



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 ٢٠٢١/٣/٣١.

رجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

تحريرا في ١٩/٥/٢٠٢١

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

أمانى سيد عبد الحميد

(محاسب / أمانى سيد عبد الحميد)

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية للشركة العربية
لاستصلاح الأراضي في ٢٠٢١/٣/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي للشركة العربية لاستصلاح الأراضي في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية (المساهمين) والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض الواضح والعادل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود.

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

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تلاحظ ما

يلي :-

١. أظهرت قائمة الدخل للفترة الدورية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ صافي أرباح الفترة بنحو ٤٧٦ ألف جنيه نتيجة إضافة نحو ٨,٩٦٤ مليون جنيه قيمة أرباح رأسمالية عن بيع بعض الأصول الثابتة تزيد على تكلفتها الدفترية .
يتعين العمل على تعظيم أنشطة الشركة والتي تمثل موارد الشركة الطبيعية لتحقيق الأرباح.
٢. تضمنت الأعمال تحت التنفيذ خلال الفترة الدورية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٦,١٩٠ مليون جنيه قيمة المنصرف على عملية المستعمرة السكنية بتوشكى والمتوقعة دون تنفيذ أو استكمال أو تسوية منذ ما يقرب من ١٠ سنوات.
يتعين اتخاذ ما يلزم في هذا الشأن وموافاتنا بأسباب ذلك .
٣. تضمن حـ/ أراضي بغرض البيع في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٦,٦٤٩ مليون جنيهاً تكلفة (٢٥٥) فدان والتي تم ترسيبها بالمزاد على المستثمر / أشرف حافظ بدوي بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٥ ولم يتم استكمال إجراءات التعاقد حتى تاريخه (مايو ٢٠٢١) على الرغم من سداد المقدم البالغ ٦,٧ مليون جنيه والظاهر ضمن حـ/ مقدمات أراضي بغرض البيع "حـ/ داننون"
يتعين موافاتنا بأسباب عدم استكمال إجراءات التعاقد واتخاذ اللازم في هذا الشأن .
٤. استمرار الشركة في عدم اتخاذ اجراءات جديدة بشأن بيع ارض الفرافرة لمساحة ١٩س ٢٢ط ٢١ف رغم صدور قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢ باتخاذ اجراءات البيع سداداً لمستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية علماً بأن مستحقات الهيئة المذكورة بلغت نحو ٢١,٣٠٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ وذلك من واقع دفاتر الشركة وذلك - على الرغم من أن تلك المديونية بلغت نحو ٥١,٥٤٥ مليون جنيه وذلك من واقع آخر إيصال سداد بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٠ وبفرق بلغ نحو ٣٠ مليون جنيه.
يتعين الالتزام بقرار الجمعية العامة للشركة واتخاذ اجراءات جديدة بشأن سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية مع موافاتنا بأسباب الفرق المشار إليه وإجراء ما يترتب على ذلك من تسويات .

٥. بلغ إجمالي قيمة المنفذ من عملية انشاء عدد ٣٠ عماره سكنيه للكيان العسكري نحو ١٧٦,٥٦٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ وبنسبة ٨٣% من إجمالي قيمة العقود المبرمة والبالغة نحو ٢١١,٤٥٧ مليون جنيه وجاءت تكاليف التنفيذ من واقع مستخلصات الأعمال الصادرة على النحو التالي :-

(القيمة بالجنيه)

الاجمالي	تكاليف التنفيذ (المقاولين)		رقم العقد
	المغربل/اولاد عبد القادر	انتجريد	
٤١١٤٥٥٦٧	٣٢١٢٩٧٣٧	٩٠١٥٨٣٠	٣/٧/م.م/١٦٢٢٥
٣٣٧٧٠.٨٤٩	٢٦٧٢١٦٧٩	٧٠٤٩١٧٠	٤/٧/م.م/١٦٢٢٥
٣٣١٦٥١٨٠	٢٥١٧٨٦٠٠	٧٩٨٦٥٨٠	٥/٧/م.م/١٦٢٢٥
٣٠.٤٣٥٩٠.٧	٢٥٨٤٣٣٣٢	٤٥٩٢٥٧٥	٣/٨٣/٢٠١٧
٣٨٠.٤٤٨٤٠	٣٢٩٥٥٤٤٠	٥٠.٨٩٤٠٠	٧/٨٤/٢٠١٧

وبالاستفسار والمتابعة تبين ما يلي :-

أ- لم تأخذ الشركة في الاعتبار قيمه الضريبية على القيمة المضافة الخاصة بهذه العمليات على الرغم من افاده مركز كبار الممولين بخطابه المؤرخ في ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ والموجه للشركة والذي يفيد ان المقاولات واعمال التشييد والبناء تخضع لضريبة الجدول بفئة ٥% من قيمه المستحق المعتمد من الاستشاري وهو الأمر الذي يعرض الشركة لتحمل خسارة عن هذه العملية حيث ان نسبة ربحية الشركة البالغة ١,٥% نقل عن قيمه الضريبية على القيمة المضافة الغير محتسبة حتي ٢٠٢١/٣/٣١ .

ب- عدم كفاية مستحقات شركه انتجريدوديزاين اوف ارت- مقاول اعمال الكيان العسكري والمسحوب منه الاعمال لتقاعسه في التنفيذ -المتاحة طرف الشركة العربية لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢١/٣/٣١ لمواجهة الالتزامات التي نتجت عن التنفيذ بالضد لصالح شركه المغربل وشركه اولاد السيد عبد القادر

حيث ظهر رصيدها مديناً بنحو ٧٤٨ ألف جنيه ولم يتم إعداد مستخلص ختامي العمليات حتى تاريخه (مايو ٢٠٢١).

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات الكفيلة بحفظ حقوق الشركة طرف المقاولين.

٦. بلغت التكلفة التاريخية للمعدات الثقيلة المعطلة نحو ٢٥,٨٨٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ والتي يرجع تاريخ توقفها عن العمل إلى ما قبل ٢٠٢٠/٦/٣٠.

