

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير
إحدى شركات الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 و 14001

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الآتي :

- ١ - قائمة المركز المالي للشركة ومرفقاتها في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١
- ٢ - قائمة الدخل عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١
- ٥ - قائمة الدخل الشامل في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

وذلك بعد التصديق عليها من السيد مراقب حسابات الشركة الجهاز المركزي للمحاسبات
(إدارة مراقبة حسابات التعاون الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني)

برجاء التفضل بالعلم والإحاطة والتنبيه بعمل اللازم .

ولسيادتكم جزيل الشكر
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير

رئيس قطاع
الشنون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم



تليفون: ٢٧١٨٤١١٠٠ فاكس: ٢٧١٨٤٠٨٠٠

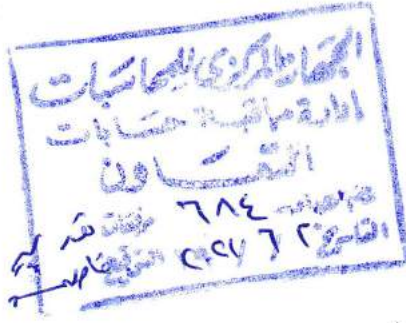
تلفرأفيا: ركلبم القاهرة

ص.ب: ٢٥٢٢

شارع القيوم - دارالسلام - القاهرة

email: info@gclr.com.eg

www.gclr.com.eg



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

السيد الاستاذ المهندس/ رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
للشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير

تحية طيبه وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات بنتيجة الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
برجاء التفضل بالاحاطة واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،

تحريراً في ١/ ٩/ ٢٠٢١ .

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

أمانى سيد عبدالمجيد

" محاسبة /أمانى سيد عبدالمجيد"

رقم الفاكس:- ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ . م

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجى والاستهلاكى والإسكانى

تقرير الفحص المحدود
عن القوائم المالية للمشركة العامة لاستصلاح الأراضي
والتنمية والتعمير عن الفترة المالية في ٢٠٢١/٣/٣١

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي ٢٠٢١/٣/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي المنتهية في ذات التاريخ ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بإجراء الفحص المحدود طبقاً لمعيار المراجعة 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 ، 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 من 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 الدورية .

١. التأخر في دعوة الجمعية العامة للانعقاد لاعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حيث تم اعتمادها بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٧ بالمخالفة لأحكام المادة رقم (٢٢) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي تقضي بأن "تجتمع الجمعية العامة العادية مرتين على الأقل سنوياً أحدهما ... والأخرى خلال ستة أشهر من انتهاء السنة المالية للنظر في

(١).....(٢).....(٣) التصديق على الميزانية وحسابات الأرباح والخسائر الختامية للشركة ".
يتعين تحقيق أسباب ما تقدم ومراعاة الالتزام بأحكام اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢. بلغ رصيد حـ/ الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٩,٧١٤ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك) وقد تبين ما يلي:-
أ- لم تقم الشركة بعمل الاضمحلال للأصول المملوكة لها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال الأصول .
يتعين عمل الاضمحلال اللازم طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم(٣١).

ب- بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٣١,٩٥٧ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية من واقع البيان المقدم من الشركة وبلغت صافي قيمتها في تاريخ الميزانية نحو ١٠,٩١٧ مليون جنيه يمثل طاقات عاطلة في تاريخ الميزانية.
يتعين بحث اسباب تعطل هذه الأصول والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق صالح الشركة.

٣. ظهر رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١,٥ مليون جنيه وذلك قيمة عدد ١٥٠٠٠٠٠ سهم بسعر ١٠ جنيه للسهم الواحد بالشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الأراضي بجنوب الوادي وتم تقييمها بتكلفة الاقتناء وقت شرائها والتي حققت خسائر في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٢,٥٠٨ مليون جنيه ، ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١,٨٢٨ مليون جنيه .
يتعين اعادة تقييم الاستثمارات المالية مع اثبات الخسائر المحققة عن هذه السنوات.

٤. بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ١٢,١٤٩ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي :-
أ- تضمن المخزون مبلغ نحو ٧,٩٧٤ مليون جنيهاً قيمة المخزون الراكد بالمخزن الرئيسي والمناطق والذي لم يتم استخدامه في الانتاج لاكثر من عشر سنوات بخلاف قيمة المخزون بفرع ليبيا البالغ نحو

٢,١٠٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخزون الراكد بالشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٠,٠٨٠ مليون جنيه مكون عنه مخصص بنحو ٤,٠٢١ مليون جنيه.

يتعين تشكيل لجنة لبحث ودراسة تلك الأصناف واتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء تلك الدراسات والعمل على الاستفادة منه مع تدعيم المخصص لمقابلة المخزون الراكد.

٥. ظهر رصيد حـ / أصول بغرض البيع في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٥,٢٩٧ مليون جنيه.

وقد تبين الآتي :-

أ- تضمن الرصيد المذكور قيمة أراضي مستصلحة بغرض البيع في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو مبلغ ٢,١٥٦ مليون جنيهها وهي جميعها بمنطقة سهل الطينة ولم يتبين قيام الشركة بعمل مزادات لعرض تلك الأراضي للبيع .
يتعين موافقتنا بأسباب عدم عرض تلك الأراضي للبيع .

• كما تبين وجود أراضي متعدي عليها بوضع اليد من قبل بعض الأشخاص بيانها كالتالي :

- مساحة (١٠ سهم - ٢٠ قيراط - ٤٢ فدان) بالقطعه رقم (٣٧) منطقة سهل الطينة متعدي عليها بوضع اليد من السادة / محمد سعيد جوده و سعيد جوده منذ عام ٢٠١١.

- مساحة (١٤ سهم - ٥ قيراط - ٢٣ فدان) بالقطعه رقم (٣٧) منطقة سهل الطينة متعدي عليها بوضع اليد من السيد / احمد غازي .

يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لاسترداد اراضي الشركة مع مطالبة المذكورين اعلاه بحق الانتفاع عن السنوات المذكورة.

٦. بلغ رصيد حـ / عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧,٩٩٣ مليون جنيه كما بلغ رصيد حـ / عملاء واوراق قبض في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ بنحو ١٢٤.٧٤٨ مليون جنيه .

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- بلغت جملة الأرصدة عملاء المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد علي خمس سنوات بنحو ٣٢,٤٠٣ مليون جنيه.
يتعين إجراء الدراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد والتحقق من مدى وجود إضمحلال لها في ٢٠٢١/٣/٣١.

ب- بلغ رصيد ح/ عملاء قطاع عام أعمال مبلغ نحو ٧,٩٩٣ مليون جنيه جنيهه مستحقة على الشركات الشقيقة منذ أكثر من ١٠ سنوات دون ورود مصادقة أو مطابقة على هذه الأرصدة.
يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة مع ضرورة إجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في ٢٠٢١/٣/٣١.

ج- سحب بعض عمليات الإسكان المسندة للشركة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة وقد أبرمت الشركة عقد إتفاق مع الشركات المسند اليها من الهيئة استكمال الاعمال المسحوبة من الشركة وذلك لبراء ذمة الشركة في القضايا المرفوعة من الهيئة علي الشركة ولم تقم الشركة باجراء التسوية اللازمة واعداد المستخلص النهائي مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة حتي تاريخ المراجعة في مايو ٢٠٢١ .
يتعين اجراء التسوية اللازمة مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة واتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة نحو الرجوع علي مقاولي الباطن بكافة مستحقات الشركة التي تكبدها في هذه العملية .

د- تم سحب بعض العمليات المسندة للشركة وبيانها كالتالي:-

- تم سحب عملية تكريك منطقة جنوب شرق بوغار بمنطقة بحيرة المنزلة من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة لحماية الشواطئ) التابعة لوزارة الموارد المائية والري وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١١ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٣٤.٣٩١ مليون جنيه فروق أسعار وغرامات تأخير .
وقد سبق قيام الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيهه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ كما قامت الشركة برفع دعوي قضائية علي مقاولي الباطن برقم ٦٢ لسنة ٢٠١٧ و ٨٥ لسنة ٢٠١٨ تجاري كلي حلوان والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة العامة ولم نواف اثناء الفحص بما انتهت اليه تحقيقات النيابة العامة.

يتعين موافقتنا بما تم اتخاذه بشأن ماسبق وتدعيم المخصص اللازم وموافقتنا بما تم بشأن الدعوى المرفوعة على مقاولي الباطن.

- سحب العمليات المسندة للشركة بمنطقة توشكى من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة للسد العالي وخزان أسوان التابعة لوزارة المورد المائية والري) وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٤٠,٤٠٢ مليون جنيهه فروق أسعار وغرامات وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٣,١٧٣ مليون جنيهه خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ ورفع دعاوى برفع الحجز الإداري وضد قرار وزير الموارد المائية والري بسحب العمل من الشركة والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة العامة.

وقد قامت الشركة برفع دعوى أمام محكمة القاهرة للأمر المستعجلة ٨٦٥ق لسنة ٢٠١٧ برفع الحجز وصدر الحكم بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ بعدم الاعتماد بأمر الحجز .

بالإضافة لرفع دعوى ضد قرار وزير الموارد المائية والري وآخرين رقمي (٣٦) ، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما ولم نوافق من إدارة الشؤون القانونية بالشركة بما انتهت إليه تلك الدعوى. يتعين متابعة تلك الدعوى وموافقتنا بما تم بشأنها واتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الرجوع على مقاولي الباطن بهذه المبالغ والإفادة.

