



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات التعاون  
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

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

تحية طيبة ، ، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

رجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

تحريرا في ٢٠٢١/٢/٩

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب / سهام سليمان الشبراوي)

مع طابعتي

تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح  
الأراضي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي (ش.ت.م.م) والخاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بإجمالي استثمارات (أصول) وإجمالي التزامات وحقوق ملكية بنحو ٢٥٦,٩٨٩ مليون جنيه وقائمة الدخل والتي أظهرت صافي أرباح بنحو ٦٣٣ ألف جنيه عن الفترة الدورية من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل الشامل عن الفترة ، وقائمة التدفقات النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذات التاريخ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وعرضها عرضاً عادلاً وواضحاً طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وتتحصر مسئوليتنا في أبداء إستنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

أجرينا الفحص المحدود طبقاً للمعيار المصري رقم (٢٤١٠) لمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وكذلك بتطبيق إجراءات تحليليه وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

فى ضوء الاستفسارات التى أجريناها مع المسئولين بالشركة وكذلك على ضوء المعلومات التى حصلنا عليها تبين ما يلى :-

- أظهرت قائمة الدخل للفترة الدورية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافى أرباح الفترة بنحو ٦٣٣ ألف جنيه وتبين تضمينها نحو ٨,٢٢٣ مليون جنيه قيمة أرباح رأسمالية نتيجة بيع بعض الأصول الثابتة بما يزيد عن تكلفتها الدفترية .  
يتعين العمل على تعظيم أنشطة الشركة والتي تمثل موارد الشركة الطبيعية لتحقيق الأرباح.
- تضمنت الأعمال تحت التنفيذ خلال الفترة الدورية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٦,١٩٠ مليون جنيه قيمة المنصرف على عملية المستعمرة السكنية بتوشكى والمتوقفة دون تنفيذ أو استكمال أو تسوية منذ ما يلزم عن ١٠ سنوات.  
يتعين اتخاذ ما يلزم فى هذا الشأن.
- مازالت الشركة لم تتخذ اجراءات جديده بشأن بيع ارض الفرافره لمساحه ١٩ اس ٢٢ ط ٢١ ف رغم صدور قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢ بإتخاذ اجراءات البيع سداداً لمستحقات الهيئه القوميـه للتأمينات الاجتماعيه علما بأن مستحقات الهيئه المذكوره بلغت نحو ٢٤,٤٥٤ مليون جنيه حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والظاهره بدفاتر الشركه- بخلاف الغرامات المحتسبه بمعرفه الهيئه للتأخير عن السداد والغير مقيده بدفاتر الشركه.  
يتعين الالتزام بقرار الجمعية العامه للشركه واتخاذ اجراءات جديده بشأن سداد مستحقات الهيئه القوميـه للتأمينات الاجتماعيهـا وتسويتها من عائد بيع ارض الفرافره.
- تراوحت نسب التنفيذ الفعلي لعملية إنشاء ٣٠ عماره سكنيه للكيان العسكري حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ما بين ٩٧,٨٩% و ١٠٦,٢% بقيمه اجماليه بنحو ١٧٣,٤٠٤ مليون جنيه وبلغت تكاليف التنفيذ ومستخلصات الاعمال وارباح الشركه على النحو التالي:-

(القيمة بالجنيه)

قيمة مستخلصات الاعمال	تكاليف التنفيذ (المقاولين)		رقم العقد
	المغربل/اولاد عبد القادر	انتجريد	
٤١١٤٥٥٦٧	٣٢١٢٩٧٣٧	٩٠١٥٨٣٠	٣/٧/م.م/١٦٢٢٥
٣٣٧٧٠٨٤٩	٢٦٧٢١٦٧٩	٧٠٤٩١٧٠	٤/٧/م.م/١٦٢٢٥
٣٣١٦٥١٨٠	٢٥١٧٨٦٠٠	٧٩٨٦٥٨٠	٥/٧/م.م/١٦٢٢٥
٢٩٠١٣٣٧٣	٢٤٤٢٠٧٩٨	٤٥٩٢٥٧٥	٣/٨٣/٢٠١٧
٣٦٣٠٨٧٣٧	٣١٢١٩٣٣٧	٥٠٨٩٤٠٠	٧/٨٤/٢٠١٧

وبالاستفسار والمتابعه تبين:-

أ- لم تأخذ الشركة فى الاعتبار قيمه الضريبه على القيمة المضافه الخاصه بهذه العمليات على الرغم من افاده مركز كبار الممولين بخطابه المؤرخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ الموجه للشركه والذي يفيد ان المقاولات واعمال التشييد والبناء تخضع لضريبه الجدول بفاءه ٥% من قيمه المستحق المعتمد من الاستشاري وهو الامر الذي يعرض الشركه لتحمل خساره عن هذه العمليه حيث ان نسبه ربحيه الشركه البالغة ١,٥% تقل عن قيمه الضريبه على القيمة المضافه الغير محتسبه حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

ب- عدم كفايه مستحقات شركه انتجريدوديزاين اوف ارت- مقاول اعمال الكيان العسكري والمسحوب منه الاعمال لتقاعسه فى التنفيذ -المتاحه طرف الشركه العربيه لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لمواجهة الالتزامات التي نتجت عن التنفيذ بالضد لصالح شركه المغربل وشركه اولاد السيد عبد القادر حيث ظهر رصيدها مديناً بنحو ٧٤٨ ألف جنيه ولم يتن تختيم العمليات حتى تاريخه.

يتعين اتخاذ كاهه الاجراءات الكفيله بحفظ حقوق الشركه طرف المقاولين.

• بلغت التكلفة التاريخية للمعدات الثقيلة المعطلة نحو ٤٥,٨٨٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتبين توقفها عن العمل منذ ما قبل ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

ومازلنا نوصي بحصر كافة الطاقات المعطلة من الاصول الثابته واتخاذ القرار المناسب بشأنها بما يعود بالنفع على الشركة.

• بلغت قيمة الرواكد والأصناف المستغنى عنها من المخزون نحو ٥,٤٨٩ مليون جنيه بما يمثل نسبة ٧٦% من قيمة المخزون البالغ نحو ٧,١٦٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ . ومازلنا نوصي باتخاذ القرار المناسب بشأن الرواكد والاصناف المستغنى عنها من المخزون.