ومازلنا نوصي بضرورة حصر كافة الطاقات المعطلة من الاصول الثابتة واتخاذ القرار المناسب بشأنها بما يعود بالنفع على الشركة.

٧. بلغت قيمة الرواكد والأصناف المستغنى عنها من المخزون نحو ٥,٤٥١ مليون جنيه بما يمثل نسبة ٨٨% من قيمة المخزون البالغ نحو ٦,١٩٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ .

يتعين حصر كافة الرواكد واتخاذ القرار المناسب بشأنها وبما يعود بالنفع على الشركة.

٨. بلغت الأرصدة المتوقفة والمرحلة بحساب العملاء نحو ٤٠,٣٧٥ مليون جنيه وتمثل نسبة ٥١,٧% من إجمالي أرصدة العملاء البالغة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٧٨,١٣٤ مليون وجنيه مكون عنها مخصص بنحو ١٠,٣٨٤ مليون جنيه، كما بلغت الأرصدة المتوقفة والمرحلة بحساب المقاولين نحو ٤٤,١٥٧ مليون جنيه وتمثل نسبة ٩٩% من إجمالي أرصده المقاولين البالغة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٤٤,٢٦٣ مليون جنيه ، كما بلغت المتأخرات عن أقساط الأراضي المباعة للمستثمرين نحو ٥٦,٦٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ .

يتعين دراسة هذه الأرصدة وغيرها من الأرصدة المتوقفة والمرحلة منذ سنوات واتخاذ الاجراءات اللازمة- بما فيها القانونية- التي تكفل تحصيل وتسوية هذه الارصدة مع مراعاة الاضمحلال في قيمتها تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن وتكوين المخصصات اللازم لمقابلة ذلك .

٩. ظهر رصيد حـ/ مصلحة الضرائب بمبلغ ٢٣,٩٥٧ مليون جنيه وقد وردت
مطالبة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤ بمبلغ ١٣٨ مليون جنيه
يتعين سداد تلك المستحقات وتكوين المخصص اللازم .

وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة والملاحظات الواردة بهذا
التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم
المالية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع
جوانبها الهامة عن المركز المالي لها في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن نتيجة نشاطها
المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ وطبقا
لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

تحريراً في ٢٠٢١/٥/

مدير عام

نائب مدير الإدارة

عبد الرحمن عامر

(محاسبة / عبير عبد الرحمن عامر)

(عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية)

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

ع / أيمن حسن إبراهيم

(محاسب / أيمن حسن إبراهيم)

أيمن إبراهيم

(محاسبة / نيلي إبراهيم حسن)

الشركة العربية لاستصلاح الأراضي

شركة تابعة مساهمة مصرية (ش . م . م)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

المركز المالي

والقوائم المالية

من ٢٠٢٠ / ٧ / ١
حتى ٢٠٢١ / ٣ / ٣١



- ١ -

قائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢١

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ١)

٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠
جنيه مصري

٢٠٢١ / ٣ / ٣١
جنيه مصري

رقم الإيضاح

٤٨٤٦٢٣٥	٤٦٥٤١٢٢	[٤]
٧٧٥١٩٢١	٧٥٥٥٠٠٢	[٥]
٤٤٠٧١٧٢	٤٤٠٧١٧٢	[٦]
٢٨٢٥٩٧٠٩	٢٥٦٢١٤٧٩	[٧]
٥٥٢٦٥٠٢٨	٤٢٢٢٧٧٧٧	

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة بالصافي

أعمال تحت التنفيذ

استثمارات مالية طويلة الأجل

اقراض طويلة الاجل

إجمالي الأصول الغير متداولة (١)

الأصول المتداولة

اصول (اراضي) بغرض البيع

المخزون

عملاء ومديون آخرون بالصافي

حسابات مدينة أخرى

حسابات مدينة مع الشركة القابضة

حسابات مدينة مع الشركات الشقيقة

حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات

موردين مدينين

مقاولين مدينين

جارى العاملين مدينين

النقدية وأرصدة لدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة (٢)

إجمالي الأصول (١) + (٢)

١٥٩٦٦٣٠٤	١٦٨٥٢٧٢٠	[٩]
٦٧٢٠١١٨	٦١٩٥١٤٨	[١٠]
١٢٠٢٠٠٨٢٤	١٢٣٦٥٥٧١٤	[١١ - ١]
١١٨٥٦٧٨	١٦٩٤٠٢٤	[١١ - ٢]
٢٤٩٠٠٣٠	٢٦٤٠٠٣٠	[١٢ - ١]
٦٩٣٩٤٩٧	٦٧٥٢٢٦٤	[١٢ - ٢]
٢٢١٢١٢٦	٥٠٦٨٠٠	[١٣]
٢٢١٢٧٢١	٢٢٥٨٢٦٥	[١٤ - ١]
٤٥٧٢٦٠٠٨	٤٤٤٦٢٧٢٨	[١٤ - ٢]
٤٨٤١٧١	١٥٥٩٦٣٦	[١٤ - ٣]
٦٢٢٦٩٧٧	٥٢٧١٧٩٦	[١٥]
٢١٠٣٦٥٤٥٤	٢١١٩٤٩١٣٥	
٢٦٥٧٣٠٤٩٢	٢٥٤١٨٦٩١٢	

