

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

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

- ١ - قائمة المركز المالي للشركة ومرفقاتها في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
- ٢ - قائمة الدخل عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
- ٥ - قائمة الدخل الشامل في ٣٠ / ٩ / 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

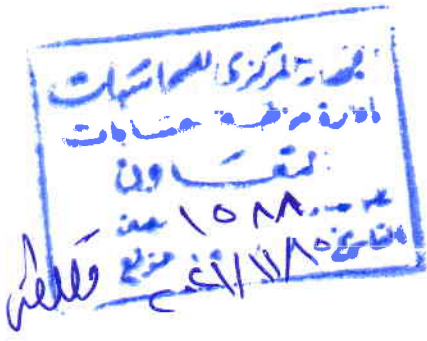
رئيس قطاع  
الشنون المالية



محاسب / مصطفى شكري هاشم



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 طيبة وبعد ،،،**

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات بنتيجة الفحص  
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠/٩/٢٠٢١.  
برجاء التفضل بالإحاطة واتخاذ اللازم وموافقتنا بالرد على  
الملاحظات وما تم بشأنها .

**وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،،**

تحريراً في ٢٠٢١/١١/ .

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

أمانى سيد عبدالمجيد

" محاسبة /أمانى سيد عبدالمجيد "

**الجهاز المركزي للمحاسبات**  
**إدارة مراقبة حسابات التعاون**  
**الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني**

**تقرير الفحص المحدود**  
**عن القوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي**  
**والنمىة والتعمير عن الفترة المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠**

**لمقدمة :-**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والنمىة والتعمير ( شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي ٢٠٢١/٩/٣٠ ، 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 قبل بداية السنة المالية بثلاثة أشهر وذلك للنظر في الموازنة التقديرية للشركة والأخرى خلال ستة أشهر من انتهاء السنة المالية للنظر في التصديق على الميزانية وحسابات الأرباح والخسائر والحسابات الختامية للشركة ... الخ "

يتعين تحقيق أسباب ما تقدم ومراعاة الإلتزام بأحكام اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢. بلغ رصيد حـ/ الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٨,٥٥١ 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) اضمحلال الاصول.

يتعين عمل الاضمحلال اللازم طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١).

ب- بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٠٤,٣٩١ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية من واقع البيان المقدم من الشركة وبلغت صافي قيمتها في تاريخ الميزانية نحو ٦,٧٦٥ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١,٥ مليون جنيه وذلك قيمة عدد ١٥٠,٠٠٠ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١١,٩١٤ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي :-

أ- تضمن المخزون مبلغ نحو ٨,٥٤١ مليون جنيهاً قيمة المخزون الراكد بالمخزن الرئيسي والمناطق والذي لم يتم استخدامه في الانتاج لأكثر من عشر سنوات بخلاف قيمة المخزون بفرع ليبيا البالغ نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخزون الراكد بالشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٠,١٤٩ مليون جنيه مكون عنه مخصص بنحو ٤,٠٢١ مليون جنيه.

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

٥. ظهر رصيد حـ / أصول بغرض البيع في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٥,٦٠٥ مليون جنيه.

#### وقد تبين الآتي :-

أ- تضمنت قيمة أراضي مستصلحة بغرض البيع في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو مبلغ ٢,١٥٦ مليون جنيهًا 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 كان بيانها كالتالي :

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

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

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

٦. بلغ رصيد حـ / عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧,٩٩٤ مليون جنيه كما بلغ رصيد حـ / عملاء واوراق قبض في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ بنحو ١٢٥,٨١٤ مليون جنيه .

#### وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- بلغت جملة الأرصدة عملاء المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد عن خمس سنوات بنحو ٣٢,٥٧٥ مليون جنيه.

يتعين إجراء الدراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد والتحقق من مدى وجود اضمحلال لتلك الأرصدة في ٢٠٢١/٩/٣٠

ب- بلغ رصيد حـ/ عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧،٩٩٤ مليون جنيهه  
جنيهه مستحقة على الشركات الشقيقة منذ أكثر من ١٠ سنوات دون مصادقة أو  
مطابقة على هذه الأرصدة .

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة مع ضرورة  
إجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

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 لابراء 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:-

• - 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 ٢٠١٨/٥/٢ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٣٤,٣٩١ مليون جنيهه فروق أسعار  
وغرامات تأخير وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيهه خلال العام  
المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وقامت الشركة برفع دعوي قضائية علي مقاولي الباطن برقم ٦٢ لسنة  
٢٠١٧ و ٨٥ لسنة ٢٠١٨ تجاري كلي حلوان والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الإدارية  
ولم نواف من اثناء الفحص بما انتهت اليه تحقيقات النيابة الادارية .  
يتعين موافاتنا بما انتهت إليه تلك التحقيقات وتدعيم المخصص اللازم وموافاتنا بما تم بشأن  
الدعوي المرفوعة علي 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

٢٠١٦/٢٠١٧ ورفع دعاوى برفع الحجز الإداري و ضد قرار وزير الموارد المائية والري بسحب العمل من الشركة والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الإدارية. وقد قامت الشركة رفع دعوى أمام محكمة القاهرة للأمور المستعجلة ٨٦٥ ق لسنة ٢٠١٧ برفع الحجز . و صدر الحكم بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩ بعدم الاعتداد بأمر الحجز .

- وأيضاً تم رفع دعوى ضد قرارى وزير الموارد المائية والري وأخرين رقمى (٣٦) ، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما ولم نواف من ادارة الشئون القانونية بالشركة بما انتهت اليه تلك الدعاوى.

يتعين متابعة تلك الدعاوى وموافاتنا بما تم بشأنها وإتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الرجوع على مقاولي الباطن بهذه المبالغ والإفادة

ح- بلغ رصيد حساب عملاء بيع أراضي بالتقسيط مبلغ ٣,١٨٧ مليون جنييه وقد تضمن الحساب مبلغ نحو ٢,٦٥٩ مليون جنييه على بعض العملاء لم تحصل منذ اكثر من عشر سنوات.

يتعين بحث اسباب عدم تحصيلها وعدم إتخاذ الإجراءات القانونية في حينه والإفادة.

٧. بلغ رصيد حساب الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية) في ٣٠/٩/٢٠٢١ نحو ٣٣,٨٣٧ مليون جنييه والذي يمثل قيمة ما تم خصمه من ضرائب بمعرفة جهات الاسناد ولم نقف على صحته لعدم وجود مطابقات او مصادقات مع مصلحة الضرائب. يتعين موافاتنا بتحليل مفردات هذا الرصيد المذكور والمستندات المؤيدة له.

٨. ظهر رصيد حساب مدنيون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠/٩/٢٠٢١ نحو ٣٢٩,٣٨٣ مليون جنييه كما بلغ رصيد حساب مقاولون قطاع عام أعمال في ذات التاريخ مبلغ ٩٢٤١٤ جنييه مرحل منذ سنوات.

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- تضمن الحساب مبلغ ١٨,٢٨٤ مليون جنييه جارى ليبييا بفرع مصر ولم نتحقق من صحة وجود هذا الرصيد فى تاريخ القوائم فضلاً عن عدم تكوين المخصص اللازم.

يتعين موافاتنا بموقف هذه الأرصدة وتكوين المخصص اللازم.

ب- بلغت جملة الأرصدة المدينة المتوقفة عن السداد منذ عدة سنوات نحو ١١٨،٤٤٠ 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 تقاعس 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 هؤلاء المقاولين ونتيجة لذلك تضخم ارصدهم دون تحصيل.

يتعين متابعة القضايا المرفوعة ضد هؤلاء المقاولين واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة.