• بلغت الأرصدة المتوقفة والمرحلة بحساب العملاء نحو ٤٣,٥٩٩ مليون جنيه وتمثل نسبة ٥٧% من إجمالي أرصدة العملاء البالغه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٧,٠١٩ مليون وجنيه مكون عنها مخصص بنحو ١٠,٣٨٤ مليون جنيه، كما بلغت الأرصدة المتوقفة والمرحلة بحساب المقاولين نحو ٤٣,٤٣١ مليون جنيه وتمثل نسبة ٩٨% من إجمالي أرصده المقاولين البالغه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٤٤,٢٢٧ مليون جنيه ، كما بلغت المتأخرات عن أقساط الأراضي المباعة للمستثمرين نحو ٥٩,٧٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، هذا ولم تكون الشركة مخصص لمقابله مديونيه المقاولين .

يتعين دراسة هذه الأرصدة وغيرها المتوقفه والمرحلة من فتره ماليه لاخري واتخاذ الاجراءات اللازمه- بما فيها القانونيه الكفيله بتحصيل او تسويه هذه الارصده مع مراعاة الانخفاض في قيمتها تطبيقاً لمعايير المحاسبه المصريه في هذا الشأن وتدعيم المخصصات بالقدر المناسب .

## الاستنتاج المتحفظ

في ضوء الفحص المحدود الذى قمنا به للقوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي (ش.ت.م.م) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) لمهام الفحص المحدود وإذا ما أخذ في ما ورد بالتقرير من ملاحظات بشأن ضريبة القيمة المضافة وأثرها ، وكافة التسويات اللازمة لكل ما تقدم في الفقرات السابقة في الاعتبار فإن القوائم المالية الدورية تعبر حينئذ فقط بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين المصرية السارية واللوائح ذات العلاقة .

تحريراً في / ٢ / ٢٠٢١

**وكيل الوزارة**

**نائب أول مدير الإدارة**

(محاسب / حمدى احمد السيد عمر)

# الشركة العربية

لاستصلاح الاراضى - ( ش.ت.م.م )

أحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لاستصلاح الاراضى وأبحاث المياه الجوفية

١ شارع نادي الصيد - الدقي - جيزة



## المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

ت / ٣٣٣٧٧٦١٠ - ٣٣٣٧٥٥٣٧ - ٣٣٣٧٣٧٦٣ أول ش نادي الصيد - الدقي

فاكس / ٣٧٤٨٥١٠٣ - ٣٣٣٨١٩٥٣



- ١ -

## قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠  
\*\*\*\*\*

القيمة بالجنيه ( نموذج رقم ١ )

رقم الإيضاح  
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١  
٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠  
جنيه مصري  
جنيه مصري

٤٨٤٦٢٣٥	٤٥٧٥٤٧٠	[٤]
٧٧٥١٩٢١	٦٣٦٠٩١٥	[٥]
٤٤٠٧١٧٣	٤٤٠٧١٧٣	[٦]
٣٨٣٥٩٧٠٩	٣٦٥٩٤٨٣٠	[٧]
•	•	[٨]
٥٥٣٦٥٠٣٨	٤١٩٣٨٣٨٨	

### الأصول

#### الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة بالصافي  
أعمال تحت التنفيذ  
استثمارات مالية طويلة الأجل ومتاحة للبيع  
اقراض طويلة الاجل  
أصول ضريبية مؤجلة

#### إجمالي الأصول الغير متداولة (١)

#### الأصول المتداولة

١٥٩٦٦٣٠٤	١٦٨٥٢٧٢٠	[٩]
٦٧٢٠١١٨	٧١٦٨٦٩٠	[١٠]
١٢٠٢٠٠٨٢٤	١٢٥٦١٩٠٣٩	[١١ - ١]
١١٨٥٦٧٨	١٨١٠٥٢٤	[١١ - ٢]
٣٤٩٠٠٣٠	٣٥٩٠٠٣٠	[١٢ - ١]
٦٩٣٩٤٩٧	٦٨٢٠٦١٤	[١٢ - ٢]
٣٣١٢١٣٦	٣٠٤٣٦٦	[١٣]
٣٣١٣٧٢١	٣٥٧٤٦٣١	[١٤ - ١]
٤٥٧٣٦٠٠٨	٤٤٣١٠١٨٠	[١٤ - ٢]
٤٨٤١٧١	١٣٧٦٢٣٦	[١٤ - ٣]
٦٣٣٦٩٧٧	٥٨٢٣٣٤٤	[١٥]

اصول محتفظ بها بغرض البيع  
المخزون  
عملاء ومدينون آخرون بالصافي  
حسابات مدينة أخرى  
حسابات مدينة مع الشركة القابضة  
حسابات مدينة مع الشركات الشقيقة  
حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات  
موردين أرصدة مدينة  
مقاولين أرصدة مدينة  
جارى العاملين مدنين  
النقدية وأرصدة لدى البنوك

#### إجمالي الأصول المتداولة (٢)

#### إجمالي الأصول (١) + (٢)

٢١٠٣٦٥٤٥٤	٢١٥٠٥٠٣٦٤
٣٦٥٧٣٠٤٩٢	٣٥٦٩٨٨٦٥٢

ص

ص





- ٢ -

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٦٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠	[١٦]	رأس المال المدفوع
٩١٩٦٩٢٢	٩١٩٦٩٢٢	[١٧]	احتياطي قانوني
٢٤٤٥٠٦٦٠	٢٤٤٥٠٦٦٠		احتياطي نظامي
٢١٢٣٦٥٥٨	٢١٢٣٦٥٥٨		احتياطيات أخرى
(٥٧٢٢٧٢٧)	(٤٩٦٣١٩٦)	[١٨]	خسائر مرحلة
٧٦٠٥٣١	٦٣٣٤٥٨		خسائر الفترة / أرباح
<b>٧٦٠٢٠٩٤٤</b>	<b>٧٦٦٥٤٤٠٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية (٣)</b>
			<b>الالتزامات</b>
			الالتزامات الغير متداولة
٧١٧٢٧	٧١٧٢٧	[٨]	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢	[١٩]	التزامات أخرى طويلة الأجل
<b>١٦٦٠٨٦٣٠</b>	<b>١٦٦٠٨٦٣٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨	[٢٠]	مخصصات
١٧٥٨١٦٢	٢٠٥٨١٢٠	[١ - ٢١]	موردون دائنون
٢٤٩٢٧٣٩٤	٢٥٧٣١٤٦٧	[٢ - ٢١]	مقاولون دائنون
٢٤٢٩١٧٠١	٢١٠٨٠٢٥٨	[٣ - ٢١]	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤٦٤٤٧٥	٢٤٦٤٤٧٥	[١٢]	حسابات دائنة للشركة القابضة
١١٢٤٩٦٢	١١٢٤٩٦٢	[٤ - ٢١]	حسابات دائنة للشركات الشقيقة
٥٦١٥٨٦٩٦	٤٨٧٨٢٣١٢	[٢٢]	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات
٤١٠٢٧٢	٦١١٤٦٤	[٢٣]	مصروفات مستحقة السداد
١٥٥٩٦٠٢	١٥٥٩٦٠٢	[٢٤]	دائنو توزيعات
٣٦١٠٨١١	٢٤٧٣٥٩١	[٢٥]	عملاء أرصدة دائنة
١٢٩٢٩٥٢٨	١٢٩٢٩٥٢٨	[٢٦]	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٤٣٤٨٧١٥	٤٤٩٣٣٤٠	[٢٧]	قروض قصيرة الاجل
<b>١٧٣١٠٠٩١٨</b>	<b>١٦٣٧٢٥٦٢٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)</b>
<b>٣٦٥٧٢٠٤٩٢</b>	<b>٢٥٦٩٨٨٦٥٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات (٣) + (٤) + (٥)</b>

