى الفحص .

ب - ضريبة كسب العمل

تم فحص السنوات من عام ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٤ وصدر قرار لجنة الطعن بتقادم دين الضريبة عن السنوات ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٢ مع اعادة فحص السنوات ٢٠٠٣ . ٢٠٠٤ ، كما صدر قرار اعادة الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وجرى البدء في أعمال اعادة الفحص .

ونظراً لعدم توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات المستحقة فلم يتم سداد ضريبة كسب العمل المستقطعة عن السنوات من عام ٢٠١٠ حتى الان والمجنبه بالارصدة الدائنة وباقي السنوات يوجد عليها طعن واعتراض على نموذج (٣٨) مرتبات .

ج - ضريبة الدمغة

تم المحاسبة من تاريخ التحول إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حتى ٢٠٠٠ / ١٢ / ٣١ وفقاً لنموذج ٦ ضريبة دمغة وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وحتى الآن لم يصدر قرار نهائي .

د - ضريبة المبيعات

تم الفحص حتى ٢٠١٢ / ٢٠١٤ ومرفوع بشأنها دعاوى قضائية .