د- تضمنت نحو ٦،٠٤٨ مليون جنيه بإسم/ البنية الاساسية وتمثل باقي المستحق على المستثمرين على الاراضي المشتراة من الشركة حيث تم خصم ١٩،٧٠٢ مليون جنيه بمعرفة هيئة التعمير قيمة مستحقات الشركة عن الأراضي الممنوحة لها وتم تحصيل مبلغ ١٣،٦٥٤ مليون جنيه من المستثمرين ولم يتم تحصيل الباقي والمستحق على هؤلاء المستثمرين حتي تاريخ القوائم في ٢٠٢١/٩/٣٠ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.

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

هـ- بلغ رصيد حساب أمانات لدي العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤١،٣٩١ مليون جنيه وقد تضمن الحساب مبلغ ١٢،٨٧١ مليون جنيه طرف شركة جنوب الوادي للتنمية والذي يمثل مديونية مستحقة للشركة طرفها منذ اكثر من سبع سنوات عن تلك العمليات ولم تقم الشركة باجراء مصادقات او مطابقات الوقوف على صحة تلك المديونيات وهذه المديونية مرفوع بشأنها الدعوي القضائية رقم ٦٦٢ لسنة ٢٠١٨ محكمة جنوب القاهرة الابتدائية.



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

أ- تضمن رصيد حـ/أرصدة طرف هيئات وشركات في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٤,٩٣١ مليون جنيه منها نحو 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 جنيه حيث سبق إبرام عقد ابتدائي بين الهيئة المذكورة والشركة في ١١/٩/٩٩٩ الا انه بتاريخ ١٤/١١/٢٠٠٨ صدر قرار من الهيئة بسحب الأرض المخصصة للشركة مما حدا بالشركة بإقامة الدعوي رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٩ وكونت الشركة مخصص عنها بكامل القيمة ومازالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم البت فيها بعد.  
يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

٩. بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٠,٧٩٢ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-

• تضمنت مبلغ ٦,٩٩٨ مليون جنيه 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 جنيه 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 جنية 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 موافاتنا بأسباب 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 إنفاق على ذلك في ٢٤/١٠/٢٠١٣.

يتعين إجراء الدراسة القانونية لموقف اتحاد العاملين المساهمين مع الشركة وموافاتها بما يتم في هذا الشأن.

١٠. بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠/٩/٢٠٢١ مبلغ نحو ٩٨،١٠٩ مليون جنيه ولنا بشأنه ما يلي :-

• بلغ رصيد الدائن لبنك مصر الموسكى في ٣٠/٩/٢٠٢١ سحب على المكشوف بمبلغ ٢٩،٥٥٠ مليون جنيه في حين أن آخر شهادة من البنك في ٣٠/٦/٢٠١٩ تضمن رصيد مدين بمبلغ ٨٩،٦٩٠ مليون جنيه بفارق نحو ٦٠،١٤٠ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتوقيع عقد تسوية مع البنك بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٧ لتصبح المديونية علي الشركة بمبلغ ٦٣،٧٧٨ مليون جنيه بدلاً من ١١٢،٥٧٠ مليون جنيه وقد تم تقديم شيكات آجلة للبنك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه ولم تلتزم الشركة بالسداد في المواعيد حيث قامت بسداد شيك واحد فقط بمبلغ ٥،٥ مليون جنيه والباقي لم يسدد مبلغ ١٤،٤٦٠ مليون جنيه بخلاف الفوائد المدينة من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١ وقد أدي هذا الي صدور الحكم القضائي رقم ٨٨١ لسنة ٧ ق من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة لصالح البنك المذكور بالزام الشركة أن تؤدي مبلغ ٨٩٩٩٩٢٦٧ جنيه للبنك المذكور بخلاف فوائد بواقع ١٣،٥ % ، وقد قامت الشركة بالطعن علي الحكم برقم ٤٨٨٩ لسنة ٩ ق لوقف تنفيذه ومازال الطعن متداول حتي الآن ولم يحدد لها جلسة ، وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢٠ مليون جنيه في ٣١/٦/٢٠٢١ لمقابلة هذا الحكم وذلك لحين صدور نتيجة الطعن المقدم.

يتعين متابعة الطعن المقدم من الشركة وموافاتها بما تم فيه مع الحصول علي شهادة من البنك المذكور بالرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢١ وإجراء التحقيق اللازم وتحديد المسؤولية بشأن التأخر في السداد والذي أدي الي صدور الحكم السابق الإشارة اليه، مع تدعيم المخصص.

• مازالت الشركة لم تقم برد خطابات الضمان خلال ثمانية اشهر والبالغ قيمتها في ٣٠/٩/٢٠٢١ نحو ٧،٨٣١ مليون جنيه لبنك الاسكندرية طبقاً لعقد التسوية الموقع من بنك الاسكندرية في ١٧/٥/٢٠١٥ حتي تاريخ المراجعة في نوفمبر 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 تحديد المسؤولية بشأن عدم تفعيل التسوية المشار إليها وموافاتها بصورة من الحكم السابق الإشارة إليه بمجرد الحصول عليه مع تكوين المخصص اللازم.

• لم يتم تحميل المصروفات بالفوائد البنكية على أرصدة حسابات بعض البنوك تسهيلات في ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٣٨,٦١١ مليون جنيه حيث تم رفع الحجز الإداري من الهيئة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٧ بتقسيط المبالغ المستحقة عليها للهيئة وبالبلغ ١٢٣,٣٥٧ مليون جنيه (شاملة عوائد تأخير شهر ٢٠٢١/٧) علي أقساط شهرية عددها ٩٦ قسط قيمة كل قسط ١,٢٨٥ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بسداد مستحقات الهيئة وخاصة حصة العاملين التابعين للشركة في المواعيد القانونية وأن هذه الأموال تمثل أموال سيادية للدولة وتحديد المسؤولية بشأن غرامات التأخير نتيجة التأخر في سداد التأمينات في مواعيدها.

١٢. بلغ رصيد حساب الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٨٥,٠٤١ مليون جنيه كمايلي:-  
وقد تضمن الحساب ما يلي:-

• نحو ٧,٠١٣ مليون جنيه بإسم/ أقساط سهل الطينه ويمثل الباقي من ثمن الارض المشتره من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والمقسطة على عشر سنوات دون سداد.

يتعين سرعة سداد الاقساط المستحقة للهيئة في مواعيدها المحددة.

• تضمن الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 ٦٥٤ لسنة ٦٠ ق بالقضاء الإداري بالإسكندرية.

يتعين سداد المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب على المبيعات حتى لا تتعرض الشركة للغرامات المقررة بالقانون.

• بلغت قيمة أمانات موردين ومقاولين في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١١,٣٣٠ مليون جنية 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٤,٤٣٦ مليون جنية عبارة عن أقساط قروض مستحقة لجهات أجنبية 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 جنية قيمة الأرصدة بفرع الشركة بليبيا والمتوقف منذ عام ٢٠١١ والتي تم تقييمها بسعر الصرف في ٢٠١٤/٦/٣٠ والمتمثلة في :-

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

يتعين تقييم تلك الأرصدة طبقاً لسعر الصرف في ٢٠٢١/٩/٣٠ وموافاتها بما يفيد وجود تلك الارصدة في ٢٠٢١/٩/٣٠ واتخاذ اللازم في ضوء ذلك.

١٥. وجود عجز في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٣٩٩,٨٢٢ مليون جنية مما ترتب على ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وسداد المبالغ المستحقة عليها من ضرائب وتأمينات ومستحقات مقاولين

وأجور في المواعيد القانونية ولجوئها إلى الاقتراض من البنوك التجارية بمبلغ نحو ٩٨,١٠٩ مليون جنيه.