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



**قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١**  
**تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها**

القيمة بالجنيه ( نموذج رقم ٢ )

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩١١١٤١٨	٢٩٣٠٩٣٩٧	[٢٩]	المبيعات / الايرادات
(٣٦٤٨٦٤٨٨)	(٢٩٦٩٥٧٣٨)	[٣٠]	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
<b>٣٦٢٤٩٣٠</b>	<b>(٢٨٦٢٤١)</b>		<b>مجموع (الخسارة) / الربح</b>
١٩٧١	١٩٧١	(٣١)	الدخل من الاستثمار في أوراق مالية
٦٠٤١٤٧٧	٨٤٢٢٨٣٧	(٣٢)	مكاسب وخسائر أخرى
١٥٦٢١٨١	٢٩٤٧٣٣٧	(٣٣)	ايرادات أخرى
(١٤٢٦٠٠)	(١٥١٤٠٠)		مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(٩٨٢١٥٦١)	(٩٧٤٢٦١٩)	[٣٤]	مصروفات إدارية و عمومية
(٦٥٣٠٦)	(٢١٩٩٦١)	[٣٥]	مصروفات أخرى
(٢١٨٤٤٦)	(١٨٨٦٧٧)	[٣٦]	مصروفات تمويلية
٩٠٨١٠	٣٨٩٦٨	[٣٧]	ايرادات فوائد دائنة
<b>٧٢٤٥٦</b>	<b>٧٢٢١١٥</b>		<b>صافي ربح الفترة قبل الضرائب</b>
٠	(٨٨٦٥٧)		مصروفات ضريبة الدخل
<b>٧٢٤٥٦</b>	<b>٦٣٣٤٥٨</b>		<b>صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب</b>
<b>٠.٠١</b>	<b>٠.١٢</b>		<b>نصيب السهم الأساسي من الربح</b>

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

**قائمة الدخل الشامل**

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

\*\*\*\*\*

القيمة بالجنيه

من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٣٤٥٦	٦٣٣٤٥٨
♦	♦
٧٣٤٥٦	٦٣٣٤٥٨

**صافي ربح الفترة**

عناصر الدخل الشامل

**صافي ربح الفترة والدخل الشامل**

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

ص

ص

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

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٤)

اجمالي حقوق الملكية	اصحاب الحصص المسيطرة	الجموع	فائض اعادة التقييم	تغطية التدفق النقدي	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	ترجمة العملات الاجنبية	ارباح وخسائر مرطه	الاحتياطيات	راس المال	البيان
٧٥٢٦٠٤١٣		٧٥٢٦٠٤١٣	-	-	-	-	(٥٧٣٣٧٣٧)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٢/٣٠
♦		♦								التغيرات في السياسه المحاسبية
♦		♦								الرصيد المعدل عرضة
٧٦٠٥٣١		٧٦٠٥٣١					٧٦٠٥٣١			التغيرات في حقوق الملكية خلال العام
♦		♦								توزيعات ارباح
♦		♦								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٧٦٠٢٠٩٤٤	♦	٧٦٠٢٠٩٤٤	♦	♦	♦	♦	(٤٩٦٣١٩٦)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٢/٣٠
٦٣٣٤٥٨		٦٣٣٤٥٨					٦٣٣٤٥٨			التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
♦		♦								اصدار راس مال اسهم
♦		♦								توزيعات
♦		♦								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
♦		♦								التحويل الى الارباح المرطه
٧٦١٥٤٤٠٣	♦	٧٦١٥٤٤٠٣	♦	♦	♦	♦	(٤٣٣٩٧٣٨)	٥٤٩٨٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / سليمان سليمان السيد)

من



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٦)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣٤٥٦	٦٣٣٤٥٨	
١١٥٧٨٢	٢٩٠١٧١	(٤)
(٦٠٤١٤٧٧)	(٨٤٢٢٨٢٧)	(٣٢)
١٤٤٦٣٥	١٤٤٦٣٥	(٢٧)
(٩٠٨١٠)	(٢٨٩٦٨)	(٣٧)
(٥٧٩٨٤٢٤)	(٧٢٩٣٥٥١)	
(٤٢٣٩٨٧٠)	١٣٩١٠٠٦	(٥)
١٦٣١٠١٧	(٤٤٨٥٧٢)	(١٠)
١٨٢٤٣٥٧٩	٥٧٤٠٧٠١	(١٢، ١١)
٩٠٨١٠	٢٨٩٦٨	(٣٧)
(٢٣٠٦١٠٦)	٢٢٧٠٧٢٣	(١٤، ١٣)
٢١٠٥٢٩٢	(١٢٧٢٢٠)	(٢٥)
(١٧٦٩٧٧٤٩)	(٩٢٨٢٧٠٤)	(٢٢، ٢١)
(٧٨٧١٤٥١)	(٧٩٢٠٦٤٩)	
(١١٦٢٠)	(١٩٤٠٦)	(٤)
٦١٥٩٥٨٢	٨٤٢٢٨٢٧	(٣٢)
٠	(٨٨٦٤١٥)	(٩)
٦١٤٧٩٦٢	٧٥١٧٠١٦	
(١٧٢٣٤٨٩)	(٤٠٣٦٢٣)	(١٥)
٦٨٠٦١٣٧	٦٢٢٦٩٧٧	
٥٠٨٢٦٤٨	٥٨٢٣٣٤٤	
(٤٩٥١٦٣١)	(٥١٠٦٦٨٦)	(١٥)
١٣١٠١٧	٧١٦٦٥٨	

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(مهندس / سليمان سليمان السيد)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح أو خسارة الفترة قبل الضريبة

تسوية البنود غير العادية والبنود التي تؤثر على صافي الربح وتتدخل

ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الإهلاك والاستهلاك

أرباح بيع أصول

فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة

إيرادات فوائد دائنة

خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة

نقص (الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ

(الزيادة) نقص في المخزون

نقص (الزيادة) نقص في العملاء وأوراق قبض ومدينو التشغيل

المحصل من الفوائد والودائع

نقص (الزيادة) في أرصدة مدينة (مقاولين و موردين و آخري )

(الزيادة) نقص في العملاء أرصدة دائنة

نقص (الزيادة) في الموردين والأرصدة الدائنة ودائنو التشغيل

\*صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل (١)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات

مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول

(الزيادة) نقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع

\*صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)

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

رصيد النقدية وما في حكمها أول العام

رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام

خصم الودائع المجمدة

النقدية المتاحة للاستخدام



( ١ )

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

\*\*\*\*\*

### 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 .
- وتحولت 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 والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية سواء السنوية أو الدورية .

#### أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

#### التقديرات والإفترادات

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيمة الأصول والالتزامات 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 ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل 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****٣-١ - 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 اعادة تقييم ارصدة الاصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية 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 الاجنبية 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 الاصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة حيث يتم ادراجها ضمن التغييرات فى قيمتها العادلة .

**٣-٢ - الأدوات المالية .**

تشمل الأدوات المالية من غير المشتقات المالية المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الاستثمارات النقدية وما فى حكمها و الموردين و الدائنون 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 الأسمية .

**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 .

**٣-٤ - الأصول الثابتة .****• الاعتراف و القياس**

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

يتم تسجيل المبالغ التى تم انفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهيناً للاستخدام المنشود فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مهيناً للاستخدام يتم اضافته الى الاصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء فى اهلاكه ويتم ادراج الارباح و الخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل و الناشئه 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 الاصول الثابتة كمصروفات فى قائمة الدخل عند حدوثها .

## • الإهلاك

يعترف باهلاك الاصول الثابتة في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل أصل وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة بغرض حساب الاهلاك :

م	البيان	العمر الإنتاجي المقدر
١	المباني و الانشاءات	٣٠ : ٥٠ سنة
٢	الالات و المعدات	٨ : ١٢ سنة
٣	وسائل النقل و الانتقال	١٠ سنوات
٤	اثاث و معدات مكاتب	١٠ سنوات

## ٣-٥ - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة عند اقتناءها ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الانخفاض في 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 في قيمتها .

## ٣-٦ - الاضمحلال في قيمة الأصول .

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

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

## ٣-٧ - 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 ( الأرباح والخسائر ) لكل مشروع مقابل تكاليف تنفيذ تلك المشروعات في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوي وحدة العقد لكل مشروع متعاقد عليه في تاريخ القوائم المالية .
- يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف للأعمال المنفذة على مستوي وحدة العقد للمشروعات المتعاقد عليها الى اجمالي تكاليف الاعمال التقديرية لتلك المشروعات وذلك لكل مشروع أو مرحلة على حدة وفي حالة زيادة التكلفة المتوقعة للعقد عن اجمالي الإيرادات المتوقعة منه يتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل .
- يتم إثبات إيراد بيع الاراضى المستصلحة طبقاً بالوارد بالمعيار رقم ١١ على اساس الاستحقاق .



**٣-٨ - 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 .

**٣-٩ - المخزون**

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

**٣-١٠ - 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 الايراد بالمصروف وحين ورود المستخلصات يتم إدراج ايراداتها وتكاليفها ضمن قائمة الدخل .

**٣-١١ - أراضي بغرض البيع**

يتم حصر التكلفة الفعلية للأراضي البور المملوكة للشركة على مدار سنوات الاستصلاح وحين الانتهاء من الاستصلاح يتم رفع اجمالى التكلفة وقيمة الارض البور الى حساب الاراضي بغرض البيع حتى يتم بيعها

**٣-١٢ - الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ**

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

**٣-١٣ - 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 .

**٣-١٤ - الاحتياطات**

يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع ويجوز تجنيب ما لا يزيد عن ٢٥% من الارباح لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الاغراض التي يحددها مجلس الادارة .

**٣-١٥ - قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير مباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف ما فى 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠ فيما يلي:-

	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٠/١/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٣١	استثمارات حتى ٢٠٢٠/١/٣١	الإضافات حتى ٢٠٢٠/١/٣١	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
عمرات جسيمة	٦٥١١٣١١	٨١٣٥١١١	١١١٦٧٢١	١١١٦٧٢١	٧٨٦١١٦١	٠	٠	١١١٦٧٢١	عمرات جسيمة
أثاث ومعدات مكتاتب	٧٧٨٥٥١	١٢٥٦٥٥١	١١١٦٧٢١	١١١٦٧٢١	٧٨٦١١٦١	٠	٠	١١١٦٧٢١	أثاث ومعدات مكتاتب
وسائل نقل وانتقال	١٧٠٧٠١	٥١٨٧٨١	٨٧٠٠١٦٣١	٨٧٠٠١٦٣١	١١٧٠١٥١	٠	٠	٢٠٩٦٠٤٢١	وسائل نقل وانتقال
معدات هندسية	٨٧٥	١٧٦٣	١١١٦٧٢١	١١١٦٧٢١	١١١٦٧٢١	٠	٠	١١١٦٧٢١	معدات هندسية
آلات والمعدات	١١١٦٣١٣	٢٦٨٦٧٢١	٧٥٦٦٦٣٥	٧٥٦٦٦٣٥	١١٧٠١٥١	٠	٠	١١١٦٣١٣	آلات والمعدات
مباني وإنشاءات	١١١٦٣١٣	٢٦٨٦٧٢١	٧٥٦٦٦٣٥	٧٥٦٦٦٣٥	١١٧٠١٥١	٠	٠	١١١٦٣١٣	مباني وإنشاءات
أراضي	١١٧٧٥١	١١٧٧٥١	٠	٠	١١٧٧٥١	٠	٠	١١٧٧٥١	أراضي
	٥١١٦٣١٣	٧٣٥٧٥٣	١١١٦٧٢١	١١١٦٧٢١	١١٧٠١٥١	٠	٠	١١١٦٣١٣	



(٦)

## (٥) أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في قيمة إجمالي تكلفة العمليات التي لم يرد عنها مستخلصات أعمال لمقابلة تلك المصروفات .