ح- بلغ رصيد حساب عملاء بيع أراضي بالتقسيط مبلغ ٢٩,٦٨٠ مليون جنيهه مستحقة علي بعض العملاء ولم تحصل منذ أكثر من عشر سنوات.

يتعين بحث أسباب عدم تحصيلها مع تحديد المسؤولية بشأن وعدم إتخاذ الإجراءات القانونية في حينه مع ضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحصيل المبلغ المشار إليه.

٧. بلغ رصيد حساب الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية) في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣٣,٥٥٢ مليون جنيهه والذي يمثل قيمة ما تم خصمة من ضرائب بمعرفة جهات الاستاد ولم نقف على صحته لعدم وجود مطابقات او مصادقات مع مصلحة الضرائب. يتعين موافقتنا بتحليل مفردات هذا الرصيد المذكور والمستندات المؤيدة له.

٨. ظهر رصيد حساب مدنيون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣٠٦,٨٤٠ مليون جنيه كما بلغ رصيد حساب مقاولون قطاع عام أعمال في ذات التاريخ بمبلغ ٩٢٤١٤ جنيه .

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- تضمن الحساب المذكور مبلغ ٤٣,٠٩٤ مليون جنيه جارى ليبيبا بفرع مصر ولم نتحقق من صحة وجود هذا الرصيد في تاريخ القوائم فضلاً عن عدم تكوين المخصص اللازم. يتعين موافقتنا بموقف هذه الأرصدة وتكوين المخصص اللازم.

ب- بلغت جملة الأرصدة المدينة المتوقفة عن السداد منذ عدة سنوات نحو ٨٧,٢٦١ مليون جنيه مكون عنها مخصص بنحو ٢١,٥ مليون جنيه فقط. يتعين تحديد أسباب توقف هذه الأرصدة وعدم تحصيلها في حينه مع تحديد المسؤولية بشأن عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها وتكوين مخصص يتناسب مع قيمتها .

ج- أسفرت أعمال مراجعة بعض العمليات المسندة للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن نقاعس بعض المقاولين عن تنفيذ الاعمال المسندة اليهم وقيام الشركة بسحب العمل منهم ونتيجة لذلك ادي الي تحميل الشركة لغرامات وفروق اسعار وقامت الشركة بقيدها علي هؤلاء المقاولين وقيام الشركة برفع دعاوي قضائية ضد ضدهم مما ترتب عليه تضخم ارسدتهم دون تحصيل . يتعين متابعة القضايا المرفوعة ضد هؤلاء المقاولين واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

د- تضمن رصيد الحساب المذكور نحو ٦,١٧٣ مليون جنيه بإسم/ البنية الأساسية وتمثل باقي المستحق على المستثمرين على الاراضي المشتره من الشركة حيث تم خصم ١٩,٩٥٧ مليون جنيه بمعرفة هيئة التعمير قيمة مستحقات الشركة عن الأراضي الممنوحة لها وتم تحصيل مبلغ ١٣,٧٨٤ مليون جنيه من المستثمرين ولم يتم تحصيل الباقي والمستحق على هؤلاء المستثمرين حتي تاريخ القوائم في ٢٠٢١/٣/٣١ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل باقي مستحقات الشركة طرف هؤلاء المستثمرين.

٥- بلغ رصيد حساب أمانات لدي العملاء فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٤١,٣٥٩ مليون جنيه وقد تضمن الحساب مبلغ ١٢,٨٧١ مليون جنيهه طرف شركة جنوب الوادي للتنمية والذي يمثل مديونية مستحقة للشركة طرفها منذ اكثر من سبع سنوات عن تلك العمليات ولم تقم الشركة باجراء مصافات او مطابقات الوقوف على صحة تلك المديونيات وهذه المديونية مرفوع بشأنها الدعوي القضائية رقم ٦٦٢ لسنة ٢٠١٨ محكمة جنوب القاهرة الابتدائية.

يتعين اجراء المصافات مع الشركة للوقوف على صحة تلك المديونيات مع متابعة الدعوي المشار اليها وموافاتنا بما انتهت اليه.

أ- تضمن رصيد حـ/أرصدة طرف هيئات وشركات فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو مبلغ ١٠,٧٥٧ مليون جنيه باسم/ هيئة التعمير حيث سبق تخصيص مساحة ١٠ الاف فدان للشركة بشرق العوينات وقد بلغت تكاليف الارض والاستصلاح نحو ٩,٦٥٦ مليون جنيهه حيث سبق إبرام عقد ابتدائي بين الهيئة المذكورة والشركة فى ١١/٩/٩٩٩ الا انه بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١٤ صدر قرار من الهيئة بسحب الأرض المخصصة للشركة مما حدا بالشركة إقامة الدعوي رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٩ وكونت الشركة مخصص عنها بكامل القيمة وما زالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم البت فيها بعد.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

٩. بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠,٧٩١ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-

• تضمنت مبلغ ٦,٩٩٨ مليون جنيهه باسم اقساط ارض شرق السويس حيث قامت الشركة بشراء ٧١٥ فدان شرق السويس بالمزاد العلني من الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير منذ عام ٢٠٠٤ وتم سداد مبلغ ٤,٠١١ مليون جنيهه مقدم الثمن والباقي علي خمسة اقساط سنوية متساوية الفائدة ويستحق القسط الاول بعد مضي سنة من دخول المياه والمرافق كذلك تبين سداد مبلغ ٢,٨٥٥ مليون جنيهه خصما من مستحقات الشركة لدي الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير وقد تبين قيام الشركة ببيع كامل تلك المساحة للمستثمرين

منذ استلامها وتخصيصها من هيئة التعمير وبلغت حصيلة البيع نحو ٢٢,٧٢٤ مليون جنيه ولم تسدد الشركة باقي ثمن تلك الارض لهيئة التعمير بالرغم من قيامها بالتصرف في كامل المساحة المشار اليها. يتعين موافقتنا باسباب ذلك والافادة .

• تضمنت مبلغ ١٣,٧٩٣ مليون جنيه باسم اتحاد المساهمين العاملين ويمثل المستحق لاتحاد المساهمين طرف الشركة العامة عن توزيعات الارباح عن سنوات سابقة ولم يتم سدادها من الشركة لاتحاد المساهمين كما تبين عدم قيام اتحاد المساهمين بسداد باقي اقساط الاسهم للشركة القابضة والمقدرة بنحو ١٤ مليون جنيه وذلك خلال فترة عمل الشركة تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته قبل خضوع الشركة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

كما تبين عدم قيام الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي بسداد قيمة الأسهم المستحقة لاتحاد العاملين المساهمين طبقاً لما تم الاتفاق عليه مع الاتحاد لتنفيذ قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ حيث تم تحرير محضر إتفاق على ذلك في ٢٤/١٠/٢٠١٣ . يتعين إجراء الدراسة القانونية لموقف اتحاد العاملين المساهمين مع الشركة وموافقتنا بما يتم في هذا الشأن.

١٠. بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٩٦,١٠٩ مليون جنيه ولنا بشأنه ما يلي :-

• بلغ رصيد الدائن لبنك مصر الموسكى في ٢٠٢١/٣/٣١ سحب على المكشوف بمبلغ ٢٩,٥٥٠ مليون جنيه وقد تبين عدم إتمام عقد التسوية مع البنك وسداد المبلغ المستحق على الشركة وإثبات الفوائد المدينة المترتبة على ذلك رغم تكرار توصية الجهاز بذلك بتقاريره السابقة الامر الذي أدى صدور الحكم القضائي رقم ٨٨١ لسنة ٧١ ق من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة لصالح بنك مصر ضد الشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير والقاضي منطوقه بالاتي (بالزام الشركة المدعي عليها بأن تؤدي للبنك المدعي عليه مبلغ ٨٩٩٩٩٢٦٧ جنيها حق ٢٠١٩/١٠/٣١ بخلاف ما يستجد من فوائد اتفاقية بواقع ١٣,٥ %) وقد قامت الشركة بتكوين مخصص في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ١٠ مليون جنيه لمقابلة ذلك .

يتعين تحقيق الامر وتحديد المسؤولية بشأن ماسبق مع اثبات كامل قيمة الحكم المشار اليه.

• استمرار الشركة في عدم رد خطابات الضمان خلال ثمانية اشهر والبالغ قيمتها في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩,٧٨٦ مليون جنيه لبنك الاسكندرية طبقا لعقد التسوية الموقع من بنك الاسكندرية في ٢٠١٥/٥/١٧ حتي تاريخ المراجعة في مايو ٢٠٢١ مما قد يعرض الشركة لعقوبة الغاء التسوية مع البنك لعدم التزامها ببنود التعاقد وكونت الشركة مخصص بمبلغ ٥ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بعقد التسوية مع بنك الإسكندرية والإفادة بما تم في هذا الشأن مع تدعيم المخصص.

• ظهر رصيد حساب البنك الأهلي المصري (دار السلام) في ٢٠٢١/٣/٣١ دائن بمبلغ ٤٦,٣٦٤ مليون جنيه ولم يتم تفعيل التسوية التي تمت مع البنك بمبلغ ٢٦ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٢٤ وقد قام البنك برفع الدعوي رقم ١٣٠ لسنة ١٢ ق أمام المحكمة الاقتصادية بالقاهرة للمطالبة بنحو ٦٧,٢٥٥ مليون جنيه.

يتعين تحقيق الامر وتحديد السئولية بشأن ماسبق مع تكوين المخصص اللازم .