١٦. تحقيق خسائر مالية متتالية بلغت خلال السنوات السابقة مبلغ نحو ٤٦١,٩٠٢ مليون جنيه (بخلاف مبلغ ٣,٠٢٠ جنيهها خسائر الفترة) وهو يمثل أكثر من ٧ أمثال رأس المال وبما يؤدي إلى 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١٥

وكيلا الوزارة  
نواب أول مدير الإدارة

عبد / خالد علي / محاسب

(محاسب / أشرف محمد عبدالسلام)

عبد / حلمي علي / محاسب

(محاسب / حلمي علي الاشوط)

قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠

الاجمالي ٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	ايضاح	الييسان
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠			
١٨,٩٦٧,٠٠٧	١٨,٥٥٠,٥٤٤	٢٩٢,٢٢٩	١٨,٢٥٨,٣١٥	(٣) الاصول الثابتة (بالصافى)
.	.	.	.	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.	١,٥٠٠,٠٠٠	(٥) استثمارات مالية طويلة الاجل
٢٠,٤٦٧,٠٠٧	٢٠,٠٥٠,٥٤٤	٢٩٢,٢٢٩	١٩,٧٥٨,٣١٥	مجموع الاصول غير المتداولة
				الاصول المتداولة
١٢,٠٦٤,١٦٣	١١,٩١٤,٣١٩	٢,١٠٦,٢٢٧	٩,٨٠٨,٠٩٢	(٦) المخزون
٥,٦٠٤,٩١١	٥,٦٠٤,٨٩٨	.	٥,٦٠٤,٨٩٨	(٧) اصول بغرض البيع
٧,٩٩٣,٥٢٨	٧,٩٩٣,٥٢٨	.	٧,٩٩٣,٥٢٨	عملاء قطاع عام اعمال
١٢٧,٣١٥,٨٤١	١٢٥,٨١٣,٨٦٥	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٩٥,٠٠٠,٥٦١	(٨) عملاء وارواق قبض
٣٣,٨٣٢,٦٨٩	٣٣,٨٣٦,٧٨٩	.	٣٣,٨٣٦,٧٨٩	الضريبة المستقطعة من الشركة (ارباح تجارية وصناعية)
٩٢,٤١٤	٩٢,٤١٤	.	٩٢,٤١٤	مقاولون قطاع عام اعمال
٣٠٨,٤٥٨,٩٣٠	٣٢٩,٣٨٢,٥١٨	١٨,٢٨٤,٣٥١	٣١١,٠٩٨,١٦٧	(٩) مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١	.	٤٠٨,٤٤١	(١٠) استثمارات مالية (سندات حكومية)
٢٢,٠٥٤,٣٨٥	١٩,٦٩٢,٧٢٧	٦,٨٢٦,٤٠٧	١٢,٨٦٦,٣٢٠	(١١) نقدية بالبنوك والصندوق
٥١٧,٨٢٥,٣٠٢	٥٣٤,٧٣٩,٤٩٨	٥٨,٠٣٠,٢٨٩	٤٧٦,٧٠٩,٢٠٩	مجموع الاصول المتداولة
٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	٥٥٤,٧٩٠,٠٤٢	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٤٩٦,٤٦٧,٥٢٤	اجمالي الاصول
				حقوق الملكية
٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	.	٦٥,١٠٠,٠٠٠	(١٢) راس المال المدفوع
-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	-٤٦١,٩٠٢,٠٨٥	.	-٤٦١,٩٠٢,٠٨٥	(١٣) خسائر مرحلة
-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٣,٠٢٠,٠٨٤	.	-٣,٠٢٠,٠٨٤	صافى ( الارباح / الخسائر ) الفترة
-٤١١,٣٣٥,٧٧٢	-٣٩٩,٨٢٢,١٦٩	.	-٣٩٩,٨٢٢,١٦٩	اجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١,٦٠٤,٢٩٠	١,٦٠٤,٢٩٠	.	١,٦٠٤,٢٩٠	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣	.	٢٠,٧٩١,٦٩٣	(١٤) التزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين
٢٢,٣٩٥,٩٨٣	٢٢,٣٩٥,٩٨٣	.	٢٢,٣٩٥,٩٨٣	اجمالي الالتزامات الغير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٢١٣,٩٢١,٣٩٧	٢١٣,٨٠٧,٣٩٧	٨,١٦٩,١٨٦	٢٠٥,٦٣٨,٢١١	(١٥) المخصصات
٩٥,٥٨٣,٢٠٥	٩٨,١٠٩,٤٥١	.	٩٨,١٠٩,٤٥١	(١٦) البنوك الدائنة
٣,٨٥٣,٠٢٠	٣,٨٥٣,٠٢٠	.	٣,٨٥٣,٠٢٠	الشركة القابضة
١٣٦,٤٥٥,٨٩٣	١٣٨,٦١٠,٦٥١	.	١٣٨,٦١٠,٦٥١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٥,٦١٩,٤٣٧	٥,٦١٢,٧٨٧	.	٥,٦١٢,٧٨٧	مقاولون قطاع عام اعمال
٢٢,٢٥٣,٥٧٥	٢٢,٤٤٦,٢٠٦	.	٢٢,٤٤٦,٢٠٦	ضرائب ارباح شركات الاموال
٣٨٤,٨٠٩,٥٠٣	٣٨٥,٠٤٠,٦٤٨	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٣٤,٨٨٧,٣١٦	(١٧) دائنون وارصدة دائنة اخرى
٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٥٤,٤٣٦,٤٩٦	.	٥٤,٤٣٦,٤٩٦	(١٨) قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٢٩٩,٥٧٢	١٠,٢٩٩,٥٧٢	.	١٠,٢٩٩,٥٧٢	(١٩) دفعات مقدمة من بيع اراضى
٩٢٧,٢٣٢,٠٩٨	٩٣٢,٢١٦,٢٢٨	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٨٧٣,٨٩٣,٧١٠	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	٥٥٤,٧٩٠,٠٤٢	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٤٩٦,٤٦٧,٥٢٤	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

٥٠٤١/١٠/٢١  
مهندس / احمد عبدالعزير الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية

مستحق  
محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين

محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

الاجمالي	ليبيا	مصر	ايضاح	اليبيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠			
١٠,١٩٨,٤٤٠	٨,٥٧٦,٥٠٨	.	٨,٥٧٦,٥٠٨ (٢٠)	ايرادات النشاط
٨,٥١٢,١٩٦	٨,٤٩١,٨٧٤	.	٨,٤٩١,٨٧٤ (٢١)	اجمالي تكلفة المبيعات
١,٦٨٦,٢٤٤	٨٤,٦٣٣	.	٨٤,٦٣٣	مجمل (ارباح / الخسارة)
يضاف:				
.	.	.	.	تعويضات وغرامات
.	.	.	.	مخصصات انتفى الغرض منها
.	.	.	.	ايرادات استثمارات مالية
.	.	.	.	فوائد محصلة
٩٣٦,١٩٩	٧٧٧,٩٣١	.	٧٧٧,٩٣١ (٢٣)	ايرادات متنوعة
.	.	.	.	ارباح رأسمالية
.	.	.	.	ارباح فروق عملة
يخصم:				
٢,٨٩٠,٦١٨	٣,٨٥١,١٢٠	.	٣,٨٥١,١٢٠ (٢٢)	مصرفات عمومية وادارية
٥٢,٦١٢	١٠٩,٦١٩	.	١٠٩,٦١٩	مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٨,٣٧٠	٣٣,٢٣١	.	٣٣,٢٣١	مصرفات تمويلية
.	.	.	.	تبرعات واعانات
.	.	.	.	مخصصات بخلاف الاهلاك
٢,٠٠٠	-١١١,٣٢٢	.	-١١١,٣٢٢	تعويضات وغرامات
.	.	.	.	خسائر رأسمالية
.	.	.	.	ديون معدومة
-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤	.	-٣,٠٢٠,٠٨٤	صافى الربح (الخسائر) من النشاط
-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤	.	-٣,٠٢٠,٠٨٤	صافى ارباح (خسائر) الفترة
يضاف:				
.	.	.	.	ضريبة مؤجلة
-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤	.	-٣,٠٢٠,٠٨٤	صافى ارباح (خسائر) الفترة
-١,٠٥١	-١,٤٦٤	.	.	نصيب السهم من (ارباح / خسائر) الفترة (٢٤)