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إنشاء خزان المنيا
١٥٢٣٥٨	١٥٢٣٥٨	المستعمرة السكنية توشكى
٦١٨٩٨٢٠	٦١٨٩٨٢٠	٦٢٠٠٠ فدان المنيا
١٣٩١٠٠٦	٠	الحسينية
١٧٧٢٧	١٧٧٢٧	
<u>٧٧٥١٩٢١</u>	<u>٦٣٦٠٩١٥</u>	

## (٦) استثمارات مالية طويلة الأجل والاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتمثل رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض الاحتفاظ (بالصافي) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		استثمارات في سندات حكومية (وزارة المالية)
٨٦٣٦٩٣	٨٦٣٦٩٣		* استثمارات في شركة قروين للاستثمار
٣٥٤٣٤٨٠	٣٥٤٣٤٨٠	%٣,٥	الإجمالي
<u>٤٤٠٧١٧٣</u>	<u>٤٤٠٧١٧٣</u>		

\* بلغت قيمة المساهمة في راس المال المصدر لشركة قروين طبقاً للميزانية المعتمدة في ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 .

## (٧) أقراض طويل الأجل .

يظهر هذا الحساب ضمن الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي بمبلغ ٢٦٥٩٤٨٣٠ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٣٨٣٥٩٧٠٩ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ و يمثل باقى القيمة البيعية للأراضى المخصصة للبيع وفق طبيعة عمل الشركة وحيث يتم سداد ٣٠% من القيمة البيعية و الباقى على أقساط و المبلغ يمثل الاقساط التى لم تستحق بعد .

## (٨) لتزامات وأصول ضريبية مؤجلة ( لا توجد اصول ضريبية مؤجلة)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة / أصل
١٣٩٥٥٣	١٣٩٥٥٣	حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة (التزام / أصل)
(٢١١٢٨٠)	(٢١١٢٨٠)	رصيد آخر المدة التزام / أصل
<u>٧١٧٢٧</u>	<u>٧١٧٢٧</u>	

( ٢ )

٩) أصول محتفظ بها بغرض البيع .

يتمثل رصيد أراضي بغرض البيع في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٨٥٢٧٢٠ جنيه مقابل ١٥٩٦٦٣٠٤ جنيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ والتي تخص المبالغ المنصرفة على الأراضي المملوكة للشركة بغرض استصلاحها وبيعها فيما يلي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٧٦٢١٧٨	١٦٦٤٨٥٩٤	استصلاح وادي النقرة ٢٦٠ فدان
٢٠٤١٢٦	٢٠٤١٢٦	ارض الفرافرة ٢١ فدان
<u>١٥٩٦٦٣٠٤</u>	<u>١٦٨٥٢٧٢٠</u>	<b>الاجمالي</b>

١٠) المخزون

بلغ رصيد المخزون ( بالصفى ) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ مبلغ ٧١٦٨٦٩٠ جنيه مقابل ٦٧٢٠١١٨ مبلغ جنيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ يتمثل في الاتي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦٤٥٥٨	١٣٠٦٣٠٩	مهمات
٥٣٧٠٩٧٥	٥٣٩٣٩٦١	قطع غيار
٢٧٩٠٧٢	٤٦٧١٥٥	خامات
١٠٥٥١٣	١٢٦٥	وقود
<u>٦٧٢٠١١٨</u>	<u>٧١٦٨٦٩٠</u>	

( ٨ )

(١١). ١. عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصافي

يتمثل رصيد العملاء و المديون في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٠ بمبلغ ١٢٥٦١٩٠٣٩ جنيه مقابل مبلغ ١٢٠٢٠٠٨٢٤ جنيه في ٣٠ /٦/ ٢٠٢٠ كالتالي :-

- العملاء

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٤١٩٠٤٤	٧٠٢١٥٦٩٥

العملاء

- مديون

تأمينات لدى الغير

\* متأخرات أقساط مستحقة ( اراضى مستثمرين )

\* باقى مديونية ارض فاقوس

٢٠٦٩٠٠	١٥٣٠٠٠
٥٩٠٢٨٨٤٩	٥٩٧٠٤٣١٣
٥٩٢٩٨٦٨	٥٩٢٩٨٦٨
١٣٠٥٨٤٦٦١	١٣٦٠٠٢٨٧٦

إجمالي العملاء و مديون آخرون

بخصم:

مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها

الإجمالى

١٠٣٨٢٨٢٧	١٠٣٨٢٨٢٧
١٢٠٢٠٠٨٢٤	١٢٥٦١٩٠٣٩

• متأخرات أقساط مستحقة .

يمثل هذا المبلغ مستحقات متأخرة عن أقساط أراضى مباعه للمستثمرين

(١١). ٢. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
بالجنيه المصرى	بالجنيه المصرى	
٩٥٠١	١٢٥٠	بنوات وقود
٤٧٦٠٠٠	٤٧٦٠٠٠	مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة ٦ أكتوبر
٥٨٨٩	٥٨٨٩	مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة دمياط
٦٤٤٢٨٨	٦٤٤٢٨٨	مصرف الجماهيرية الليبية
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	شركة مساهمة البحيرة
٠	٣٦٠٨٧٧	مدينو شراء اصول
٠	٢٧٢٢٢٠	مزادات
١١٨٥٦٧٨	١٨١٠٥٢٤	

## ١٢ حسابات مدينة ودائنة مع الشركة القابضة والشركات الشقيقة

١.١٢ حسابات مدينة ودائنة مع الشركة القابضة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ١٢٥٥٥٦ جنيه

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

٢٥٩٠٠٣٠	٢٤٩٠٠٣٠
---------	---------

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

(٢٤٦٤٤٧٥)	(٢٤٦٤٤٧٥)
-----------	-----------

ارصدة دائنة بإجمالي قيمة :

- ١٥٣٤٦٧٥ غطاء خطابات ضمان غير مسددة
- ١٠٤١٧٣ رصيد محول من الشركة القابضة للتشييد والتعمير
- ٨٢٥٦٢٧ قيمة مستحقات من نسبة الربحية و مصروفات بنكية وإدارية

٢٥٥٥٦	١٢٥٥٥٦
-------	--------

( الرصيد مدين على الشركة القابضة )

٢.١٢ حسابات مدينة مع الشركات شقيقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٦٨٢٠٦١٤ جنيه مقابل ٦٩٣٩٤٩٧ جنيه في

٢٠٢٠/١٢/٣٠

١.٢.١٢ العملاء (مدين)

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

١٨١٦٣٣٠	١٨١٦٣٣٠
---------	---------

الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)

٢٢٣٩٥٥١	٢٢٣٩٥٥١
---------	---------

الشركة العقارية لاستصلاح الأراضي

٢٤٠٢٠٣١	٢٤٠٢٠٣١
---------	---------

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الارضي

٤٧٠٤٣٥	٣٤٥٥٥٢
--------	--------

شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الارضي

٦٩٢٨٣٤٧	٦٨٠٣٤٦٤
---------	---------

اجمالي رصيد العملاء المدين

٢-٢-١٢ المقاولين

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

١٧١٥٠	١١١٥٠
-------	-------

الشركة العقارية لاستصلاح الأراضي

١٧١٥٠	١١١٥٠
-------	-------

اجمالي رصيد المقاولين المدين

٦٩٣٩٤٩٧	٦٨٢٠٦١٤
---------	---------

إجمالي رصيد الشركات الشقيقة المدين (عملاء ومقاولين)

(١٠)

١٣) حسابات مدينة المصالح و الهيئات .