• لم يتم تحميل المصروفات بالفوائد البنكية على أرصدة حسابات بعض البنوك تسهيلات في ٢٠٢١ /٣/٣١ وذلك سبب تهميش الفوائد على أرصدة حسابات الشركة لدى بعض البنوك لوجود دعاوي قضائية أو لحين التوصل لتسوية مع بعض البنوك لسداد المديونية .

١١ . بلغت الأرصدة الدائنة المستحقة لهيئة التأمينات الاجتماعية في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ١٢٨,٥٥٠ مليون جنيه وقد وردت مصادقة من الهيئة في ٢٠٢١/٣/٣١ تفيد بأن رصيدها طرف الشركة مبلغ ١٣٢,٧٧٧ مليون جنيه شاملة المدد السابقة .

يتعين إثبات تلك الفروق وسداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية .

١٢ . بلغ رصيد حساب الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٨٥,٩٩٥ مليون جنيه كمايلي :-

وقد تضمن الحساب ما يلي:-

• نحو ٧.٠١٣ مليون جنيه باسم/ أقساط سهل الطينه ويمثل الباقي من ثمن الارض المشتره من الهيئة العامة لمشروعات التعمير وبالتقسيم على عشر سنوات دون سداد.

يتعين سرعة سداد الاقساط المستحقة للهيئة في مواعيدها المحددة.

• تضمن الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه باسم اقساط ضريبة المبيعات والتي تمثل المستحق لمصلحة الضرائب على المبيعات على السلع الرأسمالية بناءً على حكم المحكمة في القضية رقم ٥٦٥٤ لسنة ٢٠١٠ ق بالقضاء الإداري بالاسكندرية.

يتعين سداد المبالغ المستحقة لمصاحبة الضرائب على المبيعات حتي لا تتعرض الشركة للغرامات المقررة بالقانون.

• بلغت قيمة أمانات موردين ومقاولين في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٥,٦٩٥ مليون جنييه وهي تمثل مبالغ محتجزة من المقاولين مقابل الأعمال المسندة إليهم من الشركة وقد لوحظ أن الشركة دأبت على استقطاع تلك المبالغ من المقاولين وتعليقها بالأرصدة الدائنة واستخدامها في أنشطة الشركة المختلفة دون سدادها لأصحابها .
يتعين بحث تلك المبالغ والعمل على تسويتها.

١٣. بلغ رصيد قروض وتسهيلات قصيرة الاجل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٥٤,٣٨٥ مليون جنييه عبارة عن أقساط قروض مستحقة لجهات أجنبيه ومحلية منذ سنوات دون سداد.

يتعين العمل على سرعة سداد أقساط القروض المتأخرة والمستحقة على الشركة نظرا لزيادتها بقيمة الفوائد كل عام.

١٤. تضمنت القوائم المالية أصول وخصوم بنحو ٥٨,٣٢٣ مليون جنييه قيمة الأرصدة بفرع الشركة بليبيا والمتوقف منذ عام ٢٠١١ والتي تم تقييمها بسعر الصرف في ٢٠١٤/٦/٣٠ والمتمثلة في :-

نحو ٢٩٢ ألف جنييه أصول ثابتة ، ومخزون بنحو ٢,١٠٦ مليون جنييه وعملاء وأوراق قبض بنحو ٣٠,٨١٣ مليون جنييه. وأرصدة مدينة بنحو ١٨,٢٨٤ مليون جنييه ونقدية بنحو ٦,٨٢٦ مليون جنييه ومكون لها مخصصات بمبلغ بنحو ٨,١٦٩ مليون جنييه وأرصدة دائنة بمبلغ ٥٠,١٥٣ مليون جنييه وتعتبر هذه الأرصدة استثمارات معطلة وذلك بخلاف مبلغ ٤٣,٠٩٣ مليون جنييه جاري ليبيا بفرع مصر ولم تحقق من صحة وجود تلك الأرصدة في تاريخ الميزانية لوجودها بدولة ليبيا ولم تتم اعداد ميزانيات عن فرع الشركة بليبيا منذ عام ٢٠١٤ للظروف الأمنية بها.

يتعين تقييم تلك الأرصدة طبقاً لسعر الصرف في ٢٠٢١/٣/٣١ وموافاتها بما يفيد وجود تلك الارصدة في ٢٠٢١/٣/٣١ واتخاذ اللازم في ضوء ذلك .

١٥. وجود عجز في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ نحو ٣٩٧,٤١٠ مليون جنييه مما ترتب على ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء

بالتزاماتها وسداد المبالغ المستحقة عليها من ضرائب وتأمينات ومستحقات
مقاولين وأجور في المواعيد القانونية ولجوءها إلى الاقتراض من البنوك
التجارية بمبلغ نحو ٩٥,٣٠٥ مليون جنيه .
يتعين العمل على زيادة موارد الشركة وإيراداتها حتى يمكن تلافي
العجز المشار اليه مستقبلاً.

١٦ . تحقيق خسائر مالية متتالية بلغت خلال السنوات السابقة مبلغ نحو
٤٥١,١١٩ مليون جنيه (بخلاف مبلغ ١١.٣٩٠ جنيهاً خسائر الفترة)
وهو يمثل أكثر من ٦ امثال رأس المال وبما يؤدي الى وجود شك جوهري
في قدرة الشركة على الاستمرار.
يتعين الدراسة ووضع الحلول لمعالجة الخلل في عجز رأس المال العامل.

الاستنتاج المتحفظ:-

في ضوء الفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية للشركة العامة
لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص
المحدود وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة لكافة ما تقدم في
الفقرات السابقة لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا
تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة
في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة
المالية المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين
ذات العلاقة .

تحريراً في ١/٩/٢٠٢١

المدير العام

نائب مدير الإدارة

عبد السلام عبد الحميد السنهوري
(محاسب/ عبدالسلام عبدالحميد السنهوري)

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

أشرف محمد عبد السلام (محاسب/ أشرف محمد عبد السلام) حمدي علي الاشوط (محاسب/ حمدي علي الاشوط) خالد مليحي مصيلحي (محاسب/ خالد مليحي مصيلحي)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
الأصول غير المتداولة						
الاصول الثابتة (بالصافي)	(٣)	١٩,٤٢١,٣٢٥	٢٩٢,٢٢٩	١٩,٧١٣,٥٥٤	٢١,٦٠٣,٦٠٤	
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)
استثمارات مالية طويلة الاجل	(٥)	١,٥٠٠,٠٠٠	.	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
مجموع الاصول غير المتداولة		٢٠,٩٢١,٣٢٥	٢٩٢,٢٢٩	٢١,٢١٣,٥٥٤	٢٣,١٠٣,٦٠٤	
الاصول المتداولة						
المخزون	(٦)	٩,٦٩٤,٧١٥	٢,١٠٦,٢٢٧	١١,٨٠٠,٩٤٢	١٢,٥٨٧,٥٠٤	
اصول بغرض البيع	(٧)	٥,٢٩٦,٩٠١	.	٥,٢٩٦,٩٠١	٥,٢٤٠,٣٤٣	
عملاء قطاع عام اعمال		٧,٩٩٣,٥٢٨	.	٧,٩٩٣,٥٢٨	٧,٩٩٣,٥٢٨	
عملاء وارواق قبض	(٨)	٩٣,٩٣٤,٨٢٧	٣٠,٨١٣,٣٠٤	١٢٤,٧٤٨,١٣١	١٢٣,١٤١,٨٦٦	
الضريبة المستقطعة من الشركة (ارباح تجارية وصناعية)		٣٣,٥٥٢,٥٧١	.	٣٣,٥٥٢,٥٧١	٣٣,١٨٧,٨١٨	
مقاولون قطاع عام اعمال		٩٢,٤١٤	.	٩٢,٤١٤	٩٢,٤١٤	
مدنيون وارصدة مدينة اخرى	(٩)	٢٨٨,٥٥٥,٨٨٢	١٨,٢٨٤,٣٥١	٣٠٦,٨٤٠,٢٣٣	٣٠٣,٨٧٠,٣٩٨	
استثمارات مالية (سندات حكومية)	(١٠)	٤٠٨,٤٤١	.	٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١	
تقديية بالبنوك والصندوق	(١١)	١٦,١٦٣,٩١٤	٦,٨٢٦,٤٠٧	٢٢,٩٩٠,٣٢١	٢٠,٤٢١,٣٢٢	
مجموع الاصول المتداولة		٤٥٥,٦٩٣,١٩١	٥٨,٠٣٠,٢٨٩	٥١٣,٧٢٣,٤٨٠	٥٠٦,٩٤٣,٦٣٣	
اجمالي الاصول		٤٧٦,٦١٤,٥١٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٥٣٤,٩٣٧,٠٣٤	٥٣٠,٠٤٧,٢٣٧	
حقوق الملكية						
راس المال المدفوع	(١٢)	٦٥,١٠٠,٠٠٠	.	٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	
خسائر مرحلة	(١٣)	-٤٥١,١١٩,٤٣٤	.	-٤٥١,١١٩,٤٣٤	-٤٣٤,٥٥٩,٣٩٧	
صافي (الارباح / الخسائر) الفترة		-١١,٣٩٠,٤٣٩	.	-١١,٣٩٠,٤٣٩	-١٧,٢٠٧,١٩٣	
اجمالي حقوق الملكية		-٣٩٧,٤٠٩,٨٧٣	٠,٠٠٠	-٣٩٧,٤٠٩,٨٧٣	-٣٨٦,٦٦٦,٥٩٠	
الالتزامات غير المتداولة						
التزامات ضريبة مؤجلة		١,٨٦٧,٦٦٥	.	١,٨٦٧,٦٦٥	١,٨٦٧,٦٦٥	
التزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين	(١٤)	٢٠,٧٩١,٦٩٣	.	٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣	
اجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٢٢,٦٥٩,٣٥٨	٠	٢٢,٦٥٩,٣٥٨	٢٢,٦٥٩,٣٥٨	
الالتزامات المتداولة						
المخصصات	(١٥)	١٩٥,٧٧٧,٢١١	٨,١٦٩,١٨٦	٢٠٣,٩٤٦,٣٩٧	١٩٤,٠٠٦,٣٩٨	
البنوك الدائنة	(١٦)	٩٥,٣٠٤,٩٧٠	.	٩٥,٣٠٤,٩٧٠	٩٤,٧١٩,٥٥٩	
الشركة القابضة		٣,٧١٩,٥٢٨	.	٣,٧١٩,٥٢٨	٣,٧١٩,٥٢٨	
اليبيغة القومية للنامينات الاجتماعية		١٢٨,٥٥٠,٢٥٠	.	١٢٨,٥٥٠,٢٥٠	١٢٠,٥٢٠,٠٢٨	
مقاولون قطاع عام اعمال		٥,٦١٩,٤٣٧	.	٥,٦١٩,٤٣٧	٥,٦١٩,٤٣٧	
ضرائب ارباح شركات الاموال		٢١,٨٦٦,٨١٨	.	٢١,٨٦٦,٨١٨	٢١,٣٧٨,٤٦٢	
دائنون وارصدة دائنة اخرى	(١٧)	٣٣٥,٨٤٢,٠٠١	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٨٥,٩٩٥,٣٣٣	٣٨٩,٥٥٩,٦٩١	
قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	(١٨)	٥٤,٣٨٥,٢٤٦	.	٥٤,٣٨٥,٢٤٦	٥٤,١٩٦,٧٩٥	
دفعات مقدمة من بيع اراضى	(١٩)	١٠,٢٩٩,٥٧٢	.	١٠,٢٩٩,٥٧٢	١٠,٣٣٤,٥٧٢	
مجموع الالتزامات المتداولة		٨٥١,٣٦٥,٠٣١	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٩٠٩,٦٨٧,٥٤٩	٨٩٤,٠٥٤,٤٧٠	
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٤٧٦,٦١٤,٥١٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٥٣٤,٩٣٧,٠٣٤	٥٣٠,٠٤٧,٢٣٨	



رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
مهندس/ احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشئون المالية
محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين
محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

الاجمالي		ليبيا	مصر	ايضاح	البيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١				
٥٩,٣١٩,٨٧٠	٧٤,٠٦٢,٥٩٩	.	٧٤,٠٦٢,٥٩٩	(٢٠)	ايرادات النشاط
٤٩,١٦٠,٣٦٨	٥٦,٦٣١,٦٣٩	.	٥٦,٦٣١,٦٣٩	(٢١)	اجمالي تكلفة المبيعات
١٠,١٥٩,٥٠٢	١٧,٤٣٠,٩٥٩	.	١٧,٤٣٠,٩٥٩		مجمل (ارباح / الخسارة)
<u>يضاف:</u>					
.	.	.	.		تعويضات وغرامات
.	.	.	.		مخصصات انتفى الغرض منها
.	.	.	.		ايرادات استثمارات ماليه
٩١,٩١٩	.	.	.		فوائد محصلة
٤,٥٧٣,٩٤٣	٢,٧٠٩,٢٣٤	.	٢,٧٠٩,٢٣٤	(٢٣)	ايرادات متنوعة
١,٤٣١,١١٤	.	.	.		ارباح راسمالية
.	.	.	.		ارباح فروق عملة
<u>يخصم:</u>					
١٣,٢٣٢,٠٧٠	١٢,٠٤٧,٥٩٩	.	١٢,٠٤٧,٥٩٩	(٢٢)	مصرفات عمومية وادارية
٣٠٤,٧٥٦	٣٠٧,٤٥٦	.	٣٠٧,٤٥٦		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٧٩٦,٦٤١	٧,٩٩٠,٧٥٦	.	٧,٩٩٠,٧٥٦		مصرفات تمويلية
.	.	.	.		تبرعات واعانات
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات بخلاف الاهلاك
٢,١٤٢,٦٤٨	١,١٨٤,٨٢٢	.	١,١٨٤,٨٢٢		تعويضات وغرامات
٨١,٨٨٩	.	.	.		خسائر راسمالية
.	.	.	.		ديون معدومة
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩	.	-١١,٣٩٠,٤٣٩		صافي الربح (الخسائر) من النشاط
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩	.	-١١,٣٩٠,٤٣٩		صافي ارباح (خسائر) الفترة

يضاف:

ضريبة مؤجلة

صافي ارباح (خسائر) الفترة

نصيب السهم من (ارباح / خسائر) الفترة (٢٤)



رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين

محاسب / عادل عبد الستار محمد

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

البيان	رأس المال	خسائر مرحلة	صافي ربح (خسارة)	الاجمالي
الرصيد في اول يوليو ٢٠١٩	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٣٩٨,٥١١,٥١٢	-٢٩,٥١٤,٩٨٥	-٣٦٢,٩٢٦,٤٩٧
المحول الى الارباح المرحلة		-٢٩,٥١٤,٩٨٥	٢٩,٥١٤,٩٨٥	٠
تسويات		-٦,٥٣٢,٩٠٠	٠	-٦,٥٣٢,٩٠٠
صافي (ارباح / خسائر)		-١٧,٢٠٧,١٩٣	-١٧,٢٠٧,١٩٣	-١٧,٢٠٧,١٩٣
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٣٤,٥٥٩,٣٩٧	-١٧,٢٠٧,١٩٣	-٣٨٦,٦٦٦,٥٩٠
الرصيد في اول يوليو ٢٠٢٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٣٤,٥٥٩,٣٩٧	-١٧,٢٠٧,١٩٣	-٣٨٦,٦٦٦,٥٩٠
المحول الى الارباح المرحلة		-١٧,٢٠٧,١٩٣	١٧,٢٠٧,١٩٣	٠
تسويات		٦٤٧,١٥٦	٦٤٧,١٥٦	٦٤٧,١٥٦
صافي (ارباح / خسائر)		-١١,٣٩٠,٤٣٩	-١١,٣٩٠,٤٣٩	-١١,٣٩٠,٤٣٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٥١,١١٩,٤٣٤	-١١,٣٩٠,٤٣٩	-٣٩٧,٤٠٩,٨٧٣

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس/ احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/ مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين



محاسب/ عادل عبد الستار محمد



الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير (ش.م.م)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩		صافي (ارباح او خسارة) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٦٠٧,٥٠٨	١,٣٤٤,٧٥١	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المكون من المخصصات
.	.		تسويات على المخصصات
-٧٥,٠٠٠	-٦٠,٠٠٠	(١٧)	المستخدم من المخصصات
-١,٤٣١,١١٤	.		ارباح بيع اصول ثابتة
-٢٠٠,١٣٢	-١٠٥,٦٨٨		خسارة التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٤٧٨,٦٠٩	٧٨٦,٥٦٢	(٦)	التغير في المخزون
٣٧,٢٩٠	-٥٦,٥٥٨	(٧)	التغير في أصول بغرض البيع
.	.		التغير في العملاء قطاع عام اعمال
٤,٦١٠,٨٩٨	-١,٦٠٦,٢٦٥	(١٠)	التغير في العملاء واوراق القبض
-٢٦٢,٣٨٨	-٣٦٤,٧٥٣		التغير في الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية)
-٩٨,٨٥٧,٥٢٢	-٢,٩٦٩,٨٣٥	(١١)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٤,٧٠٠	.		التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
.	.		التغير في الشركة القابضة
١٧,٢٤٢,٣٣٧	٨,٠٣٠,٢٢٢		التغير في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٨١,٣٧٩	.		التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
٤٩٥,٨٥٤	٤٨٨,٣٥٦		التغير في ضرائب ارباح شركات الاموال
٨٢,٩٥١,٥٤٤	-٣,٥٦٤,٣٥٨	(١٩)	التغير في الموردون والمقاولون والحسابات الدائنة الاخرى
-٢٠,٠٠٠	-٣٥,٠٠٠	(٢١)	التغير في دفعات مقدمة من بيع اراضى
-١,٣٥٥,٨٢٥	.	(١٦)	التغير في التزامات طويلة الاجل
-٥٩٧,٥١١	١٨٨,٤٥١	(٢٠)	التغير في التزامات قصيرة الاجل
٤,٩١٩,٢٣٤	٧٩١,١٣٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٤٣١,١١٤	.		مدفوعات لاقتناء الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
١٤٤,٦٢٨	٥٤٥,٣٠١		متحصلات من بيع اصول ثابتة
١,٥٧٥,٧٤٢	٥٤٥,٣٠١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-٢٣٧,٧٠٥	٥٨٥,٤٠٩	(١٨)	التغير في البنوك الدائنة
-٥٧٣,٦٣٥	٦٤٧,١٥٦		تسويات (مصرفات سنوات سابقة)
-٨١١,٣٤٠	١,٢٣٢,٥٦٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل
٥,٦٨٣,٦٣٦	٢,٥٦٨,٩٩٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨,٩٢٧,٦٢٠	٢٠,٤٢١,٣٢٢		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢٤,٦١١,٢٥٦	٢٢,٩٩٠,٣٢١	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس/احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات المورد بن