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

٢٠٢١/١٠/٢١

مهندس / احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين

محاسب / عادل عبد الستار محمد

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢١

البيان	رأس المال	خسائر مرحلة	صافى ربح (خسارة)	الاجمالى
الرصيد فى 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	.
تسويات		١,٨٦٨,٢٤٩	.	١,٨٦٨,٢٤٩
صافى ( ارباح / خسائر )			-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١
الرصيد فى ٣٠ يونية ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٤١١,٣٣٥,٧٧٢
الرصيد فى اول يوليو ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٤١١,٣٣٥,٧٧٢
المحول الى الارباح المرحلة		-٢٦,٥٣٧,٤٣١	٢٦,٥٣٧,٤٣١	.
تسويات		١٤,٥٣٣,٦٨٧		١٤,٥٣٣,٦٨٧
صافى ( ارباح / خسائر )			-٣,٠٢٠,٠٨٤	-٣,٠٢٠,٠٨٤
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٦١,٩٠٢,٠٨٥	-٣,٠٢٠,٠٨٤	-٣٩٩,٨٢٢,١٦٩

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

٢٠٢١/١٠/٢١

مهندس/ احمد عبدالعزيز الدمرداش



رئيس قطاع الشئون المالية

م. ش. م. م.

محاسب/ مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الميزانية وحسابات الموردين

ع. م. م. م.

محاسب/ عادل عبد الستار محمد



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

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤		صافي (ارباح او خسارة) الفترة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٤٥٧,٤٩٥	٤٢٣,١٠٦	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
.	.		المكون من المخصصات
.	.		تسويات على المخصصات
-١٠,٠٠٠	-١١٤,٠٠٠	(١٧)	المستخدم من المخصصات
.	.		ارباح بيع اصول ثابتة
١١٦,٣٣٨	-٢,٧١٠,٩٧٧		خسارة التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
٢٧٤,٦٤٤	١٤٩,٨٤٤	(٦)	التغير في المخزون
٩٧	١٣	(٧)	التغير في أصول بغرض البيع
.	.		التغير في العملاء قطاع عام اعمال
١,٠٧٦,٨١٢	١,٥٠١,٩٧٦	(١٠)	التغير في العملاء واوراق القبض
.	-٤,١٠٠		التغير في الضريبة المستقطعة من الشركة (ارباح تجارية وصناعية)
١,٢١٣,٣٧٥	-٢٠,٩٢٣,٥٨٨	(١١)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
.	.		التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
-١,٠٠٠,٠٠٠	.		التغير في الشركة القابضة
٢٧٨,٩٩٧	٢,١٥٤,٧٥٨		التغير في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
.	-٦,٦٥٠		التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
١١٤,٨٦٦	١٩٢,٦٣١		التغير في ضرائب ارباح شركات الاموال
-٣,٧٤٠,٢٠٧	٢٣١,١٤٥	(١٩)	التغير في الموردون والمقاولون والحسابات الدائنة الاخرى
.	.	(٢١)	التغير في دفعات مقدمة من بيع اراضى
.	.	(١٦)	التغير في التزامات طويلة الاجل
.	.	(٢٠)	التغير في التزامات قصيرة الاجل
-١,٦٦٥,٠٧٨	-١٩,٤١٤,٩٤٩		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
.	.		مدفوعات لاقتناء الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
.	-٦,٦٤٣		متحصلات من بيع اصول ثابتة
.	-٦,٦٤٣		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٧٤٨,٢٩١	٢,٥٢٦,٢٤٦	(١٨)	التغير في البنوك الدائنة
.	١٤,٥٣٣,٦٨٧		تسويات (مصرفات سنوات سابقة)
٧٤٨,٢٩١	١٧,٠٥٩,٩٣٣		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل</u>
-٩١٦,٧٨٧	-٢,٣٦١,٦٥٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠,٤٢١,٣٢٢	٢٢,٠٥٤,٣٨٥		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
١٩,٥٠٤,٥٣٥	١٩,٦٩٢,٧٢٧	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس/احمد عبدالعزيز الدمرداش

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/مصطفى شكرى ماشم

مدير عام الميزانية وحسابات المورد ين

محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	الاجمالي
				٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
صافى ربح الفترة		-٣,٠٢٠,٠٨٤		-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤
الدخل الشامل الاخر				٠	٠.٠٠٠
اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة		-٣,٠٢٠,٠٨٤	٠.٠٠٠	-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤
			٠.٠٠٠	٠	٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		-٣,٠٢٠,٠٨٤	٠.٠٠٠	-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

٢١/٩/٢٠٢١  
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 الملكية 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 والطق والكباري والسكك الحديدية والمطاط ومحطات المياه والصرف الصحي والاشغال العامة وتتضمن بناء السدود واعمال محطات القوي الحرارية والاعمال النهرية والبحرية والتكريك واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الاراضي للبناء وبيع الاراضي الزراعية البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية واعمال الاستيراد والتصدير .

تمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي بجمهورية مصر العربية وفرع بالجماهيرية 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 الاراضي ليصبح الشركة العامة لاستصلاح الاراضي 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 ٢٠١٢/١/٢٢ بتاسيس شركة قابضة تسمى الشركة القابضة لاستصلاح الاراضي وابحات المياة الجوفية شركة مساهمة مصرية تخضع لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام وتتبعها عدة شركات من بينها الشركة العامة لاستصلاح الاراضي 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 وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية الى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في 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 كالآتى :-

البيان	نسبة الإهلاك
الات ومعدات معاونة ومقاطير	١٠-٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%
الات ومعدات نشاط انتاجي	وفقا لعدد ساعات التشغيل والمقدر اجماليها ب ١٠٠٠٠ ساعة
مبانى وانشاءات	١٠%
عدد وادوات	١٠%
وسائل نقل	٢٠%

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

#### ٢/٤ تحقيق الإيراد :

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالى ، 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 .

( جـ ) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .

( د ) انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

#### ٢/٥ المخزون

يقاس قيمة المخزون على 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 مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة منها فى البورصة فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أى أثر للتغير فى القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض فى قيمة تلك الإستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الإستثمارات فى 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 فى قيمتها .

#### ١/٢/٧ إستثمارات مالية فى شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

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

حيث يتم اثبات الإستثمارات الشقيقة بتكلفة إقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الإستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الإقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر فى 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 حصنة في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

#### ٢/٢/٧ 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 الثابته ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب اهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الاصول الثابته .

#### 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 في تاريخ الميزانية بالقيمة العادلة لها ( القيمة السوقية ) وتدرج فروق التغير في 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 الثابته خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

#### ٢/١٤ المصروفات :

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

#### ٢/١٥ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ،ومتى نقص الإحتياطي 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 الإسترادية المتوقعة.