مسئول

مدير



- ٢ -

٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠	[١٦]	حقوق الملكية
٩١٩٦٩٢٢	٩١٩٦٩٢٢	[١٧]	رأس المال المدفوع
٢٤٤٥٠٦٦٠	٢٤٤٥٠٦٦٠		احتياطي قانوني
٢١٢٣٦٥٥٨	٢١٢٣٦٥٥٨		احتياطي نظامي
(٥٧٢٣٧٢٧)	(٤٩٦٣١٩٦)	[١٨]	احتياطيات أخرى
٧٦٠٥٣١	٤٧٦٣٩١		خسائر مرحلة
٧٦٠٢٠٩٤٤	٧٦٤٩٧٢٣٥		خسائر الفترة / أرباح
			إجمالي حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات
٧١٧٢٧	٧١٧٢٧	[٨]	الالتزامات الغير متداولة
١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢	[١٩]	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٦٠٨٦٣٠	١٦٦٠٨٦٣٠		التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨	[٢٠]	مخصصات
١٧٥٨١٦٢	٢١٥٤٥٠٢	[١ - ٢١]	موردون دائنون
٢٤٩٢٧٢٩٤	٢٦١٦٥٧٧٥	[٢ - ٢١]	مقاولون دائنون
٢٤٢٩١٧٠١	٢٠٦٢٠٢٢٨	[٣ - ٢١]	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤٦٤٤٧٥	٢٤٦٤٤٧٥	[١٢]	حسابات دائنة للشركة القابضة
١١٢٤٩٦٢	١٢٤٧٦٢٠	[٤ - ٢١]	حسابات دائنة للشركات الشقيقة
٥٦١٥٨٦٩٦	٤٥٢٦٥٢٨٠	[٢٢]	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤١٠٢٧٢	٢١٢٦٥٢٢	[٢٣]	مصرفات مستحقة السداد
١٥٥٩٦٠٢	١٥٥٩٦٠٢	[٢٤]	دائنو توزيعات
٢٦١٠٨١١	٢٦٢٧٢٦٦	[٢٥]	عملاء أرصدة دائنة
١٢٩٢٩٥٢٨	١٢٩٢٩٥٢٨	[٢٦]	التزامات متداولة (قصيرة الاجل)
٤٢٤٨٧١٥	٤٤٩٣٣٤٠	[٢٧]	قروض قصيرة الاجل
١٧٣١٠٠٩١٨	١٦١٠٨٠٩٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)
٢٦٥٧٣٠٤٩٢	٢٥٤١٨٦٩١٢		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات (٣) + (٤) + (٥)

رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

ص.ع.١

ص.ع.٢



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١
تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٢)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	
جنيه مصري ٦٠٣٤٩٥٦٦	جنيه مصري ٥٩٨٧٣٦٠٤	[٢٩]	المبيعات / الايرادات
(٥٧٧٢٣٧٥٠)	(٥٤٤٧٢٣٤٩)	[٣٠]	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٢٦٢٥٨١٦	٥٤٠١٢٥٥		مجموع (الخسارة) / الربح
١٩٧١	١٩٧١	(٣١)	الدخل من الاستثمار في أوراق مالية
٦٠٤٤٧٢٧	٨٩٦٤٢٥٢	(٣٢)	مكاسب وخسائر أخرى
١٧٨٧٥٨٩	٣٥٧٢٣١٩	(٣٣)	ايرادات أخرى
(٢١١٥٠٠)	(٢٢٠٦٠٠)		مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٧٥٩٧٨٨)	(١٦٧٥٨٠٢٦)	[٣٤]	مصروفات إدارية و عمومية
(١١٦٦٠٧)	(٢٢٧٠١٠)	[٣٥]	- مصروفات أخرى
(٣٢٠٨٢٦)	(٢٠٨٠٨١)	[٣٦]	مصروفات تمويلية
١٤٠٨٠٠	٣٨٩٦٨	[٣٧]	ايرادات فوائد دائنة
(٣٨٠٧٨١٨)	٥٦٥٠٤٨		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٠	(٨٨٦٥٧)		مصروفات ضريبة الدخل
(٣٨٠٧٨١٨)	٤٧٦٣٩١		صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب
٠	٠,٠٩		نصيب السهم الأساسي من الربح

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

م. م. م.

الم. م. م.

الشركة العربية لاستصلاح الأراضي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى	من ٢٠١٩/٧/١ حتى
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٥٦٥٠٤٨	(٢٨٠٧٨١٨)
(٨٨٦٥٧)	٠
٤٧٦٣٩١	(٢٨٠٧٨١٨)

صافي ربح / خسارة الفترة

عناصر الدخل الشامل

صافي ربح / خسارة الفترة والدخل الشامل

السيد

رئيس مجلس الإدارة

و العضو المنتدب

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

السيد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٦)

رقم الإيضاح
٢٠٢١/٣/٣١
٢٠٢٠/٣/٣١
جنيه مصرى
جنيه مصرى

٤٧٦٣٩١
(٢٨٠٧٨١٨)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح أو خسارة الفترة قبل الضريبة

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

ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٤٤٤٩٥٨ (٤)
(٨٩٦٤٢٥٢) (٣٢)
١٤٤٦٢٥ (٢٧)
(٢٨٩٦٨) (٣٧)
(٧٩٢٧٢٤٦) (٩٦٠٤٢٢٤)

الاهلاك والاستهلاك

أرباح بيع أصول ثابتة

فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة

ايرادات فوائد دائنة

خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

تسوية التغيرات في أرصدة المخزون و الحسابات المدينة و الدائنة

١٩٦٩١٨ (٥)
٥٢٤٩٧٠ (١٠)
٨٨١٢٢٢٧ (١٢، ١١)
١٨٤٨٥٨٧ (١٤، ١٣)
(٩٧٣٤٤٥) (٢٥)
(١١١٩١١٥٣) (٢٢، ٢١)
(٨٧١٩١٤٢) (٦٧٤٠٠٥٤)

نقص (الزيادة) في اعمال تحت التنفيذ

نقص (الزيادة) في المخزون

نقص (الزيادة) في العملاء وأوراق قبض ومدينو التشغيل

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

نقص (الزيادة) 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

(٢٥٢٨٤٥) (٤)
٨٩٦٤٢٥٢ (٤)
(٨٨٦٤١٥) (٩)
٣٨٩٦٨ (٣٧)
٧٨٦٣٩٦٠
(٨٥٥١٨١) (١٥)
٦٢٢٦٩٧٧
٥٣٧١٧٩٦
(٥١٠٦٦٨٦) (١٥)
٢٦٥١١٠

* مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول

(الزيادة) نقص في أصول (اراضي) بغرض البيع

المحصل من الفوائد و الودائع

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(مهندس / سليمان سليمان السيد)

عبد الله

عبد الله

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

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٤)

اجمالي حقوق الملكية	اصحاب الحصة المسيطرة	المجموع	فائز اعادة التقييم	تغطية التحققات القدرية	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	ترجمة العملات الاجنبية	ارباح وخسائر مرحلة	الاحتياطيات	راس المال	البيان
٧٥٢٦٠٤١٣		٧٥٢٦٠٤١٣	-	-	-	-	(٥٧٢٣٧٢٧)	٥٤٩٨٤١٤٠	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣٠
*		*								التغيرات في السياسه المحاسبية
*		*								الرصيد المعاد عرضة
٧٦٠٥٣١		٧٦٠٥٣١					٧٦٠٥٣١			التغيرات في حقوق الملكية ٢٠١٩
*		*								توزيعات ارباح
*		*								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٧٦٠٢٠٩٤٤		٧٦٠٢٠٩٤٤					(٤٩٦٢٣١٩٦)	٥٤٩٨٤١٤٠	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٣٠
٤٧٦٢٩١		٤٧٦٢٩١					٤٧٦٢٩١			التغيرات في حقوق الملحة خلال الفترة
										اصدار راس مال اسهم
										توزيعات
										اجمالي الدخل الشامل عن السنة
										التحويل الى الارباح المرحلة
٧٦٤٩٧٢٣٥		٧٦٤٩٧٢٣٥					(٤٤٨٦٨٠٥)	٥٤٩٨٤١٤٠	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

رئيس مجلس الادارة والمضو المنتدب

((مهتمس / سليمان سليمان السيد))

مهتمس

مهتمس



(١)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ مارس 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 الرئيسى 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية . وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة وتم اتباع السياسات و الأسس المحاسبية الواردة فى الايضاح رقم (٣) وهى نفس السياسات و الأسس المحاسبية المتبعة فى إعداد القوائم المالية سواء السنوية أو الدورية .

أ. أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب. 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 فى الفترة التى يتم فيها هذا التعديل و الفترات المستقبلية التى ستتأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص فى تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية و التى تم الإفصاح عنها ضمن الايضاحات التالية :-

— الانخفاض فى 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 إعادة 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 والالتزامات 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 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 .

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 مهيباً للاستخدام المنشود فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مهيباً 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 و صافى 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 الانتاجي 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 إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسات الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة ويتم إدراج 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 الاراضي 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 الإيراد بالمصروف وحين ورود المستخلصات يتم إدراج إيراداتها وتكليفها 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 اجمالي التكلفة وقيمة الأرض البور الى حساب الأراضي 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 في نهاية السنة المالية بقيمة الانخفاض في 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 يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة الى الاقتطاع ويجوز تجنيب ما لا يزيد عن ٢٥% من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة .

٣-١٥ - 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 ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ فيما يلي :-

	صافي قيمة الأصول ٢٠٢٠/٦/٢٠	صافي قيمة الأصول ٢٠٢١/٣/٢٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٢٠	إهلاك الفترة ٢٠٢١/٣/٢٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٢٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٢٠	استثمارات حتى ٢٠٢١/٣/٢٠	الإضافات حتى ٢٠٢١/٣/٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٢٠	
	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	حبيه	
عمرات جسيمة	٦٤٦١٣٢٩	١٩١١٧٠١	٧٨٨٦٤١	٢٤٩٣٤١	٠	٦٢٦١٣٢٩	٠	٠	١٢٢١٩٢٩	
أثاث ومعدات مكاتب	٧٨٥٥١	٧٢٠٧٧١	٤٧٦٥٣١	٢١٥١١	٠	٦٦٦٦٣٣	٠	٠	١٥٩٣٩٢٢	
معدات هندسية	٨٧٤٥	١١٦٦١١	٦٨٥٠٩٢	١٦١	٠	٤١٢١٤٣	٠	٥٤٦٧١	٢٩٤٢٩٢	
وسائل نقل وانتقال	١٧٠٧٠١	٧٣٥٣٤١	٥٤٦٣٦٣	٤٢٥٢٤	٢٠٧٧٧٠١	١١٧٧٠١٥١	٢٠٧٤٤٧٣٣	٠	٢٠٩٩٣٠٤٢	
آلات والمعدات	٤٢٣٦٦١	٧٥٦٧٥١	٣٦٠١٣٦	٨٨٣٥٨	٧٥٧٠١٥١	٥٥٤٦٤٣٥	٢٠٧٤٤٧٣٣	١٧١٤٠٠	١٠٧٤٩٨٥	
مباني وإنشاءات	٢٥٥٥٥٤	٦٦٣١٠٥١	١٧٣٤٨١٧	١١٧٢٥	٧١٥٦٦٦٣	٥٧٤٢١٨٠١	٠	٠	١٠٧٤٩٨٥	
أراضي	١٠٥٧٧٢٧	١١٧٧٢٧	٠	٠	٠	١٥٧٧٢٧	٠	٠	١٥٧٧٢٧	
الإجمالي	٥٥١٤٣٧٤	١١١٣٥٤٣	٤٣٧٧٧١٠٧	٤٤٤٩٣٣٣	٧٨٧٨٦١٠١	٨٤٤٢٤٣٧٤	٣٦٦٢٧٩٥٢	٢٥٢٤٥	١١١١١١١	

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	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إنشاء خزان المنيا
١٥٢٢٥٨	١٥٢٢٥٨	المستعمرة السكنية توشكى
٦١٨٩٨٢٠	٦١٨٩٨٢٠	محطة الخلط بالشروق
٠	١١٩٤٠٨٨	٦٢٠٠٠ فدان المنيا
١٢٩١٠٠٦	٠	الحسينية
١٧٧٢٧	١٧٧٢٧	
<u>٧٧٥١٩٢١</u>	<u>٧٥٥٥٠٠٢</u>	

٦) استثمارات مالية طويلة الأجل والاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتمثل رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض الاحتفاظ (بالصافي) في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		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 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 .