محاسب/عادل عبد الستار محمد

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

الاجمالي ٢٠٢١/٣/٣١	الاجمالي ٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	ايضاح	البيان
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩		-١١,٣٩٠,٤٣٩		صافى ربح الفترة
	٠.٠٠٠				الدخل الشامل الاخر
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩	٠.٠٠٠	-١١,٣٩٠,٤٣٩		اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة
		٠.٠٠٠			
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩	٠.٠٠٠	-١١,٣٩٠,٤٣٩		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس/ احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب/ مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين



محاسب/ عادل عبد الستار محمد



(١) نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ١٤٩٥ لسنة ١٩٥٩ وبصدور القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ تبعت الشركة هيئة القطاع العام للتعمير التي حلت محلها هيئة القطاع العام لاستصلاح الأراضي بموجب القرار الجمهوري رقم ١٠٥ لسنة ١٩٨٧ وبصدور قانون شركات قطاع الاعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تبعت الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي والتي ادمجت في الشركة القابضة للاشغال العامة والتي اصبحت فيما بعد الشركة العامة للاشغال واستصلاح الأراضي والتي اصبحت فيما بعد الشركة القابضة للتنمية الزراعية والتي ادمجت فيما بعد في الشركة القابضة للتجارة واتى ادمجت في الشركة القومية للتشيد والتعمير وفي اطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكيه بشركات قطاع الاعمال باعت الشركة القابضة ٩٥% من اسهم الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بتاريخ ١٠ نوفمبر ١٩٩٤ ودخلت الشركة تحت مظلة احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة بالبورصة وتخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

غرض الشركة هو القيام بالذات او بالوساطة او المشاركة بتنفيذ عمليات استصلاح واستزراع الاراضي البور والصحراوية لحساب الغير اوبيعها للمستثمرين مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الاراضي الصحراوية والمقاولات العمومية لاعمال الصرف الصحي ومياه الشرب والمباني والاساسات واعمال الانشاءات المدنية ومشروعات الاسكان والطرق والكباري والسكك الحديدية والمطارات ومحطات المياه والصرف الصحي والاشغال العامه وتتضمن بناء السدود وأعمال محطات القوى الحرارية والاعمال النهرية والبحرية والتكرير واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الأراضي للبناء وبيع الأراضي الزراعية البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية واعمال الاستيراد والتصدير .

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

بناء علي موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠١ فقد تم تعديل اسم الشركة من الشركة العامة لاستصلاح الأراضي ليصبح الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير وقد تم نشر التعديل في صحيفة الشركات بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠٠٢ والتاثير في سجل التجاري برقم ٢٧٩ في ١٨ يونيه ٢٠٠٢ .

وبناً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ المنشور بعدد الوقائع رقم ١٨ (ب) في ٢٢/١/٢٠١٢ بتأسيس شركة قابضة تسمى الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وابحات المياة الجوفية شركة مساهمة مصرية تخضع لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام وتتبعها عدة شركات من بينها الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير. وبناء عليه اتخذت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٤/٨/٣٠ قراراً بنقل تبعية الشركة من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الى القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قانون شركات قطاع الاعمال العام، وتم التاثير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣٠ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

٢/١ أسس إعداد القوائم المالية :

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

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعه :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنية المصرى حسب سعر الصرف المعلن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل .

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

٢/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

البيان	نسبة الاهلاك
الات ومعدات معاونة ومقاطر	١٠-٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
ألات ومعدات نشاط انتاجي	وفقا لعدد ساعات التشغيل والمقدر اجماليا بـ ١٠٠٠٠ ساعة
مبانى وانشاءات	١٠%
عدد ودوات	١٠%
وسائل نقل	٢٠%

اما بالنسبة لفرع الشركة بالجماهيريه العربية الليبية، فيتم احتساب أقساط اهلاك الالات والمعدات بنسبة ١٠% والعدد والادوات والاثاث ومعدات المكاتب علي مدة تنفيذ العقد . لا تقوم الشركة باحتساب اهلاك توقف بنسبة ٥٠% من الاهلاك العادي للالات والمعدات ووسائل النقل والانتقال المتوقفة عن العمل ويتم اهلاك الانشاءات المؤقتة علي عمر المشروع.

٢/٤ تحقيق الإيراد :

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :-
 (أ) يمكن قياس الإيراد بدقة .
 (ب) انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
 (د) انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

٢/٥ المخزون

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

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

٢/٧) إستثمارات متاحة للبيع

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

١/٢/٧) إستثمارات مالية في شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

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

حيث يتم إثبات الإستثمارات الشقيقة بتكلفة إقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الإستثمارات لإثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الإقتناء ، كما يتم إثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة

بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

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

٢/٢٧ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢/٨ مشروعات تحت التنفيذ

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

٢/٩ أراضى فضاء بغرض البيع

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

٢/١٠ أراضى مستصلحة بغرض البيع

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

٢/١١ الإستثمارات المتداولة

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

٢/١٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة

٢/١٣ تكلفة الإقتراض :

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

٢/١٤ المصروفات :

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

٢/١٥ الإحتياطات :

الإحتياطى القانونى : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ،ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع .
الإحتياطيات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

٢/١٦ الإضمحلال فى قيمة الأصول :

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

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

٢/١٧ ضريبة الدخل :

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

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

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

٢ /١٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٢) خطر الإنتمان :

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

(٣) خطر العملات الأجنبية :

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

(٤) خطر سعر الفائدة :

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

(٥) مخاطر السيولة :

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

(٦) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل فى مخاطر التغير فى التدفقات النقدية المستقبلية للاداء المالية بسبب التغير فى اسعار الفائدة فى السوق .

٢/١٩ قائمة التدفقات النقدية :

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

٢ /٢٠ الارتباطات التعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

٢ /٢١ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

٢ /٢٢ المخصصات

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

٢/٢٣ الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة

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

٢/٢٤ الاستمرارية

بلغ عجز راس المال العامل مبلغ ٣٩٥٩٦٤٠٦٩ مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٢١، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ١٧٤٣٠٩٥٩ جنيه مصرى كما بلغت صافى خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١٣٩٠٤٣٩ جنيه مصرى بالإضافة الى الخسائر المرحلة البالغ قدرها ٤٥١١١٩٤٣٤ جنيه مصرى ليصبح صافى الخسائر ٤٦٢٥٠٩٨٧٣ جنيه مصرى بما يجاوز راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الي شك جوهري فى قدرة الشركة على الاستمرارية مما يستوجب العرض علي جمعية عامة غير عادية للنظر فى استمرارية الشركة من عدمه تطبيقاً لاحكام المادة رقم (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

تحليل حركة الاصول الثابتة (المجموع) في ٢٠٢١/٣/٣١

الاجمالي	اثاث ومهمات	عدد وادوات صغيرة	وسائل نقل	الات ومعدات مساعدة	الات والمعدات	مباني وانشاءات	اراضي	اليان
٢٠٥,٥٢٨,٦٤٩	٣,١١٧,٩٦٩	٢,٩٦٥,٥٦٢	٢٣,٢٩١,٤٧٣	١٢,٣٩٠,٨٥٢	١٤٦,٥٢٣,٠٢٩	١١,٣٢٠,٦٧٤	٥,٩١٩,٠٩٠	رصيد الاصول ٢٠٢٠/٠٧/٠١
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	اضافات خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٧٦٧,٧١٥	٢٥,٧٣٢,١٠٠	٩,٠٠٠	٨,٤٧٠	٠	٠	٣٤١,٩٤٩	٣٨٢,٥٦٤	استبعادات خلال الفترة
٢٠٤,٧٦٦,٦٨٤	٣,٠٩٧,٩٨٧	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٢,٣٩٠,٨٥٢	١٤٦,٥٢٣,٠٢٩	١٠,٩٧٨,٧٧٥	٥,٥٣٦,٥٢٦	الكالفة في ٢٠٢١/٣/٣١
١٨٣,٩٢٥,٠٤٤	٣,٠٤٣,٩٢٧	٢,٩٣٠,٠٨١	٢٣,٢٧٣,٨٦٠	١٢,١٨٢,٩٢٠	١٣٤,١٠٣,٩٣٥	٨,٣٩٠,٣٢٠	٠	رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٠٧/٠١
١,٣٤٤,٧٥١	١٦,٥١١	٤,٧٣٧	٠	٦٥,٥٥٦	١,١٧٧,١٢١	٨٠,٨٢٦	٠	المكون خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٢١٦,٦٦٥	٢٥,٧٣٢,١٠٠	٩,٠٠٠	٨,٤٧٠	٠	٠	١٧٣,٤٦٣	٠	استبعادات خلال الفترة
١٨٥,٠٥٣,١٣٠	٣,٠٣٤,٧٠٦	٢,٩٢٥,٨١٩	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٢,٢٤٨,٤٧٧	١٣٥,٢٨١,٠٥٦	٨,٢٩٧,٦٨٢	٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١٩,٧١٣,٥٥٤	٦٣,٢٨٠	٣٠,٧٤٣	١٧,٦١٣	١٤٢,٣٧٥	١١,٢٤١,٩٧٣	٢,٦٨١,٠٤٣	٥,٥٣٦,٥٢٦	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢١/٣/٣١
٢١,٦٠٣,٦٠٥	٧٤,٠٤٢	٣٥,٤٨١	١٧,٦١٣	٢٠٧,٩٣٢	١٢,٤١٩,٠٩٣	٢,٩٣٠,٣٥٤	٥,٩١٩,٠٩٠	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

مبانى وانشاءات

اثاث ومعدات مكتبية

الاجمالي

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	قيمة	عدد
جنية مصرى	جنية مصرى	السهم	الاسهم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥٠,٠٠٠