وفى حالة إنخفاض القيمة الإسترادية 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 ارتفاع القيمة الإسترادية 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 ببندود 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات 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 الموردين 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 إعداد القوائم المالية .

**( ٢ ) خطر الائتمان :**

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان 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 التغيير فى التدفقات النقدية المستقبلية لاداءه المالية بسبب التغيير 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 كتغيير فى التقدير المحاسبى .

#### ٢/٢٤ الاستمرارية

بلغ عجز راس المال العامل مبلغ ٣٩٧٤٧٦٧٣٠ مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كما بلغ مجمل الربح مبلغ ٨٤٦٣٣ جنيه مصرى كما بلغت صافى خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٢٠٠٨٤ جنيه مصرى بالإضافة الى الخسائر المرحله البالغ قدرها ٤٦١٩٠٢٠٨٥ جنيه مصرى ليصبح صافى الخسائر ٦٤٩٢٢١٦٩ جنيه مصرى بما يجاوز راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهري فى قدرة الشركة على الاستمرارية مما يستوجب العرض على 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 ٢٠٢١/٩/٣٠

الاجمالي	اثاث ومهمات	عدد وادوات صغيرة	وسائل نقل	الات ومعدات مساعدة	الات والمعدات	مباني وانشاءات	اراضي	البيــــــــــــان
٢٠٠,٥٠٦,٤٥٦	٣,٠٩٧,٩٨٧	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٢,٣٨٧,٩٥٢,٠٠٠	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	رصيد الاصول ٢٠٢١/٠٧/٠١
٦,٢٤٥	٦,٢٤٥	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اصفادات خلال الفترة
٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تسوية
٠	٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استيعادات خلال الفترة
٢٠٠,٥١٣,٠٩٧	٣,١٠٤,٦٣٢	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٢,٣٨٧,٩٥٢	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٨١,٥٣٩,٤٤٦	٣,٠٤٠,٢٣٩	٢,٩٢٧,٣٩٨	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٢,٢٦٦,٩٧٧	١٣١,٧٦٢,١٣٩	٨,٢٧٧,٣٠٣	٠,٠٠٠	رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١
٤٢٣,١٠٦	٤,٥٣٨	١,٥٧٩	٠,٠٠٠	٢١,٣٤٧	٣٧٠,٦٨٥	٢٤,٩٥٨	٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠,٠٠٠	تسوية
٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠,٠٠٠	استيعادات خلال الفترة
١٨١,٩٦٢,٥٥٢	٣,٠٤٤,٧٧٧	٢,٩٢٨,٩٧٧	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٢,٢٨٨,٣٢٤	١٣٢,١٣٢,٨٢٤	٨,٣٠٢,٦٦١	٠,٠٠٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٨١,٥٥٠,٥٤٤	٥٩,٨٥٥	٢٧,٥٨٥	١٧,٦١٣	٩٩,٦٢٨	١٠,٥٤٧,٣٠١	٢,٦٣١,١٢٧	٥,١٦٧,٤٣٥	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٨,٩٦٧,٠٠٦	٥٧,٧٤٨	٢٩,١٦٤	١٧,٦١٣	١٢٠,٩٧٥	١٠,٩١٧,٩٨٦	٢,٦٥٦,٠٨٥	٥,١٦٧,٤٣٥	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠



٤- مشروعات تحت التنفيذ

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا جنية مصرى	مصر جنية مصرى
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

مبانى وانشاءات

اثاث ومعدات مكتبية

الاجمـالى

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	قيمة السهم	عدد الاسهم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥٠,٠٠٠

الشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الاراضى بجنوب الوادى

٦- المخزون

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا جنية مصرى	مصر جنية مصرى
٤,٣١٠,٢٣٧	٤,٢٨٧,٥٣٣	٢,١٠٦,٢٢٧	٢,١٨١,٣٠٦
٣٢,٤٣٢	١٩,٧٤٧	.	١٩,٧٤٧
٥,٩٣٥,٤٢٣	٥,٩٠٧,٧٢٧	.	٥,٩٠٧,٧٢٧
١,٧٧٩,٣٨٠	١,٦٩٣,٦٠٦	.	١,٦٩٣,٦٠٦
٦,٦٩١	٥,٧٠٧	.	٥,٧٠٧
١٢,٠٦٤,١٦٣	١١,٩١٤,٣١٩	٢,١٠٦,٢٢٧	٩,٨٠٨,٠٩٢

خامات

وقود

قطع غيار

مهمات

ادوات كتابيه

الاجمـالى

٧- أصول بغرض البيع

أراضى قضاء بغرض البيع

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
٣٩,٦٤٦	٣٩,٦٤٦
٩٩	٩٩
٣٣٥	٣٢٢
٣٥٨,٢٦٣	٣٥٨,٢٦٣
٩٥,٧١٥	٩٥,٧١٥
.	.
١٦٦,١٥٠	١٦٦,١٥٠
٨٣٤,٧٧٢	٨٣٤,٧٧٢
١,٤٩٤,٩٧٩	١,٤٩٤,٩٦٦

ارض سيوة

ارض قضاء قرية عباس العقاد

ارض قضاء البستان واحمد بدوى والنوبارية

أرض امتداد البستان والمغترين

أرض قبلى قارون بالقبوم

أرض فانوس بطاميه

أرض البركة طريق الاسماعلية

ارض دار السلام

الاجمـالى

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٩/٣٠  
جنية مصرية جنية مصرية

٢,١٥٦,٤١٦ ٢,١٥٦,٤١٦

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٩/٣٠  
جنية مصرية جنية مصرية

٣٤٨,٠٠٠ ٣٤٨,٠٠٠  
٧١٧,٥٠٠ ٧١٧,٥٠٠  
٣٥٧,٠٠٠ ٣٥٧,٠٠٠  
٣٣١,٥٠٠ ٣٣١,٥٠٠  
٠ ٠  
٠ ٠  
٤٢,٤٦٧ ٤٢,٤٦٧  
١٥٧,٠٤٨ ١٥٧,٠٤٨  
١,٩٥٣,٥١٥ ١,٩٥٣,٥١٥

ب اراضى مستصلحة بغرض البيع

مزرعة سهل الطينة بسيناء

ج مبانى وانشاءات بغرض البيع

بيبان

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

٨- عملاء وإوراق قبض

بيبان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٩/٣٠ ليبيا مصر  
جنية مصرية جنية مصرية جنية مصرية جنية مصرية  
١٦,٩٠٩,١٧١ ١٦,٤١٩,٥١٢ ٠,٠٠٠ ١٦,٤١٩,٥١٢  
٧٦,٢٦٨,٣١٧ ٧٥,٣٩٣,٨١٧ ٠,٠٠٠ ٧٥,٣٩٣,٨١٧  
٣,٣٢٥,٠٤٩ ٣,١٨٧,٢٣١ ٠,٠٠٠ ٣,١٨٧,٢٣١  
٣٠,٨١٣,٣٠٤ ٣٠,٨١٣,٣٠٤ ٣٠,٨١٣,٣٠٤ ٠,٠٠٠  
١٢٧,٣١٥,٨٤١ ١٢٥,٨١٣,٨٦٥ ٣٠,٨١٣,٣٠٤ ٩٥,٠٠٠,٥٦١