يتمثل رصيد الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب مبلغ ٢٠٤٢٦٦ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل مبلغ ٢٢١٢١٢٦ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كالتالي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٠٥٨٠٦	٢٠٤٢٦٦	ضرائب تتحملها الوحدة
٦٣٢٠	٠	ضرائب عقارية
<u>٢٢١٢١٢٦</u>	<u>٢٠٤٢٦٦</u>	

١٤) ارصدة مدينة (موردين - مقاولين - جارى عاملين)

١٤ - ١ حساب الموردین المدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢١٣٧٢١	٢٥٧٤٦٣١	حساب الموردین

١٤ - ٢ حساب المقاولين المدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٧٢٦٠٠٨	٤٤٢١٠١٨٠	حساب المقاولين

١٤ - ٣ جارى عاملين مدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٤١٧١	١٣٧٦٢٢٦	جارى عاملين مدينين وسلف

١٥) النقدية و ارصدة لدي البنوك : يتمثل رصيد نقدية لدى البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما يلي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>العملة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	جنيه مصري	حسابات جارية
٤٤٨٧٧٤	٧١٦٦٥٨	جنيه مصري	ودائع لاجل
٥٧٧٨٢٠٣	٥١٠٦٦٨٦		
<u>٦٢٢٦٩٧٧</u>	<u>٥٨٢٣٣٤٤</u>		



(١١)

- ولأغراض قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها :  
نشير في هذا الصدد ان الطريقة المتبعة في إعداد قائمة التدفقات النقدية هي الطريقة غير المباشرة ويستخدم رصيد الودائع الاجلة كغطاء لخطابات ضمان .

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٢٦٩٧٧	٥٨٢٣٣٤٤
(٥٧٧٨٢٠٣)	(٥١٠٦٦٨٦)
٤٤٨٧٧٤	٧١٦٦٥٨

إجمالي حسابات جارية والودائع

( ودايع لاجل )

النقدية وما في حكمها المتاحة للاستخدام بعد خصم الودائع :

## (١٦) 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 عادي قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مسدد بالجنيه المصري .
- إصدار ثان ٦٥٠.٠٠٠ سهم عادي قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مسدد بالجنيه المصري .
- إصدار ثالث ١.٣٠٠.٠٠٠ سهم عادي 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 استيفاءاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ .
- الهيكل الرئيسي للمساهمين وبيانه كالتالي :-

عدد الأسهم	٥٢٠.٠٠٠	وبيانها كالتالي :
النسبة %	عدد الأسهم	النسبة %
٨٩,٨٩٥%	٤٦٧٤٥٥٠	الشركة القابضة واستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
١٠,١٠٥%	٥٢٥٤٥٠	مساهمين آخرين

## (١٧) احتياطات

تتمثل حركة الاحتياطات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما يلي :-

بيان	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
احتياطي قانوني (طبقاً للقانون)	٩١٩٦٩٢٣	•	•	٩١٩٦٩٢٣
احتياطي نظامي (طبقاً لنظام الاساسي)	٢٤٤٥٠٦٥٩	•	•	٢٤٤٥٠٦٥٩
* احتياطات أخرى	٢١٢٣٦٥٥٨	•	•	٢١٢٣٦٥٥٨
	٥٤٩٨٤١٤٠	•	•	٥٤٩٨٤١٤٠

- تتمثل الاحتياطات الاخرى في الاتي :-

بيان	مبلغ
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (رصيد طبقاً للقانون ٩٧)	٨٦٣٦٩٣
احتياطي تجديرات وتوسعات وارتفاع اسعار اصول (رصيد مكون قبل عام ٩٥/٩٤ أى قبل التحول للقانون ١٥٩)	٢٠٤٧٢٨٦٥
الإجمالي	٢١٢٣٦٥٥٨

وطبقاً للنظام الاساسي يتم وقف تكوين الاحتياطي القانوني عند وصوله ٥٠% من رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضيه أحكام القانون

٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

## ١٨) خسائر مرحلة

يظهر رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ( ٤٩٦٣١٩٦ ) جنيه مقابل ( ٥٧٢٣٧٢٧ ) جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	
(٦٣٥١٥٣٦)	(٥٧٢٣٧٢٧)	رصيد أول المدة
٦٢٧٨٠٩	٧٦٠٥٣١	فائض العام السابق
<b>(٥٧٢٣٧٢٧)</b>	<b>(٤٩٦٣١٩٦)</b>	رصيد آخر المدة

\* تتمثل الحركة التي تمت على الخسائر المرحلة خلال الفترة في قيمة إيرادات تخص العام السابق

## ١٩) التزامات أخرى طويلة الأجل

يتمثل رصيد التزامات أخرى طويلة الأجل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	
٦٤٢٧٠٦٢	٦٤٢٧٠٦٢	أرض وادي النقرة زراعة ٢٨
١٠١٠٩٨٤١	١٠١٠٩٨٤١	١١٠٠ فدان الضبعة
•	•	أرض بورسعيد
<b>١٦٥٣٦٩٠٣</b>	<b>١٦٥٣٦٩٠٣</b>	

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

## ٢٠) مخصصات:

يتمثل رصيد مخصصات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	التحويلات	الحركة	٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
	له	المكون	المستخدم	
٢٢٤٧٠٢٢	•	•	•	مخصص تسليم الأعمال (لمقابلة أي التزامات تنشأ عند التسليم النهائي)
٥٣٦٩٥٦٥	•	•	•	مخصص المنازعات القضائية
٧٠٠٠٠٠٠	•	•	•	مخصص مشروع ليبيا
٢٠٠٠٠٠٠٠	•	•	•	مخصص محطة العياط والحمد
<b>٢٨٤١٦٥٩٨</b>	<b>•</b>	<b>•</b>	<b>•</b>	<b>٢٨٤١٦٥٩٨</b>

(١٣)