٧) أقراض طويل الأجل .

يظهر هذا الحساب ضمن الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي بمبلغ ٢٥٦٢١٤٧٩ جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ 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) التزامات وأصول ضريبية مؤجلة (لا توجد اصول ضريبية مؤجلة)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	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 / ٣ / ٢٠٢١ 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>٢٠٢١/٣/٣١</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>	الاجمالي

١٠) المخزون

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ مبلغ ٦١٩٥١٤٨ جنيه مقابل ٦٧٢٠١١٨ مبلغ جنيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ يتمثل في الاتي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦٤٥٥٨	١٢٧١٦٠٧	مهمات
٥٣٧٠٩٧٥	٤٨١٥٣٣٥	قطع غيار
٢٧٩٠٧٢	٥٨٣٩١	خامات
١٠٥٥١٢	٤٩٨١٥	وقود
<u>٦٧٢٠١١٨</u>	<u>٦١٩٥١٤٨</u>	

(٨)

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

يتمثل رصيد العملاء و المديون فى ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ١٢٣٦٥٥٧١٤ جنيه مقابل مبلغ ١٢٠٢٠٠٨٢٤ جنيه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ كالتالى :-

- العملاء

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥٤١٩٠٤٤	٧١٣٨٢١١٠

العملاء

- مديون

تأمينات لدى الغير

* متأخرات أقساط مستحقة (اراضى مستثمرين)

* باقى مديونية ارض فاقوس

إجمالي العملاء و مديون آخرون

بخصم:

مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها

الإجمالي إلى

• متأخرات أقساط مستحقة .

يمثل هذا المبلغ مستحقات متأخرة عن أقساط أراضى مباعه للمستثمرين

(١١). ٢. حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
بالجنيه المصرى	بالجنيه المصرى	
٩٥٠١	٨٤٧٥٠	بنونات وقود
٤٧٦٠٠٠	٤٧٦٠٠٠	مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة ٦ أكتوبر
٥٨٨٩	٥٨٨٩	مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة دمياط
٦٤٤٢٨٨	٦٤٤٢٨٨	مصرف الجماهيرية الليبية
٥٠٠٠٠	٠	شركة مساهمة البحيرة
٠	٣٦٠٨٧٧	مدينو شراء اصول
٠	١٢٢٢٢٠	مزايدات
١١٨٥٦٧٨	١٦٩٤٠٢٤	

١٢) حسابات مدينة ودائنة مع الشركة القابضة والشركات الشقيقة

١.١٢ حسابات مدينة ودائنة مع الشركة القابضة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ١٧٥٥٥٦ جنيه

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٩٠٠٣٠	٢٦٤٠٠٣١	رصيد مدين (تأمينات خطابات ضمان قيمة ٣٥% غطاء من الخطاب)
(٢٤٦٤٤٧٥)	(٢٤٦٤٤٧٥)	ارصدة دائنة بإجمالي قيمة :
•	•	١٥٣٤٦٧٥ غطاء خطابات ضمان غير مسددة
•	•	١٠٤١٧٢ رصيد محول من الشركة القابضة للتشييد والتعمير
•	•	٨٢٥٦٢٧ قيمة مستحقات من نسبة الربحية و مصروفات بنكية وإدارية
٢٥٥٥٦	١٧٥٥٥٦	(الرصيد مدين على الشركة القابضة)

٢.١٢ حسابات مدينة مع الشركات شقيقة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ٦٧٥٢٢٦٤ جنيه مقابل ٦٩٣٩٤٩٧ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ونشير في ذلك أن هذه الحسابات هي حسابات مدينة أو دائنة مع الشركات الشقيقة ولا توجد استثمارات مباشرة أو غير مباشرة مع هذه الشركات .

١.٢.١٢ العملاء (مدين)

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</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	٢٩٤٣٥٢	شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الارضي
٦٩٢٨٢٤٧	٦٧٥٢٢٦٤	اجمالي رصيد العملاء المدين

٢-٢-١٢ المقاولين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١١٥٠	•	الشركة العقارية لاستصلاح الاراضي
١١١٥٠	•	اجمالي مقاولين مدينين
٦٩٣٩٤٩٧	٦٧٥٢٢٦٤	إجمالي رصيد الشركات الشقيقة المدين (عملاء ومقاولين)

(١٠)

١٣) حسابات مدينة المصالح و الهيئات .

يتمثل رصيد الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب مبلغ ٥٠٦٨٠٠ جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل مبلغ ٢٢١٢١٢٦ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كالتالي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٠٥٨٠٦	٥٠٦٨٠٠	ضرائب تتحملها الوحدة
٦٣٢٠	٠	ضرائب عقارية
<u>٢٢١٢١٢٦</u>	<u>٥٠٦٨٠٠</u>	

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

١٤ - ١ حساب الموردین المدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢١٣٧٢١	٢٢٥٨٢٦٥	حساب الموردین

١٤ - ٢ حساب المقاولين المدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٧٢٦٠٠٨	٤٤٤٦٢٧٢٨	حساب المقاولين

١٤ - ٣ جارى عاملين مدينين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٤١٧١	١٥٥٩٦٣٦	جارى عاملين مدينين وسلف