الشركة المصرية لاستصلاح وتمتة الاراضى بجنوب الوادى

٦- المخزون

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٤,٨١٠,١٤٢	٤,٢٩٧,٩٦٥	٢,١٠٦,٢٢٧	٢,١٩١,٧٣٨
٣٥,٥٤٢	٣٤,٩٥٥	.	٣٤,٩٥٥
٥,٩٣٠,٩٨٦	٥,٦٩٠,٩٤٠	.	٥,٦٩٠,٩٤٠
١,٨٠٤,٥٦٣	١,٧٧١,٩٣٩	.	١,٧٧١,٩٣٩
٦,٢٧٠	٥,١٤٣	.	٥,١٤٣
١٢,٥٨٧,٥٠٣	١١,٨٠٠,٩٤٢	٢,١٠٦,٢٢٧	٩,٦٩٤,٧١٥

خامات

وقود

قطع غيار

مهمات

ادوات كتابيه

الاجمالي

٧- أصول بغرض البيع

أ اراضى فضاء بغرض البيع

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٩,٦٤٦	٣٩,٦٤٦
٩٩	٩٩
٢,٠٤٦	٣٣٥
٣٥٨,٢٦٣	٣٥٨,٢٦٣
٩٥,٧١٥	٩٥,٧١٥
١٤٤,٤٨١	٦١,٠٨١
١٦٦,١٥٠	١٦٦,١٥٠
٨٣,١١٨	٤٦٥,٦٨١
٨٨٩,٥١٧	١,١٨٦,٩٦٩

ارض سيوة

ارض فضاء قرية عباس العقاد

ارض فضاء البستان واحمد بدوى والنوبارية

أرض امتداد البستان والمغترين

أرض قبلى قارون بالفيوم

أرض فانوس بطاميه

أرض البركة طريق الاسماعلية

المتبقى من ارض دار السلام

الاجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصرية جنية مصرية

٢,١٥٦,٤١٦ ٢,١٥٦,٤١٦

ب اراضى مستصلحة بغرض البيع

مزرعة سهل الطينة بسياء

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصرية جنية مصرية

٣٤٨,٠٠٠ ٣٤٨,٠٠٠
٧١٧,٥٠٠ ٧١٧,٥٠٠
٣٥٧,٠٠٠ ٣٥٧,٠٠٠
٣٣١,٥٠٠ ٣٣١,٥٠٠
١٢٥,٨٨٠ .
١١٤,٦٠٠ .
٤٢,٨٨٢ ٤٢,٤٦٧
١٥٧,٠٤٨ ١٥٧,٠٤٨

٢,١٩٤,٤١٠ ١,٩٥٣,٥١٥

ج مبانى وانشاءات بغرض البيع

بيان

٢٠ وحدة سكنية بالعامرية بالاسكندرية
شقة بروج (١) بشارع عمار بن ياسر بسوهاج
شقة بشارع التحرير بسوهاج (الشقة الغربية)
شقة بشارع التحرير بسوهاج (الشقة القبلىة)
شقة ٢م١٣٢ بالفيوم شامل تكلفة المصعد
شقة ٢م١١٦ بالفيوم شامل تكلفة المصعد
٤ شقة بمدينة طامية بالفيوم
استراحة دورين بالارض المقام عليها بمدينة أبوسيل بأسوان
٢ شقة بالاسماعلية

الاجمالي

٨- عملاء واوراق قبض

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١٨,٥٩٨,٣٥٤	١٧,٠٠٣,٠٦١	٠.٠٠٠	١٧,٠٠٣,٠٦١
٤٢,٦٧٠,٧٠١	٤٧,٢٥١,٢٥٩	٠.٠٠٠	٤٧,٢٥١,٢٥٩
٣١,٠٥٩,٥٠٧	٢٩,٦٨٠,٥٠٧	٠.٠٠٠	٢٩,٦٨٠,٥٠٧
٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٠.٠٠٠
١٢٣,١٤١,٨٦٦	١٢٤,٧٤٨,١٣١	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٩٣,٩٣٤,٨٢٧

الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية
عملاء مختلفون
عملاء بيع اراضى بالتقسيط
عملاء فرع ليبيا

الاجمالي

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٣٩,١٦٠,٣٣٣	٤٠,٦١٩,٥١٦	١٦,٢٢٧,٦٣٥	٢٤,٣٩١,٨٨١
٥٩,٣٩١,١٢٥	٥٩,٥٥٢,١١٢	١,٨٥٦,٦٥٤	٥٧,٦٩٥,٤٥٨
٣٣٤,٤٩١	٤٤٩,٩٣٨	٠	٤٤٩,٩٣٨
٤٣,٠٩٣,٦٣٠	٤٣,٠٩٣,٦٣٠	٠	٤٣,٠٩٣,٦٣٠
٦,٤٨٨,٢١٤	٦,١٧٢,٧٢١	٠	٦,١٧٢,٧٢١
١٥٥,٣٨١,٢٢٠	١٥٦,٩٣٨,٠٢٠	٢٠٠,٠٦٢	١٥٦,٧٣٧,٩٥٨
٢١,٣٨٥	١٤,٢٩٥	٠	١٤,٢٩٥
٣٠٣,٨٧٠,٣٩٨	٣٠٦,٨٤٠,٢٣٣	١٨,٢٨٤,٣٥١	٢٨٨,٥٥٥,٨٨٢

مدينون متنوعون
ارصدة مدينة اخرى
ارصدة دائنة اخرى (ارصدة مدينة)
جارى فرع ليبيا
البنية الاساسية
موردون مقاولون (دفعات مقدمة)
ايرادات مستحقة

الاجمالي

١٠- استثمارات مالية (سندات حكومية)

بيان

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصرية جنية مصرية

٢٠٢,٥٥١ ٢٠٢,٥٥١
٢٠٥,٨٩٠ ٢٠٥,٨٩٠

٤٠٨,٤٤١ ٤٠٨,٤٤١

سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومى)
سندات حكومية (طرف وزارة المالية)

الاجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٨,٣٨١,٩٥٩	١٠,٣٦٩,٦٧٢	٦,٨٢٦,٤٠٧	٣,٥٤٣,٢٦٥
١٢,٠٣٩,٣٦٣	١٢,٠٣٩,٣٦٣	٠.٠٠٠	١٢,٠٣٩,٣٦٣
٠	٥٨١,٢٨٦	٠.٠٠٠	٥٨١,٢٨٦
٢٠,٤٢١,٣٢٢	٢٢,٩٩٠,٣٢١	٦,٨٢٦,٤٠٧	١٦,١٦٣,٩١٤

١١- نقدية بالبنوك والصندوق
بيان

بنوك حسابات جارية
بنوك ودائع
نقدية بالصندوق
الاجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الاسهم
جنية مصري	جنية مصري		
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠.١٤%	٩,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٠	٠.٠٠%	٠
٥٨,١٢١,٤٩٠	٥٨,١٤١,٤٩٠	٨٩.٣١%	٥,٨١٤,١٤٩
٦,٨٦٨,٥١٠	٦,٨٦٨,٥١٠	١٠.٥٥%	٦٨٦,٨٥١
٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٦,٥١٠,٠٠٠

١٢- راس المال
بيان

الشركة القومية للتشييد والتعمير
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العامة
الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحات المياه الجوفية
مساهمين اخرين ومن العاملين بالشركة
الاجمالي

٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري
-٤٣٤,٥٥٩,٣٩٧

-١٧,٢٠٧,١٩٣

٦٤٧,١٥٦
-٤٥١,١١٩,٤٣٤

١٣- خسائر مرحلة
بيان

الخسائر المرحلة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
يضاف:
صافي ارباح / الخسارة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
خسائر راسمالية لسنوات سابقة
يخصم:
تسويات سنوات سابقة
الاجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥
١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨
٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣	٠.٠٠٠	٢٠,٧٩١,٦٩٣

١٤- الالتزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين
بيان

اقساط ارض شرق السويس
اتحاد المساهمين
الاجمالي

١٥- المخصصات							
الرصيد	المخفض	المستخدم	المكون	تسويات	الرصيد	بيان	
٢٠٢١/٣/٣١	جنية مصرى				٢٠٢٠/٠٧/٠١		
٤,٠٢١,٤٤٨	٠	٠	٠	٠	٤,٠٢١,٤٤٨	مخصص هبوط اسعار مخزون راكد	
٦٧,١٥٢,٦٠٧	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٦٧,١٥٢,٦٠٧	مخصص ضرائب متنازع عليها	
٤,٣٧٥,٩٩٩	٠.٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	٠	٤,٤٣٥,٩٩٩	مخصص قضايا ومطالبات	
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	
٨٧٧,٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٠	٨٧٧,٠٠٠	مخصص استقطاعات جهة الاسناد بالاسكان	
٩,٦٥٦,٤٢٨	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٩,٦٥٦,٤٢٨	مخصص ارض العوينات	
١٠,٠١٩,٩٥٧	٠.٠٠٠	٠	٠.٠٠٠	٠	١٠,٠١٩,٩٥٧	مخصصات اخرى	
٨,١٦٩,١٨٦	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٨,١٦٩,١٨٦	مخصصات فرع ليبيا	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص لمقابلة خطابات ضمان بنك الاسكندرية	
٤٠,٤٠٢,٠٧٣	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٤٠,٤٠٢,٠٧٣	مخصص سحب العمل لعمليات توشكى	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص سحب اعمال بحيرة المنزلة	
٢,٧٧١,٧٠٠	٠.٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٧٧١,٧٠٠	مخصص فرق تكلفة المسافة من ٢٣ك الى ٢٤.١٧ك فرع ٢ توشكى	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	مخصص مقابلة حكم بنك مصر	
٢٠٣,٩٤٦,٣٩٨	٠	٦٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٩٤,٠٠٦,٣٩٩		