## ٢١) الموردون والمقاولون وأرصدة دائنة للشركات الشقيقة وأرصدة دائنة أخرى:

## ٢١-١ مورّدون دائنون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٥٨١٦٢	٢٠٥٨١٢٠

موردون دائنون

## ٢١-٢ مقاولون دائنون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٢٩٧٢٩٤	٢٥٧٢١٤٦٧

مقاولون دائنون

## ٢١-٣ دائنون وحسابات دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى بمبلغ ٢٥٩٢٦١٢٠ جنيه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ مقابل ٢٤٢٩١٧٠١ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٠٤٩٠	٢٥٨١٠٨
١٤٥٢٢٢	١٧٤٦٢٢
٨١١٦٨٧	٠
٥٠٠٤٧	٥٠٠٤٧
٤٤٠٩٨٤٨	٦٧٦٤٥٥٠
١٧٤١٠٥٨٧	١٢٨٧٤٤٩٦
٥٨٧٦٥٧	٢٢١٢٧٢
٢٣٩٠٠	٢٤٩٠٠
٥٤٢١٥٢	٥١٢١٥٢
٢٤٢٩١٧٠١	٢١٠٨٠٢٥٨

\* حسابات دائنة أخرى

مبالغ مستقطعة من العاملين

دائنو شراء أصول

جزاءات

مقدمات أراضي

فرق تكلفة الأراضي المباعة المطلوبة للتسليم

جاري العاملين

تأمينات للغير

مكافأة نهاية الخدمة

## \* وتمثل الارصدة الدائنة الأخرى في الآتي :-

المبلغ	البيان
٩٦٤٥	مزادات
٦٠٥١٤	مستحقات متنوعة
٩٦٢٠	تأمينات للغير
٥٧٤٢٦	اتحاد مقاولين
١٠٧١٧٠	رئيس التجارة الداخلية ( وزارة التموين )
٤٤١٩٩	شيكات مرتبات متأخرة + شيكات ملغاة حيث مضي عليها اكثر من ٦ أشهر
٤٨٨٧٧	الجمعية التعاونية الاستهلاكية
٢٠٦٥٧	متنوعة ( اذون اضافة تخص العام )
٠	مبيعات نقدية
٢٥٨١٠٨	الاجمالي



## (٢٥) عملاء وأرصدة دائنة

يتمثل رصيد عملاء وأرصدة دائنة بمبلغ ٣٤٧٣٥٩١ جنيه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ مقابل ٣٦١٠٨١١ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

## (٢٦) التزامات محتفظ بها بغرض البيع (التزامات قصيرة الأجل) :

يتمثل رصيد التزامات محتفظ بها بغرض البيع (التزامات قصيرة الأجل) بمبلغ ١٣٩٢٩٥٢٨ جنيه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ مقابل ١٣٩٢٩٥٢٨ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨٠٩٩٧٤	٣٨٠٩٩٧٤	أرض بورسعيد
١٠١١٩٥٥٤	١٠١١٩٥٥٤	أرض وادي النقرة
<u>١٣٩٢٩٥٢٨</u>	<u>١٣٩٢٩٥٢٨</u>	

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

## (٢٧) قروض قصيرة الأجل :

يتمثل هذا البند الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٤٤٩٣٣٤٠ جنيه وهو عبارة عن قرض قصير الأجل بالاضافة الى الفوائد المحملة من وزارة المالية للشركة لسداد مرتبات العاملين .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٣٥٠٠٠	٤٣٤٨٧١٥	رصيد أول المدة
٢١٢٣٧١٥	١٤٤٦٣٥	الفوائد و الأعباء
<u>٤٣٤٨٧١٥</u>	<u>٤٤٩٣٣٤٠</u>	

## (٢٨) الالتزامات المحتملة والعرضية :

- بلغت التزامات الشركة عن إصدار خطابات ضمان وكفالات مبلغ ١٣ مليون جنيه مصري .
- لا توجد أي التزامات عرضية أو أي أحداث جوهرية لم يفصح عنها خلال الفترة الحالية .

(٢٩) إيرادات النشاط الجاري : بلغت عن هذه الفترة مبلغ ٢٩٣٠٩٣٩٧ جنيه بينما بلغت عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٩١١١٤١٧ جنيه .

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣٧٥٨٣٦٠	٢٢٠٠٧٩٨٨	إيرادات جهات الاسناد
٥٣٥٣٠٥٧	٧٣٠١٤٠٩	أرباح بيع أراضي
<u>٣٩١١١٤١٧</u>	<u>٢٩٣٠٩٣٩٧</u>	

( ١٦ )

٣٠ ( تكلفة النشاط : بلغت هذه الفترة ٢٩٦٩٥٧٢٨ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ ٣٦٤٨٦٤٨٨ جنيه

القيمة بالجنيه

من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠	من ١ / ٧ / ٢٠١٩ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩	البيان
٨٧٦٩٩٨٦	٧٠٩٧٧٤٦	الأجور
١٠٣١٠٨٣	١٠٣١٧٣٠	وقود
٢٢٤٢٣٦٠	٧٥٩٧٠٣	خامات
١٤٢٩١٢٤	١٠٤٠٥٣٣	مهمات و قطع غيار
٢٧٦٦٨	٢٢٥٢٣	كهرباء ومياه وغاز وادوات كتابية
٧٩١٣٩٨	١١٠٧٠٢٣	ضرائب ورسوم
١٨٣٠٤٠	١٠٠٨٤٨	ايجارات
٢٣٩٩٣١	٥٤٨٧٠	الاملاك
١٩٨٩٤٢	٢٩٨٦٣٩	صيانة متنوعه وتأمين سيارات
١٥١٨٨٤	١٥٩٥٨٨	ضيافة ونظافة و اكراميات
٧٢٩٧٥٩	٥٥١٢٨٩	بدل سفر وانتقال واعاشة وطيران وتليفون
٩٤٠٩٠	١٧٦٨٤٣	اشتراكات وتدريب واستشاري وابحث
١٢٣٦٠٤١٦	٢٢٦٥٠٨٢٠	اعمال مقاولي الباطن وتأمينات الاعمال
٢٠٧٧٤٩	١٠٤٩٣٣	ايجار وسائل نقل ومعدات وتحميل
٧٢٩٥٠	٥٢٤٧٠	حراسه
١٤٢٣١٠	١٠٧٥٥٥	سراكي
٢٧٢٣	٦١٩٧	تصوير
٨٤١٥	٢٣٥٠٠	مكافاة لغير العاملين
٠	١٢٧٦٨٠	محملات عقود
٢٩٦٩٥٧٢٨	٣٦٤٨٦٤٨٨	الإجمالي العام

٣١) الدخل من الاستثمار في اوراق مالية : بلغ هذه الفترة مبلغ ١٩٧١ جنيه

٣٢) مكاسب وخسائر أخرى ( ارباح رأسمالية ) : بلغت هذه الفترة ٨٤٢٢٨٣٧ جنيه بينما بلغت الفترة المقابلة ٦٠٤١٤٧٧ جنيه

(١٧)

٣٣) إيرادات أخرى: بلغت هذه الفترة ٢٩٤٧٣٢٨ جنيه بينما بلغت عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (١٥٦٢١٨) جنيه