١٥) النقدية و ارصدة لدي البنوك : يتمثل رصيد نقدية لدى البنوك في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>العملة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	جنيه مصري	حسابات جارية
٤٤٨٧٧٤	٢٦٥١١٠	جنيه مصري	ودائع لاجل
٥٧٧٨٢٠٣	٥١٠٦٦٨٦		
<u>٦٢٢٦٩٧٧</u>	<u>٥٣٧١٧٩٦</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	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي حسابات جارية والودائع
٦٢٢٦٩٧٧	٥٢٧١٧٩٦	(ودايع لاجل)
(٥٧٧٨٢٠٣)	(٥١٠٦٦٨٦)	
٤٤٨٧٧٤	٢٦٥١١٠	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	النسبة %	عدد الأسهم	النسبة %
٥٢٠.٠٠٠	٨٩,٨٩٥%	٤٦٧.٤٥٥	٨٩,٨٩٥%
		٥٢.٥٤٥	١٠,١٠٥%

الشركة القابضة واستصلاح الاراضى وابحات المياه الجوفية

مساهمين آخرين

(١٧) احتياطات

تتمثل حركة الاحتياطات في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :-

٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٢٠٢٠/٦/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٩٦٩٢٣	•	•	٩١٩٦٩٢٣	احتياطي قانوني (طبقاً للقانون)
٢٤٤٥٠٦٥٩	•	•	٢٤٤٥٠٦٥٩	احتياطي نظامي (طبقاً لنظام الاساسي)
٢١٢٣٦٥٥٨	•	•	٢١٢٣٦٥٥٨	* احتياطات أخرى
٥٤٩٨٤١٤٠	•	•	٥٤٩٨٤١٤٠	

- تتمثل الاحتياطات الاخرى في الاتي :-

مبلغ	بيان
٨٦٣٦٩٣	احتياطي يستثمر في سندات حكومية (رصيد طبقاً للقانون ٩٧)
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 .

(١٨) خسائر مرحلة

يظهر رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ (٤٩٦٣١٩٦) جنيه مقابل (٥٧٢٣٧٢٧) جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٣٥١٥٣٦)	(٥٧٢٣٧٢٧)	رصيد أول المدة
٦٣٧٨٠٩	٧٦٠٥٣١	فائض العام السابق
(٥٧٢٣٧٢٧)	(٤٩٦٣١٩٦)	رصيد آخر المدة

(١٩) التزامات أخرى طويلة الأجل

يتمثل رصيد التزامات أخرى طويلة الأجل في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	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 المياة واقساط لم يحل ميعادها بعد
(٢٠) مخصصات :

يتمثل رصيد مخصصات في ٢٠٢١/٣/٣١ فيما يلي :-

٢٠٢١/٣/٣١	التحويلات		الحركة		٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	له	منه	المكون	المستخدم	جنيه مصري	
٢٢٤٧٠٣٢	٠	٠	٠	٠	٢٢٤٧٠٣٢	مخصص تسليم الأعمال (لمقابلة أي التزامات تنشأ عند التسليم النهائي)
٥٣٦٩٥٦٥	٠	٠	٠	٠	٥٣٦٩٥٦٥	مخصص المنازعات القضائية
٧٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٠٠٠٠٠	مخصص مشروع ليبيا
٢٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠٠٠٠٠	مخصص محطة العياط والحمد
٢٨٤١٦٥٩٨	٠	٠	٠	٠	٢٨٤١٦٥٩٨	

(١٢)

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

٢١-١ موردون دائنون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٥٨١٦٢	٢١٥٤٥٠٢

موردون دائنون

٢١-٢ مقاولون دائنون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٢٩٧٣٩٤	٣٦١٦٥٧٧٥

مقاولون دائنون

٢١-٣ دائنون وحسابات دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى بمبلغ ٢٠٦٢٠٢٢٨ جنيهه في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ مقابل ٢٤٢٩١٧٠١ جنيهه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ فيما يلي:-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٠٤٩٠	٣٦٥٢٩٥
١٤٥٣٢٢	٢١٩١٢٠
٨١١٦٨٧	٠
٥٠٠٤٧	٥٠٠٤٧
٤٤٠٩٨٤٨	٦٧٦٤٥٥٠
١٧٤١٠٥٨٧	١٢٣٥٥٥٨١
٥٨٧٦٥٧	٤٢٨٥٨٢
٢٣٩٠٠	٢٤٩٠٠
٥٤٢١٥٣	٥١٢١٥٣
٢٤٢٩١٧٠١	٢٠٦٢٠٢٢٨

* حسابات دائنة أخرى

مبالغ مستقطعة من العاملين

دائنو شراء أصول

جزاءات

مقدمات أراضي

فرق تكلفة الأراضي المباعة المطلوبة للتسليم

جارى العاملين

تأمينات للغير

مكافأة نهاية الخدمة

* وتمثل الارصدة الدائنة الأخرى فى الاتى :-

المبلغ	البيانات
٥٢٢٥٦	مستحقات متنوعة
٩٦٢٠	تأمينات للغير
٧٤٩١٥	اتحاد مقاولين
١٠٧١٧٠	رئيس التجارة الداخلية (وزارة التموين)
٤٥٠٦٤	شيكات معلاه
٥٠٣١٤	الجمعية التعاونية الاستهلاكية
٢٠٢٤٦	متنوعة (اذون اضافة تخص العام)
٥٦١٠	مبيعات نقدية
٣٦٥٢٩٥	الاجمالى

(١٤)

٢١- ٤ حسابات دائنة للشركات الشقيقة

يتمثل رصيد حسابات دائنة للشركات الشقيقة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ١٢٤٧٦٢٠ جنية مقابل

١١٢٤٩٦٣ جنية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

٢١-٤-١ حسابات الموردين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٨٨٢	١٣٨٨٢

شركة مساهمة البحيرة

٢١-٤-٢ حسابات المقاولين

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
جنيه مصري	جنيه مصري
١١١١٠٨١	١١١١٠٨١
٠	١٢٢٦٥٧

الشركة العامة لبحااث المياه الجوفية (ريجوا)