١٦- البنوك الدائنة							
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	جنية مصرى	جنية مصرى				
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠			بنك مصر / الاوبرا	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠			بنك الاسكندرية	
٤٦,٣٦٣,٦١٧	٤٦,٣٦٣,٦١٧	٤٦,٣٦٣,٦١٧	٤٦,٣٦٣,٦١٧			البنك الاهلى المصرى / دار السلام	
٢٩,٥٥٠,٠٧٣	٢٩,٥٥٠,٠٧٣	٢٩,٥٥٠,٠٧٣	٢٩,٥٥٠,٠٧٣			بنك مصر / الموسيقى	
١٧,٧١٤,٩٤١	١٨,٤٤٠,٧٢٦	١٧,٧١٤,٩٤١	١٨,٤٤٠,٧٢٦			البنك الاهلى المتحد / المعادى	
٧٨١,٥٥٠	٧٨١,٥٥٠	٧٨١,٥٥٠	٧٨١,٥٥٠			بنك قطر الوطنى	
١٤٠,٣٧٤	٠	٠	٠			بنك الاتحاد الوطنى	
١٣١.٠٠٠	١٣١	١٣١	١٣١			بنك بلوم مصر	
١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦			الشركة المصرفية	
٠	٠	٠	٠			التنمية والائتمان الزراعى	
٠	٠	٠	٠			بنك التعمير والاسكان	
٠	٠	٠	٠			بنك التجارى الدولى	
٠	٠	٠	٠			بنك الاهلى الكويتى	
٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧			الاجمالى	
٩٤,٧١٩,٥٥٩	٩٥,٣٠٤,٩٧٠	٩٤,٧١٩,٥٥٩	٩٥,٣٠٤,٩٧٠				

١٧- دائنون وارصدة دائنة اخرى							
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر				
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى				
٣,١١٧,١٤٤	٣,١١٧,٤٣٧	٧٢٩,٨٧٧	٢,٣٨٧,٥٦٠			دائنو شراء اصول ثابتة	
٥١,٣٨٥,٥٤٠	٥٤,٤٣٤,٩١٤	١,١١٩,٧١٤	٥٣,٣١٥,٢٠٠			تامين اعمال	
١٨٥,٨٥٠,٣٢٦	١٨٢,٦٢٣,٧٧١	٤,٠٥٧,٩١٠	١٧٨,٥٦٥,٨٦١			ارصدة دائنة اخرى	
٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	٠			جارى المركز الرئيسى بليبيا	
٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	٠			فروق ترجمة ميزانية ليبيا	
١٠,٧٦٣,٨٦٨	٧,٨٢٧,٣٤٢	١,٢٤٠,٤٣٦	٦,٥٨٦,٩٠٦			حسابات دائنة تحت التسوية	
١,٩٠٦,٠٩٤	١,٩٠٦,٠٩٤	٠.٠٠٠	١,٩٠٦,٠٩٤			اقساط ضريبة مبيعات	
٨,٣١٤,٥٢٠	٧,٠١٢,٥٢٠	٠.٠٠٠	٧,٠١٢,٥٢٠			اقساط ارض سهل الطينة	
٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣			ارباح اراضى مستصلحة مؤجلة	
٦٤,٣٢٠,٠٢١	٦٤,١٦٣,١٠٢	٦,٩٩٥,٦٠٣	٥٧,١٦٧,٤٩٩			موردون ومقاولون	
٣٠,٣٨٠,٧٧٩	٣١,٣٨٨,٧٥٥	٣,٠٧٩,٣٩٦	٢٨,٣٠٩,٣٥٩			عملاء (ارصدة دائنة)	
٣٨٩,٥٥٩,٦٩١	٣٨٥,٩٩٥,٣٣٣	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٣٥,٨٤٢,٠٠١			الاجمالى	

٢٠٢٠/٠٦/٣٠		٢٠٢١/٣/٣١		ليبيا	مصر	١٨- قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
جنية مصري		جنية مصري		جنية مصري	جنية مصري	بيان
٢,٨٧٥,٠٣٠	٣,٣١٧,٨٦٣	٠.٠٠٠	٣,٣١٧,٨٦٣			بنك الاستثمار القومي (الخطة الاستثمارية)
١,٨١٤,٩٧٠	١,٨١٤,٩٧٠	٠.٠٠٠	١,٨١٤,٩٧٠			اعتمادات مستنديه (المعونه الامريكيه)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		٤,٠٠٠,٠٠٠			ض الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
٢,٥٠٢,٧٦٣	٢,٥٠٢,٧٦٣	٠.٠٠٠	٢,٥٠٢,٧٦٣			قرض وزارة المالية
٢٨,٢٧٠,٥١٢	٢٨,٠١٦,١٣١	٠.٠٠٠	٢٨,٠١٦,١٣١			قرض ابوظبى
١٤,٧٣٣,٥١٩	١٤,٧٣٣,٥١٩	٠.٠٠٠	١٤,٧٣٣,٥١٩			القرض الأروبي
٥٤,١٩٦,٧٩٥	٥٤,٣٨٥,٢٤٦	٠.٠٠٠	٥٤,٣٨٥,٢٤٦			الاجمالي

٢٠٢٠/٠٦/٣٠		٢٠٢١/٣/٣١		ليبيا	مصر	١٩- دفعات مقدمة من بيع اراضى
جنية مصري		جنية مصري		جنية مصري	جنية مصري	بيان
١,٢٢٠,٠٠٠	١,١٨٥,٠٠٠	٠.٠٠٠	١,١٨٥,٠٠٠			مقدم حجز اراضى جنوب بورسعيد
٩,١١٤,٥٧٢	٩,١١٤,٥٧٢	٠.٠٠٠	٩,١١٤,٥٧٢			مقدم حجز اراضى الوعد بالبيع(هيئة التعمير)
١٠,٣٣٤,٥٧٢	١٠,٢٩٩,٥٧٢	٠.٠٠٠	١٠,٢٩٩,٥٧٢			الاجمالي

٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		ليبيا	مصر	٢٠- إيرادات النشاط
جنية مصري		جنية مصري		جنية مصري	جنية مصري	بيان
٣٦,٢٠٨,٣٦٤	٤٧,٨٥٦,٤٧٧	٠.٠٠٠	٤٧,٨٥٦,٤٧٧			ايرادات النشاط
٢٣,١١١,٥٠٦	٢٢,٨٨٩,٥٠٣	٠.٠٠٠	٢٢,٨٨٩,٥٠٣			ارباح بيع اراضى
٠	٣,٣١٦,٦١٩	٠.٠٠٠	٣,٣١٦,٦١٩			ارباح بيع عقارات
٥٩,٣١٩,٨٧٠	٧٤,٠٦٢,٥٩٩	٠.٠٠٠	٧٤,٠٦٢,٥٩٩			الاجمالي

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٩,٣٣٩,٩١٨	١٥,٩١٣,٢٥٥	٠.٠٠٠	١٥,٩١٣,٢٥٥	الاجور
٢,٩٩٣,٠٩٤	١,٤٥٩,٦٩٦	٠.٠٠٠	١,٤٥٩,٦٩٦	المستلزمات السلعية
٢١,٥٩٩,٢٣٧	٣٧,٥٥٨,٦٩٥	٠.٠٠٠	٣٧,٥٥٨,٦٩٥	المستلزمات الخدمية
٣,٢٢٣,٠٩٢	٣٤٧,٤١١	٠.٠٠٠	٣٤٧,٤١١	ضرائب ورسوم سلعية
١,٤٨٦,٢٨٧	١,٢٢٥,٧١٥	٠.٠٠٠	١,٢٢٥,٧١٥	الاهلاك
٣٣١,٦٣٤	١٢٦,٨٦٧	٠.٠٠٠	١٢٦,٨٦٧	ايجارات
١٨٧,١٠٦	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٤٩,١٦٠,٣٦٨	٥٦,٦٣١,٦٣٩	٠.٠٠٠	٥٦,٦٣١,٦٣٩	الاجمالي

٢٢- المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١١,٩٦٩,٨٦٩	١٠,٧٠٩,٧٧٥	٠.٠٠٠	١٠,٧٠٩,٧٧٥	الاجور
٢٣٦,١٦١	٢٩٥,١٠٦	٠.٠٠٠	٢٩٥,١٠٦	المستلزمات السلعية
٧٥٢,٤٦٢	٧٩٣,٨٥٧	٠.٠٠٠	٧٩٣,٨٥٧	المستلزمات الخدمية
٨٩,٨٥٧	٥١,٠٥٥	٠.٠٠٠	٥١,٠٥٥	ضرائب ورسوم سلعية
١٢١,٢٢١	١١٩,٠٣٦	٠.٠٠٠	١١٩,٠٣٦	الاهلاك
٦٢,٥٠٠	٧٨,٧٧٠	٠.٠٠٠	٧٨,٧٧٠	ايجارات فعلية
.	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
١٣,٢٣٢,٠٧٠	١٢,٠٤٧,٥٩٩	٠.٠٠٠	١٢,٠٤٧,٥٩٩	الاجمالي