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
ايجارات دائنة	٢٣٩٠١١٨	٧٣١٨١٢
ارباح بيع مخلفات	٥١٣٩٢٠	٨١٠٣٥٢
ايرادات متنوعة	٤٢٣٩٩	٢٠٠١٥
الإجمالي العام	٢٩٤٧٣٢٧	١٥٦٢١٨١

٣٤. المصروفات العمومية والادارية: بلغت هذه الفترة ٩٧٤٢٦١٩ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٢١٥٦١ جنيه وتفصيلها كالاتي :-

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
الأجور	٧٦٩١٣٦٨	٧٦٤٤١٥٧
وقود وزيوت	٢٢٢٧٥٢	٥٢٣١٩٥
مهمات و قطع غيار	٢٤٧٩٠٠	٤٤٩٧٩٧
ادوات كتابية	٦٧٨٤٢	٦٠٦٥٠
كهرباء ومياه وغاز	٢٣٦٧٦٠	١٥٨٢٩٨
رسوم و ضرائب	٦٢٦٦١	٨٦٠٠٤
ايجارات	٤٦٧٧٢	٢٦٧٠٧
الاهلاك	٦٢٦٦١	٥١٣٣٦
صيانة متنوعة و تأمين سيارات	١٢٤٩٩٦	١٢٣٦٠٦
اكراميات وضيافة و نظافة	١٢٤٥٠٤	١٦٦٨٤٩
بدل سفر و انتقالات و طيران و تليفون	١٩٩٢٨٢	٢٠٧٢٨٤
اشتراقات و تدريب و ابحاث و استشارى	٨٦٨٦	٢٠٥٩٨٢
تصوير	٥٢٨	١٤٠٩
إيجار معدات و وسائل نقل و تحميل	١٨٠٠	٩٢٩٥
حراسة	٢٠٠٠	٥٨٥٠
سراكى	٨١٠٥٠	٤٢٠٩٥
دعاية و اعلان	٩٣٢١٢	٢٥٣١٢
مكافآت لغير العاملين و اتعاب محامة	١٠٦٥٩٠	٢١٠٠
اعاشه	٤٠٠٤١	٢٠٥٢٤
الإجمالي العام	٩٧٤٢٦١٩	٩٨٢١٥٦١





## 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 .

## ٤٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً للأسس المتبعة في تقييم أصول و التزامات 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 :

لا يوجد اختلاف جوهري ذو أهمية نسبية للشركة بين القيمة العادلة للأصول الثابتة و القيمة الدفترية .

## ٤٤ أهم الأحداث المؤثرة خلال العام :

شهد النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بداية التأثير بفيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن تدابير واجراءات غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره وقد قامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر بإدارة الأزمة المتمثلة في الحفاظ على فريق العمل والموظفين والعاملين بالشركة وتأمينه من مخاطر كورونا وكذلك محاولة الاستمرار في العمليات الانتاجية لإنهائها في مواعيدها المحددة ولا يمكن التنبؤ بمدى الأثار المحتملة الناتجة عن هذه الجائحة وبالتالي يوجد حالة من عدم التأكد بتأثيرها على وضع الشركة الاقصادى حالياً ومستقبلاً .

## ٤٥ 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 الاسهم العادية خلال الفترة المالية التي تعد عنها القوائم المالية مرجحاً بعامل الوقت ويتم عرض ربحية السهم كل فترة مالية في قائمة الدخل من خلال المعادلة الاتية : صافي الربح بعد الضريبة ÷ عدد الاسهم العادية .

ونشير في ذلك أن عدد الاسهم = ٥٢٠٠٠٠٠٠ سهم .

٤٦) الموقف الضريبي  
أ- ضرائب شركات الأموال

السنوات	أساس الربط	إجمالي الضريبة
٩٧/ ٩٦ وما قبلها	قرار لجنة الطعن وحكم محكمة واجب السداد	٣٦٢٠٣٦٨
٢٠٠٠/ ٩٧	قرار لجنة الطعن وحكم محكمة	٢٢٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٤/ ٢٠٠٠	قرار لجنة الطعن وحكم محكمة	١٥٧٥٥٩٨٩
٢٠٠٥/ ٢٠٠٤	قرار لجنة الطعن وحكم محكمة	١٨٤٩٩٤٢
٢٠٠٩/ ٢٠٠٥	قرار لجنة داخلية	٩٩٤٨٣٥٤
٢٠١٣/ ٢٠٠٩	تم الفحص والنتيجة خسائر	٠
٢٠١٩/ ٢٠١٣	جارى الفحص	٠
غرامات وفوائد تأخير		٦٢٦٤٢٤٦٨
الإجمالي		١١٥٨١٧١٢١

- السنوات من ٩٧/ ٩٨ — ٩٩/ ٢٠٠٠ مازالت متداولة أمام القضاء .
- السنوات من ٢٠٠٠/ ٢٠٠١ — ٢٠٠٣/ ٢٠٠٤ مازالت بعض بنودها أمام لجان الطعن .
- السنوات من ٢٠٠٤/ ٢٠٠٥ يستلزم سداد مبلغ ١٨٤٩٩٤٢ جنية .
- السنوات ٢٠٠٥/ ٢٠٠٦ — ٢٠٠٨/ ٢٠٠٩ تم الفحص و الربط بموجب نموذج ٣٦ ضرائب بنحو ٩٩٤٨٣٥٤ جنية وتم سداد ٢٥% من قيمة الضريبة المستحقة بالاقرار .
- السنوات ٢٠٠٩/ ٢٠١٠ — ٢٠١٢/ ٢٠١٣ تم الفحص واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه وتم انتهاء النزاع باللجنة الداخلية حيث ان نتائج الفحص خسائر .
- السنوات ٢٠١٣/ ٢٠١٤ — ٢٠١٥/ ٢٠١٦ تم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة و الخاص باخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها الصادر من المأمورية برقم ١٣٤٣ و جارى الفحص .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات من عام ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٤ و صدر 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 — ٢٠١٤ و جارى البدء فى 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 .

ج - ضريبة الدمغة

تم المحاسبة من تاريخ التحول إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١ وبلغت الضريبة المستحقة مبلغ ٣٥١٠٠٥٩ جنيه 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 و المحاسبة حتى ٢٠١١/٦/٣٠ وبلغ الرصيد المستحق على الشركة نحو ٢٤٦٠١٣٦ جنيه وعن السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤ مبلغ ٩٤٥٠٨٥,٣٧ جنيه مرفوع بشأنهما دعوي قضائية هذا بخلاف الضريبة الإضافية المستحقة من يونيو ٢٠٠٩ وحتى تاريخ السداد بواقع ٠,٠٥% عن كل أسبوع تأخير .