الشركة العقارية

١١٢٤٩٦٣ ١٢٤٧٦٢٠

إجمالي الرصيد الدائن للشركات الشقيقة

٢٢) حسابات دائنة للمصالح و الهيئات والبنوك

يتمثل رصيد حسابات دائنة للمصالح و الهيئات بمبلغ ٤٥٢٦٥٣٨٠ جنية في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ مقابل ٢٠٢١

٥٦١٥٨٦٩٦ جنية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ فيما يلي:-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
جنيه مصري	جنيه مصري

٢٩٣٥٢٢٥٧ ٢١٣٠٧٧٧٨

٢٦٨٠٦٤٣٩ ٢٣٩٥٧٦٠٢

٥٦١٥٨٦٩٦ ٤٥٢٦٥٣٨٠

الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية

مصلحة الضرائب

٢٣) مصروفات مستحقة

يتمثل رصيد مصروفات مستحقة بمبلغ ٢١٢٦٥٣٢ جنية في ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ مقابل ٤١٠٢٧٢ جنية

في ٢٠٢٠/٦/٣٠ فيما يلي:-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
جنيه مصري	جنيه مصري

٤١٠٢٧٢ ٢١٢٦٥٣٢

٤١٠٢٧٢ ٢١٢٦٥٣٢

أجور مستحقة

٢٤) يظهر رصيد حساب دائنو توزيعات (اتحاد المساهمين) في ٢٠٢١/٣/ ٣١ مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ جنية

(٢٥) عملاء وأرصدة دائنة

يتمثل رصيد عملاء وأرصدة دائنة بمبلغ ٢٦٢٧٣٦٦ جنيهه في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ مقابل ٣٦١٠٨١١ جنيهه 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 جنيهه في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ مقابل ١٣٩٢٩٥٢٨ جنيهه في ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠ .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</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 ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ٤٤٩٣٣٤٠ جنيهه وهو عبارة عن قرض قصير الأجل بالإضافة الى الفوائد المحملة من وزارة المالية للشركة لسداد مرتبات العاملين .

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٣٥٠٠٠	٤٢٤٨٧١٥	رصيد أول المدة
٢١٢٣٧١٥	١٤٤٦٢٥	الفوائد و الأعباء
<u>٤٢٤٨٧١٥</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 ٥٩٨٧٣٦٠٥ جنيهه بينما بلغت عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٦٠٣٤٩٥٦٦ جنيهه .

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤٠٩٦٣٦٣	٥٠٩٤١١٠٣	إيرادات جهات الاسناد
٦٢٥٣٢٠٣	٨٩٣٢٥٠٢	أرباح بيع أراضي
<u>٦٠٣٤٩٥٦٦</u>	<u>٥٩٨٧٣٦٠٥</u>	

(١٦)

٣٠) **تكلفة النشاط:** بلغت هذه الفترة ٥٤٤٧٢٣٤٩ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ ٥٧٧٢٣٧٥٠ جنيه

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
الأجور	١٠٨٧٠٦٩١	١٠١٧٧٨٤٥
وقود	١٦٤٤٦٨٨	١٤٢٤٤٩٨
خامات	٦١٩٦٠٦٧	٣٧٧١٩٨٣
مهمات و قطع غيار و كهرباء و مياه و غاز	١٦٠٧٨٥٠	١١٩٩٦١١
ضرائب ورسوم	١٦٥٤٢١١	١٥٩٦٣٦٣
ايجارات	١٦٩١٣٠	١٤٥٨٩٠
الاهلاك	٣٧١٢٣٢	٨٥٢٤٧
صيانة متنوعة	١٣٣٧٩٦	٣٢٩٥٥٠
ابحاث و تجارب و استشارى	١١٧٦٧٩	٢٢٦٢٤٣
اعمال مقاولى الباطن و تأمينات العمال	٣٠٠١٢٩٩٢	٣٧١٨٦٣٠٦
اكراميات	١٦١٧٠٦	٢٢٨٢٥١
بدل سفر و انتقال	٣٩٦٥٩٨	٣٧٥٤٩٦
تحميل و تعتيق	١٣٠٢٩٢	٢٧٥١٤
اعاشه	٦٤٥٩٨٧	٣٩٧٩٧٠
ايجار وسائل نقل و معدات	٢٠١٠٢٨	٨٠٧٥٠
تأمين سيارات	٣٩١٢٤	٥٨٢٧٨
حراسه	٥٩٨٠٠	٦٨٤٢٠
محملات عقود + اشتراكات + مكافات لغير العاملين	٩٧١٥	١٦٥٠٨٠
تصوير و تليفون	٥٢٠٢	٠
سراكى	١٤٥٤٦٠	١٥٨٤٥٥
الإجمالى العام	٥٤٤٧٢٣٤٩	٥٧٧٢٣٧٥٠

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

٣٢) مكاسب و خسائر أخرى (ارباح رأسمالية) : بلغت هذه الفترة ٨٩٦٤٢٥٢ جنيه بينما بلغت الفترة المقابلة ٦٠٤٤٧٢٧ جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١

(١٧)

٣٣) إيرادات أخرى: بلغت هذه الفترة ٢٥٧٢٣٢٠ جنيه بينما بلغت عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٧٨٧٥٨٩ جنيه

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٢/٢١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٢/٢١
ايجارات دائنة	٢٠٠٠٩٧٥	٩٢٢٢٧٨
ايرادات متنوعه	٤٥٤٢٥	٢٠٦٦١
ارباح بيع مخلفات	٥٢٥٩٢٠	٨٤٤٦٥٠
الإجمالي العام	٢٥٧٢٣٢٠	١٧٨٧٥٨٩

٣٤. المصروفات العمومية والادارية: بلغت هذه الفترة ١٦٧٥٨٠٢٦ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٢٧٥٩٧٨٨ جنيه وتفصيلها كالاتي :-