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

٩- مدينون وإرصدة مدينة اخرى

بيبان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٩/٣٠ ليبيا مصر  
جنية مصرية جنية مصرية جنية مصرية جنية مصرية  
٣٨,٧٦٤,٢٣١ ٣٨,٦٦٣,٥٤٢ ١٦,٢٢٧,٦٣٥ ٢٢,٤٣٥,٩٠٧  
٦٠,٦٠٦,٩٣٠ ٥٨,٩٢٩,٨٣٤ ١,٨٥٦,٦٥٤ ٥٧,٠٧٣,١٨٠  
٣٢٤,٤٩٠ ٤٧٥,٠٨٣ ٠ ٤٧٥,٠٨٣  
٤٣,٠٩٣,٦٣٠ ٤٣,٠٩٣,٦٣٠ ٠ ٤٣,٠٩٣,٦٣٠  
٦,٢٥٣,٤٧٣ ٦,٠٤٧,٦٦٠ ٠ ٦,٠٤٧,٦٦٠  
١٥٩,٤٠١,٨٨٢ ١٨٢,١٥٨,٤٧٣ ٢٠٠,٠٦٢ ١٨١,٩٥٨,٤١١  
١٤,٢٩٥ ١٤,٢٩٥ ٠ ١٤,٢٩٥  
٣٠٨,٤٥٨,٩٣١ ٣٢٩,٣٨٢,٥١٨ ١٨,٢٨٤,٣٥١ ٣١١,٠٩٨,١٦٧

مدينون متنوعون  
إرصدة مدينة اخرى  
إرصدة دانة اخرى (إرصدة مدينة)  
جارى فرع ليبيا  
البنية الاساسية  
موردون مقاولون (دفعات مقدمة)  
إيرادات مستحقة  
الاجمالي

١٠- استثمارات مالية ( سندات حكومية )

بيبان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/٩/٣٠  
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

١١- نقدية بالبنوك والصدوق

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٩,٧٥٦,٥٢٥	٧,١٩٨,٨٥٩	٦,٨٢٦,٤٠٧	٣٧٢,٤٥٢
١٢,٢٩٧,٠٤٥	١٢,٢٩٧,٠٤٤	٠,٠٠٠	١٢,٢٩٧,٠٤٤
٨١٥	١٩٦,٨٢٣	٠,٠٠٠	١٩٦,٨٢٣
<u>٢٢,٠٥٤,٣٨٥</u>	<u>١٩,٦٩٢,٧٢٧</u>	<u>٦,٨٢٦,٤٠٧</u>	<u>١٢,٨٦٦,٣٢٠</u>

بيان

بنوك حسابات جارية  
 بنوك ودائع  
 نقدية بالصدوق

الاجمالي

١٢- رأس المال

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

بيان

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

١٣- خسائر مرحلة

٢٠٢١/٩/٣٠

جنية مصري

-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١

-٢٦,٥٣٧,٤٣١

١٤,٥٣٣,٦٨٧

-٤٦١,٩٠٢,٠٨٥

بيان

الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠  
 يضاف:

صافي ارباح / الخسارة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠  
 يخصم:

تسويات سنوات سابقة

الاجمالي

١٤- الالتزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥		٦,٩٩٨,٢٣٥
١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨		١٣,٧٩٣,٤٥٨
<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>	<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>	<u>٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>

بيان

اقساط ارض شرق السويس  
 اتحاد المساهمين

الاجمالي

## ١٥- المخصصات

الرصيد	المخفض	المستخدم	المكون	تسويات	الرصيد	بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	جنية مصري				٢٠٢١/٠٧/٠١	
٤,٠٢١,٤٤٨	*	*	.	.	٤,٠٢١,٤٤٨	مخصص هبوط اسعار مخزون راكد
٦٧,١٥٢,٦٠٧	.....	.....	.....	.	٦٧,١٥٢,٦٠٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤,٢٣٦,٩٩٩	.....	١١٤,٠٠٠	.	.	٤,٣٥٠,٩٩٩	مخصص قضايا ومطالبات
٢١,٥٠٠,٠٠٠	.....	*	.	.	٢١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧٧,٠٠٠	.....	*	.	.	٨٧٧,٠٠٠	مخصص استقطاعات جهة الاسناد بالاسكان
٩,٦٥٦,٤٢٨	.....	.....	.....	.	٩,٦٥٦,٤٢٨	مخصص ارض العوينات
١٠,٠١٩,٩٥٧	.....	*	.....	.	١٠,٠١٩,٩٥٧	مخصصات اخرى
٨,١٦٩,١٨٦	.....	.....	.	.	٨,١٦٩,١٨٦	مخصصات فرع ليبيا
٥,٠٠٠,٠٠٠	.....	.....	.	.	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص لمقابلة خطابات ضمان بنك الاسكندرية
٤٠,٤٠٢,٠٧٣	.....	.....	.	.	٤٠,٤٠٢,٠٧٣	مخصص سحب المعدل لعمليات توشكى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	.....	.....	.	.	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص سحب اعمال بحيرة المنزلة
٢,٧٧١,٧٠٠	.....	.	.	.	٢,٧٧١,٧٠٠	مخصص فرق تكلفة المسافة من ك ٢٣ الى ك ٢٤ ١٧٢ فرع ٢ توشكى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	.....	*	.	.	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مقابلة حكم بنك مصر
٢١٣,٨٠٧,٣٩٨	.	١١٤,٠٠٠	.	.	٢١٣,٩٢١,٣٩٩	

## ١٦- البنوك الدائنة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
جنية مصري	جنية مصري	بنك مصر / الاوبرا
.....	.....	بنك الاسكندرية
٤٦,٣٦٣,٦١٧	٤٦,٣٦٣,٦١٧	البنك الاهلى المصرى / دار السلام
٢٩,٥٥٠,٠٧٣	٢٩,٥٥٠,٠٧٣	بنك مصر / الموسيقى
١٨,٧٨٤,٩٦١	١٨,٨١٧,٢٢٢	البنك الاهلى المتحد / المعادى
٧١٥,٥٥٠	٧٢٣,٥٥٠	بنك قطر الوطنى
.	٢,٤٨٥,٩٨٥	بنك الاتحاد الوطنى
١٣١,٠٠٠	١٣١	بنك بلوم مصر
١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦	الشركة المصرفية
.	.	التنمية والائتمان الزراعى
.	.	بنك التعمير والاسكان
٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	بنك التجارى الدولى
.	.	بنك الاهلى الكويتى
٩٥,٥٨٣,٢٠٥	٩٨,١١٩,٤٥١	الاجمـالى

## ١٧- داننوت وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
جنية مصري	جنية مصري	داننو شراء اصول ثابتة
٣,١١٧,٤٣٧	٣,١١٧,٤٣٧	تامين اعمال
٥٥,٧٧٢,٦٤٨	٥٥,٧٧٠,٤٨٠	ارصدة دائنة اخرى
١٧٠,٧٠٦,٤٠١	١٧٤,١٩٢,٥٣٩	جارى المركز الرئيسى بليبيا
٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	فروق ترجمة ميزانية ليبيا
٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	حسابات دائنة تحت التسوية
١١,٨٣٩,٢٧٨	١٠,١٥٤,٨٢٢	اقساط ضريبة مبيعات
١,٩٠٦,٠٩٤	١,٩٠٦,٠٩٤	اقساط ارض سهل الطينة
٦,٢٦٩,٨٥٤	٦,٢٦٩,٨٥٤	ارباح اراضى مستصلحة مؤجلة
٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	موردون ومقاولون
٦٧,٧٧٦,٧١٤	٥٥,١٠٥,٩٤٢	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٣,٨٩٩,٦٧٩	٤٥,٠٠٢,٠٨٣	الاجمـالى
٣٨٤,٨٠٩,٥٠٤	٣٨٥,٠٤٠,٦٤٨	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	١٨- قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٣,٣١٧,٨٦٢	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 مستندية ( المعونة الأمريكية )
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		٤,٠٠٠,٠٠٠	ض الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
٢,٦٥٨,٥١٥	٢,٦٥٨,٥١٥	٠.٠٠٠	٢,٦٥٨,٥١٥	قرض وزارة المالية
٢٧,٩١١,٦٢٩	٢٧,٩١١,٦٢٩	٠.٠٠٠	٢٧,٩١١,٦٢٩	قرض ابوظبى
١٤,٧٣٣,٥١٩	١٤,٧٣٣,٥١٩	٠.٠٠٠	١٤,٧٣٣,٥١٩	القرض الاوروبى
٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٠.٠٠٠	٥٤,٤٣٦,٤٩٦	الاجمالي