٢٣- اليرادات المتنوعة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٣,٢٧٠	٣٥٥,٤٦٣	٠.٠٠٠	٣٥٥,٤٦٣	ارباح بيع مخلفات
.	٢٢٧,٧٧٧	٠.٠٠٠	٢٢٧,٧٧٧	ارباح بيع خامات ومواد قطع غيار
.	٣٣١,٨٨٦	٠.٠٠٠	٣٣١,٨٨٦	ايجار معدات
١٠,٠٩٤	٩,٣٣٣	٠.٠٠٠	٩,٣٣٣	اشترك سيارة
٢٧,٩٠٥	٥٩,٦٩٨	٠.٠٠٠	٥٩,٦٩٨	ايرادات استراحات
٤,٤٩٢,٦٧٤	١,٧٢٥,٠٧٨	٠.٠٠٠	١,٧٢٥,٠٧٨	ايرادات ارباح غير عادية
٤,٥٧٣,٩٤٣	٢,٧٠٩,٢٣٤	٠.٠٠٠	٢,٧٠٩,٢٣٤	

٢٤- نصيب السهم من (الربح / الخسارة)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-٣٠١,٥٢٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩	٠.٠٠٠	-١١,٣٩٠,٤٣٩	صافي (ارباح / خسارة) الفترة
٦,٥١٠,٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	يقسم: عدد الاسهم خلال الفترة
-١٠٠,٤٦	-١,٧٥	٠.٠٠٠	-١,٧٥	نصيب السهم من (ارباح / خسائر)

٢٥- التزامات محتملة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٦٣,٩٣٤,١٩٠	٦١,٨٥٩,٠٥٩	٠.٠٠٠	٦١,٨٥٩,٠٥٩	خطابات ضمان صادرة من بنوك لجهات محلية
١,٤٤٣,٦٦١	١,١٥٥,١١٤	٠.٠٠٠	١,١٥٥,١١٤	خطابات ضمان صادرة بضمان الشركة القابضة
٦٥,٣٧٧,٨٥١	٦٣,٠١٤,١٧٣	٠.٠٠٠	٦٣,٠١٤,١٧٣	الاجمالي

٢٦. نود الاشارة الى أنه نظراً لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد التي اجتاحت العالم منذ بداية شهر فبراير ٢٠٢٠ والتي أثرت بالسلب على كافة الأنشطة الاقتصادية وظروف الحظر والتشغيل الجزئي للمصالح والمؤسسات وكذلك قرارات البنك المركزي المصري بخصوص تحديد حدود قسوى للسحب والايذاع بالبنوك الامر الذي أدى الى تقلص التدفقات النقدية الواردة للشركة عن مبيعات أرض دار السلام وباقي الأراضى المتاحة للبيع وأيضاً التأثير على معدلات التشغيل بمواقع العمل مما أدى الى التأثير على البرامج الزمنية لتنفيذ العمليات والمتحصل منها .

٢٧ تم بيع مساحة ١٦٩٩١ متر بأرض احمد بدوى بسعر المتر ٨٢٠ جنيه مصري للشركة الوطنية للحفر والمنفذه لعملية حفر عدد ٣ بئر بالواحات البحرية والمستحقة لها مديونية طرف الشركة وقامت الشركة المشتريه بسداد ٧٥% من قيمة البيع في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تنفيذ لكراسة الشروط وتم توقيع العقد في ٢٠٢٠/٧/٨ وتم تسليم المساحة وعمل محضر تسليم نهائى .

٢٨ تم تعديل بعض البنود فى المقارن لكى تتوافق مع التغيرات التى تم عملها بالميزانية .

٢٩ تم اعتماد القوائم المالية بجلسة مجلس الادارة رقم (١٢٠) فى ٢٠٢١ / ٤ / ٢٦

الموقف الضريبي للشركة العامة لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

اولا الضريبي على شركات الاموال

(١) السنوات ١٩٩٠/١٩٩١ حتى ١٩٩٤/١٩٩٥

- بناء على موافقة مجلس الادارة بالجلسة رقم ١٢٨ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/١٣ تم تقديم طلب للتصالح مع مصلحة الضرائب طبقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي بموجبية ستصبح الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ٥٩٠١٥٤٢ جنيها وبطرح المبالغ المسددة تحت حساب الضريبة يصبح المبلغ المطلوب سداد ٢٥٠٢٨٠٧ جنيها (تحت المراجعة مع مصلحة الضرائب) بخلاف الغرامات المستحقة عن عدم السداد وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل لاستفادة من قانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ لاستفادة من غرامة التأخير

(٢) السنوات من ١٩٩٥/١٩٩٦ حتى ١٩٩٧/١٩٩٦

- تم الربط النهائي بمبلغ ٢٩٢٤٩٧٩٦ جنية وتم سداد مبلغ ١٣٢٩١١٤٢ جنية ضمن الاقرارات المقدمة في حينه وكذلك الدفعات تحت الحساب وبذلك يكون الباقي عن تلك الفترة مبلغ ١٥٩٥٨٦٥٤ جنية بخلاف غرامات التأخير المستحقة نتيجة التأخر في السداد

(٣) السنوات من ١٩٩٧-١٩٩٨ حتى ١٩٩٩-٢٠٠٠

- تم الربط الضريبي بمبلغ وقدرة ٦٧١١٩٢٠٩ جنيها بمعرفة المأمورية.
- تم الطعن على الملف برقم ١٠٧٧ لسنة ٢٠١٢ بلغت الضريبة المقدرة بمعرفة لجنة الطعن بمبلغ ٤٧٢٥٨٠٤٢ جنيها تم الطعن على الحكم امام المحكمة وتم الحكم لصالح الشركة بتخفيض الضريبة في حدود مبلغ ١٢٨٠٠٠٠٠٠ وتم الاستئناف بمعرفة وزارة المالية وجرى نظر الحكم بمحكمة الاستئناف.



- وقامت الشركة بالتقديم الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر فى

٢٠١٦ وجارى تقديم المستندات

(٤) السنوات من ٢٠٠٥-٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨-٢٠٠٩

- تم تقديم الاقرار الضريبي وفقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد القانونية المحددة علما

بانه تم الربط على الشركة بموجب قرار لجنة الطعن وتم الطعن امام المحكمة وجارى تحديد

جلسة للنظر فى الاعتراض المقدم من الشركة وقد قامت الشركة ايضا بالتقديم بطلب الى لجنة

فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر فى ٢٠١٦/٩ وجارى فحص الملف،

(٥) السنوات من ٢٠٠٩-٢٠١١

- اعترضت الشركة على نموذج ١٩ امام اللجان الداخلية المختصة وجارى النظر فى الملف

(٦) السنوات من ٢٠١١-٢٠١٥

- تم تقديم الاقرار الضريبي رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد القانونية المحددة وجارى

الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين عن طريق المامورية وجارى تجهيز البيانات الازمة

للفحص

(٧) - السنوات من ٢٠١٥-٢٠١٨

تم الربط الضريبي على الشركة تقديرا بنموذج (١٩) وقد قامت الشركة بالاعتراض والطعن

على النموذج

ثانيا : الضريبة العامة على المبيعات

- تم التسوية والساداد حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ويوجد فروق فحص على الشركة بمبلغ

٣٠٥٧٣٩٤ جنية وتم خصم مبلغ وقدرة ١٠٥٠٤٧٥ جنية بحكم محكمة ليصبح المستحق



٢٠٠٦٩١٩ جنيها وبعد خصم المستحق للشركة من مامورية ضرائب السيدة

زينب (٧١٨٤١٦) جنية يصحح المستحق على الشركة مبلغ وقدره ١٢٨٨٥٠٣ جنية

- تم فحص اقرارات السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٣/٢٠١٤، وكانت نتيجة الفحص بمبلغ ٤١٧٨٤٨ جنية ومبلغ ٧٧٩٨٢٥ جنية وقامت الشركة بالتظلم من نماذج الفحص وقامت المامورية بقبول التظلم وتخفيض المديونية المربوطة على الشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.

- قامت المامورية بفحص الشركة عن عام ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ١٥٤٥٣٣٨ جنيها وذلك بعد ان تقدمت الشركة بطلب الى لجنة التظلمات،

- يتم سداد الضريبة المستحقة شهريا لمصلحة الضرائب ضمن الاقرارات الشهرية.
- ضريبة المبيعات على السلع الراسمالية التي تم استيرادها من الخارج وتم جدولة المبيعات المستحقة عليا ولم يتم سدادها حتى تاريخه ، بخلاف الغرامات الناتجة عن التأخير في السداد.
- تم اقامة دعوى ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بعد صدور قانون ٢٠٠٥ وتم الحكم لصالح الشركة بمبلغ ١١٦٧١١٤ جنيها لتصبح المديونية بمبلغ ١٧٠٥٦٣٨ جنيها وجرى النظر في باقى الاحكام امام القضاء.

- ثالثا ضريبة كسب العمل

- تم اتسوية والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
- تم فحص الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم الربط الضريبي بمبلغ ٣٢١٠٠٠ ألف جنية وجرى سداد المبلغ

- رابعا ضريبة الدمغة



- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط بمبلغ ٥٧٩٠١.٤٠ بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليـة في الميعاد القانوني وجرى نظر الملف امام لجنة داخلية
- تم فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص بمبلغ ٣٤٠٦ وتم السداد
- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم السداد المبلغ المتفق عليـة
- خامسا ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من الغير لسدادها بمعرفة الشركة
- لم يتم السداد من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ اجمالى ٤٩٠٦٥٥ جنية تقريبا وقد حضر السيد مامور الحجز اكثر من مرة لتوقيع الحجز وتم التفاوض معـة وسداد مبلغ من المستحقات القديمة.
- ملحوظة يوجد مبلغ ١٥٤٩٠٠٥١ غرامات تاخير خاص بضرائب شركات الاموال عن السنوات المربوطة نهائيا نتيجة عدم السداد حتى الان عن السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠