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
الأجور	١٢٤٥٤٦٦٥	١١٠١٤٧٧٧
وقود	٦٨٢٨٥١	٦٧١٢٧٩
مهمات و قطع غيار	٨٢٢٥٢٨	٣٥٨٦٨٩
غاز	٣٩٠٦	٢٩٣٠
ادوات كتابية	١٠٧١٠٤	٨٩٤٥٤
كهرباء ومياه	٥٤١٠٥٨	٢٠٤٥٩٧
رسوم وضرائب	٢٥٩٨٦٤	١٢١٤٥٠
ايجارات	٩٨٥٤٧	٥٤٩٨٨
الاهلاك	١٥٥٥٠٨	٧٧٢٥١
صيانة متنوعه	٢١٦٢١٧	١٤٧٩٤٢
اكراميات	٢٠٤٩٦٥	٢٢٩٥٨٩
مكافات لغير العاملين	٨١٣٠	٥٤١٠
دعاية و اعلان	١١٤٩٦٢	٥٢١٨٨
تصوير	٢٢٩٩	١٤٩٢
بدل سفر و انتقالات	٢٢٠٥٧٧	٢٦٢٣٤٧
بريد وتليفون	١٦٠٩٢	٢٣٩٧٥
استشاري	٥٠٠٠٠	٨٩٠٠٠
تامين سيارات	١٢٠٩٣٠	٦٠٠٩١
اشتراقات وتدريب	٢٢٣٩٠	١٢٨٩٨٧
سراكي + اعاشه + حراسه	٢١٣٦٨٤	١٠٩٩٠٧
ايجار معدات وسائل نقل + تحميل	٢١٣٧٠	١١٥٠٠
ابحاث وتجارب	٩٢٧٨	١٠٩٤٥
أتعاب مكتب المحاسبة و المحاماه	٢٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
الإجمالي العام	١٦٧٥٨٠٢٦	١٢٧٥٩٧٨٨

(١٨)

(٣٥) مصروفات أخرى : بلغت هذه الفترة ٢٢٧٠١٠ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة ١١٦٦٠٧ جنيه القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
غرامات تأخير	٢٠٨٣٤	٣٨٢٨٠
تعويضات	.	٦١٣٨٧
غرامات أخرى وتبرعات	١٨٨٢٤٥	٦٤٤٠
مخالفات	١٧٩٣١	١٠٥٠٠
الإجمالي العام	٢٢٧٠١٠	١١٦٦٠٧

(٣٦) مصروفات تمويلية: بلغت هذه الفترة ٢٠٨٠٨١ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة ٣٢٠٨٢٦ جنيه

(٣٧) إيرادات فوائد دائنة : بلغت هذه الفترة ٣٨٩٦٨ جنيه بينما بلغت عن الفترة المقابلة ١٤٠٨٠٠ جنيه

(٣٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها .

تتمثل المخاطر المتعلقة التي تواجهها الشركة فيما يلي :

– خطر الائتمان – خطر السيولة – خطر السوق .

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

اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر .

(٣٩) 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	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٣٤٧٣٩١	٧٨١٣٤٣٧٥	المستحق على العملاء
٥٩٠٢٨٨٥٠	٥٦٦٤٢٥٧٣	المستحق على مدينو بيع الأراضي
١١٨٥٦٧٨	١٦٩٤٠٢٤	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٤٧٩٥٠٨٧٩	٤٦٧٢١٠٠٣	الأرصدة المدينة على المقاولين و الموردين
<u>١٨٠٥١٢٧٩٨</u>	<u>١٨٣١٩١٩٧٥</u>	

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 الدائون 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 :

وحيث تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ولا يوجد خسائر اضمحلال في قيمة الأصول 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 جائحة فيروس كورونا مع انتشار الموجة الثانية و الثالثة وما يشهده هذا الفيروس من تحور مستمر وما يتبعه من تأثير وقد أعلنت الحكومة المصرية عن تدابير واجراءات غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره وقد قامت الشركة بتوجيهات من الشركة القابضة ووزارة الزراعة بتكوين لجنة مخاطر بإدارة الأزمة المتمثلة في الحفاظ على فريق العمل والموظفين والعاملين بالشركة وتأمينه من مخاطر كورونا وتطبيق نظام التناوب والتباعد الاجتماعي 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 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) 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 .

$$= ٠,٠٩ = ٥٢٠٠٠٠٠٠ / ٤٧٦٣٩١$$

٤٧) الموقف الضريبي

ونشير في ذلك أن هذه المديونية يوجد عليها قضايا متداولة أمام القضاء ويوجد عليها لجان طعن وأن أغلبية هذه المديونية محملة بفوائد وغرامات تأخير مطعون عليها .

أ- ضرائب شركات الأموال

السنوات	أساس الربط	اجمالي الضريبة
حتى ٢٠٠٩	شركات أموال (قرار لجنة طعن)	٦٤٤٧٤٩٤٤
حتى ٢٠٠٧	كسب عمل (قرار لجنة طعن)	٣٩٧١٢٤٨
٢٠٠٤/٢٠٠١	تسويات ضريبية (قرار لجنة طعن)	٣٠٢١١٨
٩٨/٩٧	تسويات ضريبية (قرار لجنة طعن)	٢٨٦٥٣٨٤
٢٠٢١/٢٠٢٠	غرامات خصم واطافة (لجان طعن)	٤٦٥٢٧
	غرامات وفوائد تأخير	٦٦٧٢٦٧٤٣
	الإجمالي	١٣٨٣٨٦٩٦٤

— السنوات من ٩٧/ ٩٨ — ٩٩/ ٢٠٠٠ مازالت متداولة أمام القضاء .
 — السنوات من ٢٠٠٠/٢٠٠١ — ٢٠٠٣/ ٢٠٠٤ مازالت بعض بنودها أمام لجان الطعن .
 — 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 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 و المحاسبة حتى ٢٠١١/٦/٣٠ وبلغ الرصيد المستحق على الشركة نحو ٢٤٦٠١٣٦ جنية وعن السنوات ٢٠١٢/ ٢٠١٤ مبلغ ٩٤٥٠٨٥,٣٧ جنية مرفوع بشأنها دعوي قضائية .