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	١٩- دفعات مقدمة من بيع اراضى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
١,١٨٥,٠٠٠	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)
١٠,٢٩٩,٥٧٢	١٠,٢٩٩,٥٧٢	٠.٠٠٠	١٠,٢٩٩,٥٧٢	الاجمالي

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	٢٠- ايرادات النشاط
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٩,٥٣٦,٩٦٧	٨,٤٤١,٥٢١	٠.٠٠٠	٨,٤٤١,٥٢١	ايرادات النشاط
٦٦١,٤٧٣	١٣٤,٩٨٧	٠.٠٠٠	١٣٤,٩٨٧	ارباح بيع اراضى
.	.	٠.٠٠٠	.	ارباح بيع عقارات
١٠,١٩٨,٤٤٠	٨,٥٧٦,٥٠٨	٠.٠٠٠	٨,٥٧٦,٥٠٨	الاجمالي

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٣,٧٥٩,٢٥٠	٥,٠٢٤,٩٧٠	٠.٠٠٠	٥,٠٢٤,٩٧٠
٤١٦,٦٨٢	٤١٣,١٥٢	٠.٠٠٠	٤١٣,١٥٢
٣,٨٩٢,٧٥١	٢,٦٩١,٨٤٠	٠.٠٠٠	٢,٦٩١,٨٤٠
.	-٥٣,٧١٠	٠.٠٠٠	-٥٣,٧١٠
٤١٧,٦٠٩	٣٨٤,٨٩٩	٠.٠٠٠	٣٨٤,٨٩٩
٢٥,٩٠٤	٣٠,٧٢٣	٠.٠٠٠	٣٠,٧٢٣
.	.	٠.٠٠٠	.
٨,٥١٢,١٩٦	٨,٤٩١,٨٧٤	٠.٠٠٠	٨,٤٩١,٨٧٤

بيان

الاجور  
 المستلزمات السلعية  
 المستلزمات الخدمية  
 ضرائب ورسوم سلعية  
 الاهلاك  
 ايجارات  
 مصروفات اخرى

الاجمالي

٢٢- المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢,٤٨٩,٤٤٥	٣,٤١٨,٢٨٤	٠.٠٠٠	٣,٤١٨,٢٨٤
١٢٧,٥٩٤	١٣٣,٥٨٦	٠.٠٠٠	١٣٣,٥٨٦
٢٠١,٢٢٠	٢٢٤,٤٨٨	٠.٠٠٠	٢٢٤,٤٨٨
٦,١٢٣	١٠,١٩٣	٠.٠٠٠	١٠,١٩٣
٣٩,٨٨٦	٣٨,٢٠٧	٠.٠٠٠	٣٨,٢٠٧
٢٦,٣٥٠	٢٦,٣٦٢	٠.٠٠٠	٢٦,٣٦٢
.	.	٠.٠٠٠	.
٢,٨٩٠,٦١٨	٣,٨٥١,١٢٠	٠.٠٠٠	٣,٨٥١,١٢٠

بيان

الاجور  
 المستلزمات السلعية  
 المستلزمات الخدمية  
 ضرائب ورسوم سلعية  
 الاهلاك  
 ايجارات فعلية  
 مصروفات اخرى

الاجمالي

٢٣- الايرادات المتنوعة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٩,٣٠١	٢٠٤,٩٢٠	٠.٠٠٠	٢٠٤,٩٢٠
١٨,٣٦٧	٣٤,٥٤٩	٠.٠٠٠	٣٤,٥٤٩
١٣٢,١٩٢	١٧٩,٨٢٤	٠.٠٠٠	١٧٩,٨٢٤
٢,٠٩٦	٢,٨٦٥	٠.٠٠٠	٢,٨٦٥
٨,٩٥٢	١٠,٣٨٢	٠.٠٠٠	١٠,٣٨٢
٦٩٥,٢٩١	٣٤٥,٣٩٢	٠.٠٠٠	٣٤٥,٣٩٢
٩٣٦,١٩٩	٧٧٧,٩٣١	٠.٠٠٠	٧٧٧,٩٣١

بيان

ارباح بيع مخلفات  
 ارباح بيع خامات ومواد قطع غيار  
 ايجار معدات  
 اشتراك سيارة  
 ايرادات استراحات  
 ايرادات ارباح غير عادية

٢٤- نصيب السهم من (الربح / الخسارة)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
-٣٣١,١٥٧	-٣,٠٢٠,٠٨٤	٠.٠٠٠	-٣,٠٢٠,٠٨٤
٦,٥١٠,٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠
-٠.٠٥١	-٠.٤٦	٠.٠٠٠	-٠.٤٦

بيان

صافي ( ارباح / خسارة ) الفترة  
 يقسم:

عدد الاسهم خلال الفترة

نصيب السهم من ( ارباح / خسائر )

٢٥- التزامات محتملة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٦٠,٨٥٩,٠٥٩	٦٠,٨٥٩,٠٥٩	٠.٠٠٠	٦٠,٨٥٩,٠٥٩	خطابات ضمان صادرة من بنوك لجهات محلية
١,١٥٥,١٤٤	١,١٥٥,١٤٤	٠.٠٠٠	١,١٥٥,١٤٤	خطابات ضمان صادرة بضمان الشركة القابضة
٦٢,٠١٤,٢٠٣	٦٢,٠١٤,٢٠٣	٠.٠٠٠	٦٢,٠١٤,٢٠٣	الاجمـالى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ليبيا	مصر	٢٦- خطابات ضمان محفوظة بالشركة
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٢١٣,٠٥٨	٢١٣,٠٥٨	٠.٠٠٠	٢١٣,٠٥٨	خطابات ضمان موردين
٢,٥٢٦,٢٨٠	٢,٥٢٦,٢٨٠	٠.٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٨٠	خطابات ضمان المقاولين
٢,٧٣٩,٣٣٨	٢,٧٣٩,٣٣٨	٠.٠٠٠	٢,٧٣٩,٣٣٨	

٢٧- حجز الضرائب

ورد للشركة محضر حجز ادارى ما للمدين طرف الغير فى ٢٠١٨/١/٣٠ ببلغ ٨٥٩٢٦٣٦.٢٦ مستحقه لمصاحبة الضرائب المصرية ( ضريبة مبيعات ) ويوجد على المديونية نزاع وجارى فحص اصل المبالغ والسداد حين توافر السيولة وهذه البنوك هي :-  
البنك الاهلى المصرى - بنك مصر - بنك التعمير والاسكان - بنك المؤسسة العربية المصرفية - بنك ابوظبى الوطنى - بنك قطر الوطنى الاهلى - بنك ابوظبى الاسلامى التجارى الدولى - بنك الاسكندرية - بنك القاهرة .

٢٨- نود الاشارة الى أنه نظراً لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد التى اجتاحت العالم منذ بداية شهر فبراير ٢٠٢٠ والتى أثرت بالسلب على كافة الأنشطة الاقتصادية وظروف الحظر والتشغيل الجزئى للمصالح والمؤسسات وكذلك قرارات البنك المركزى المصرى بخصوص تحديد حدود قسوى للسحب والابداع بالبنوك الامر الذى أدى الى تقلص التدفقات النقدية الواردة للشركة .

٢٩- تم اعتماد القوائم المالية بجلسة مجلس الادارة رقم (١٢٨) فى ٩ / ١١ / ٢٠٢١

اولا الضريبي على شركات الاموال

(1) السنوات 1991/1990 حتى 1995/1994

- بناء على موافقة مجلس الادارة بالجلسة رقم 128 بتاريخ 2006/5/13 تم تقديم طلب للتصالح مع مصلحة الضرائب طبقا للقانون رقم 91 لسنة 2005 والذي بموجبية ستصبح الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ 5901542 جنيها وبطرح المبالغ المسددة تحت حساب الضريبة يصبح المبلغ المطلوب سداة 2502807 جنيها (تحت المراجعة مع مصلحة الضرائب) بخلاف الغرامات المستحقة عن عدم السداد وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل لاستفادة من قانون 174 لسنة 2018 لاستفادة من غرامة التأخير

(2) السنوات من 1996/1995 حتى 1997/1996

- تم الربط النهائي بمبلغ 29249796 جنية وتم سداد مبلغ 13291142 جنية ضمن الاقرارات المقدمة في جينة وكذلك الدفعات تحت الحساب وبذلك يكون الباقي عن تلك الفترة مبلغ 15958654 جنية بخلاف غرامات التأخير المستحقة نتيجة التأخر في السداد

(3) السنوات من 1997-1998 حتى 1999-2000

- تم الربط الضريبي بمبلغ وقدرة 67119209 جنيها بمعرفة المأمورية.  
- تم الطعن على الملف برقم 1077 لسنة 2012 بلغت الضريبة المقدرة بمعرفة لجنة الطعن بمبلغ 47258042 جنيها تم الطعن على الحكم امام المحكمة وتم الحكم لصالح الشركة بتخفيض الضريبة في حدود مبلغ 12800000 وتم الاستئناف بمعرفة وزارة المالية وجارى نظر الحكم بمحكه الاستئناف.

التوقيع  
١٤١٢ / ١٢ / ٢٠٢١



- وقامت الشركة بالتقديم الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر فى 2016  
وجارى تقديم المستندات

**(4) السنوات من 2005-2006 حتى 2008-2009**

- تم تقديم الاقرار الضريبي وفقا للقانون رقم 91 لسنة 2005 فى المواعيد القانونية المحددة علما  
بأنه تم الربط على الشركة بموجب قرار لجنة الطعن وتم الطعن امام المحكمة وجرى تحديد  
جلسة للنظر فى الاعتراض المقدم من الشركة وقد قامت الشركة ايضا بالتقديم بطلب الى لجنة  
فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر فى 2016/9 وجرى فحص الملف,

**(5) السنوات من 2009-2011**

- اعترضت الشركة على نموذج 19 امام اللجان الداخلية المختصة وجرى النظر فى الملف

**(6) السنوات من 2011-2015**

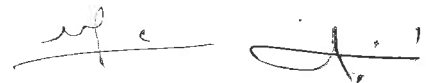
- تم تقديم الاقرار الضريبي رقم 91 لسنة 2005 فى المواعيد القانونية المحددة وجرى  
الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين عن طريق المأمورية وجرى تجهيز البيانات اللازمة

**(7) - السنوات من 2015-2018**

تم الربط الضريبي على الشركة تقديرا بنموذج (19) وقد قامت الشركة بالاعتراض والطعن  
على النموذج وتم قبول الطعن وجرى فحص الملف

**ثانيا : الضريبة العامة على المبيعات**

- تم التسوية والسداد حتى 2008/6/30  
- تم فحص الفترة من 2008/7/1 حتى 2012/6/30 ويوجد فروق فحص على الشركة بمبلغ  
3057394 جنية وتم خصم مبلغ وقدرة 1050475 جنية بحكم محكمة ليصبح المستحق



- 2006919 جنيها وبعد خصم المستحق للشركة من مأمورية ضرائب السيدة زينب (718416) جنية يصبح المستحق على الشركة مبلغ وقدره 1288503 جنية
- تم فحص اقرارات السنوات 2013/2012، 2014/2013 وكانت نتيجة الفحص بمبلغ 417848 جنية ومبلغ 779825 جنية وقامت الشركة بالتظلم من نماذج الفحص وقامت المأمورية بقبول التظلم وتخفيض المديونية المربوطة على الشركة عن السنوات 2014/2013.
- قامت المأمورية بفحص الشركة عن عام 2015/2014 بمبلغ 1545338 جنيها وذلك بعد ان تقدمت الشركة بطلب الى لجنة التظلمات،
- تم فحص السنوات من 2016 حتى 2018 بمبلغ 17366455 جنية وقامت الشركة بالتظلم عن الربط ليتم تخفيضه الى 9811280 ربط نهائي وجارى السداد
- يتم سداد الضريبة المستحقة شهريا لمصلحة الضرائب ضمن الاقرارات الشهرية.
- ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية التي تم استيرادها من الخارج وتم جدولة المبيعات المستحقة عليا ولم يتم سدادها حتى تاريخه , بخلاف الغرامات الناتجة عن التأخير فى السداد.
- تم اقامة دعوى ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بعد صدور قانون 2005 تم الحكم لصالح الشركة بمبلغ 1167114 جنيها لتصبح المديونية بمبلغ 1705638 جنيها وجارى النظر فى باقى الاحكام امام القضاء.
- ثالثا ضريبة كسب العمل
- تم التسوية والسداد حتى 2014/12/31
- تم فحص الفترة من 2015/1/1 حتى 2016/12/31 وتم الربط الضريبي بمبلغ 321000 ألف جنية وجارى سداد المبلغ
- يتم الفحص عن الفترة من 2017/1/1 حتى 2019/6/30 وجارى الفحص



## رابعاً ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من 2008/7/1 حتى 2012/6/30 وتم الربط بمبلغ 57901.40 بنموذج 19

وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى نظر الملف امام لجنة داخلية

- تم فحص الفترة من 2012/7/1 حتى 2014/12/31 وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص بمبلغ

3406 وتم السداد

- تم فحص الشركة حتى 2016/6/30 وتم السداد المبلغ المتفق عليه

- تم الفحص الشركة حتى 2019/6/30 وتم الربط بمبلغ 16823.15 ج وجرى السداد

## خامساً ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من الغير لسدادها بمعرفة الشركة

- لم يتم السداد من 2012/4/1 حتى 2016/12/31 بمبلغ اجمالى 490655 جنية تقريبا وقد

حضر السيد مأمور الحجز اكثر من مرة لتوقيع الحجز وتم التفاوض معه وسداد مبلغ من  
المستحقات القديمة.

- ملحوظة يوجد مبلغ 15490051 غرامات تأخير خاص بضرائب شركات الاموال عن

السنوات المربوطة نهائيا نتيجة عدم السداد حتى الان عن السنوات من حتى 2000

- تم اتخاذ قرار بالجمعية العمومية للشركة ببيع قطعتين اراضى بأراض المركز الرئيسي على أن

تكون حصيلة البيع لسداد مستحقات بنك مصر والتأمينات الاجتماعية والضرائب

وتم بالفعل تسعير هاتين القطعتين عن طريق لجنة تقيم اراضى الدولة بوزارة الزراعة وأسند

عمل المزاد العلني على هاتين القطعتين للخبير المثلث شكري ميخائيل وتم تحديد موعد المزاد

في تاريخ 2021/7/7

ملحوظة - تم تسجيل الشركة لمنظومة الفاتورة الالكترونية بتاريخ 2021/8/4

