

Arab Company For Land Reclamation

(Arclam)

A Subsidiary for Holding Company
for Land Reclamation & Ground Water Researches



الشركة العربية لإستصلاح الأراضي

شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية ..

تحية طيبة.. وبعد ..،،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم القوائم المالية الكاملة مرفق بها تقرير مراقب الحسابات والذي

تم استلامه بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢١ وذلك عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١ .

رجاء التكرم بالتنبيه باللازم ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول الاتصال بالبورصة

٥٠٤١
٢٦
١٤
((محاسب / خالد عبد الحميد))

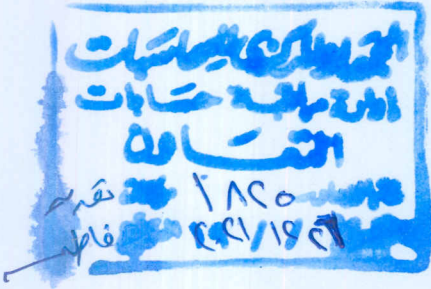
مدير علاقات المستثمرين
الشركة العربية لإستصلاح الأراضي

العنوان : أول ش نادى الصيد - الدقى

تليفون : ٣٣٣٧٣٦٣ - ٣٣٣٧٥٥٣٧ - ٠٢ / ٣٣٣٧٧٤٩١٠ فاكس رئيس قطاع الإفصاح بخصوصة القوائم ٣٧٤٩١٠ / ٠٢

arclam2007@yahoo.com

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية لاستصلاح الأراضي (ش.ت.م.م)

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات الفحص المحدود عن مراجعة القوائم المالية

للشركة في ٢٠/٩/٢٠٢١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ ما يلزم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠/٩/٢٠٢١

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

أمانى سيد عبد الحميد

(محاسب / أمانى سيد عبد الحميد)

رقم الفاكس :- ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ.م

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية الشركة العربية
لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢١/٩/٣٠

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي للشركة العربية لاستصلاح الأراضي في ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية (المساهمين) والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض الواضح والعاقل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود .

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

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

- أظهرت قائمة الدخل للفترة الدورية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ صافي خسارة للفترة بنحو ٣,١٢٥ مليون جنيه.
- يتعين العمل على تعظيم إيرادات الشركة لتحقيق الأرباح وبحث اسباب تلك الخسائر والعمل على تلافيها.
- مازالت الشركة لم تنتهي من اجراءات تقييم ارض الفرافرة البالغ مساحتها نحو ٢١ فدان بتكلفة بلغت نحو ٢٠٤ ألف جنيه تهيدا لبيعها لسداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية البالغ اجماليها نحو ٤٧,٥٦٠ مليون جنيه وفقاً لآخر مطالبة وارده من الهيئة في ٢٠٢١/٦/٣٠ رغم صدور قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٩/١١/٢ باتخاذ إجراءات بيع هذه الارض.

يتعين موافقتنا بما انتهى اليه الامر بشأن الانتهاء من تقييم الارض المشار اليها وسداد المستحقات تجنباً لتحمل المزيد من الفوائد.

- لم يتضمن حساب أراضي بغرض البيع قيمة ومساحة قطعة من ارض منطقة الخاشعة - كفر الشيخ - غير مستغلة وغير مباعة تبين ان عليها تواجد أمني دون الافصاح عن تكلفة ومساحة هذه الارض بدقة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية.
يتعين تحديد تكلفة ومساحة هذه الارض واجراء ما يلزم من تسويات مع موافقتنا بما انتهى اليه الامر بشأن مخاطبة الجهة المتواجدة على المساحة المشار اليها.

- بلغ اجمالي حساب أعمال تحت التنفيذ نحو ١٢,٨٩١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ يمثل تكلفة اعمال تم تنفيذها ولم يصدر لها مستخلصات في ذات التاريخ وبفارق بلغ ٢,٩٨٧ مليون جنيه بالاقبل عن المدرج بالحساب (عملية ترعة التنبيه الرئيسية ، الكيان العسكري).
يتعين بحث الفروق واجراء التسويات اللازمة.

- بلغ اجمالي النفذ من عملية انشاء عدد ٣٠ عمارة سكنية الكيان العسكري نحو ٢٠٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ وبنسبة تنفيذ بلغت نحو ٩٧,٨% من اجمالي العقود المبرمة والبالغة نحو ٢١١ مليون جنيه وقد تبين قيام الشركة بسحب المشروع من شركة انتيجريد ديزاينى واسنادها الى مقاول آخر واستكمال اعمال المشروع وتنفيذه على حسابها وقد بلغ رصيد شركة انتيجريد نحو ٢,٦٤٩ مليون جنيه (دائن) في ٢٠٢١/٩/٣٠ ولم تقم الشركة باجراء ختامي للأعمال وتحديد الموقف المالي للشركة المذكورة واتخاذ الاجراءات القانونية - نحوها هذا ولم تنتهي الشركة من تنفيذ المشروع على الرغم من ان التاريخ المحدد لنهوا الاعمال فبراير ٢٠١٨ .
يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

- بلغ اجمالي رصيد العملاء نحو ١٧,٨٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ منها نحو ٣٧,٩١٦ مليون جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات لم يتم تحصيلها وتسويتها عن عمليات مسندة للشركة من بعض جهات الاسناد فضلا عن استمرار تجديد خطابات الضمان الخاصة بها مما تتكبد معه الشركة اعباء مصروفات التجديد هذا وقد بلغ المخصص المكون لمقابلة الديون المشكوك فيها نحو ١٠,٢٩١ مليون جنيه .
يتعين حصر كافة الارصدة المتوقفة وموقف تنفيذ العمليات الخاصة بها والاجراءات الذي اتخذتها الشركة بشأن تحصيل هذه الارصدة وضرورة اعادة النظر في المخصص المكون لمقابلة ديون مشكوك في تحصيلها.

- تضمن ح/ العملاء مبلغ ٣,١٣٧ مليون جنيه مديونية مستحقة على الهيئة العامة لمشروعات التعمير وهو ما يمثل قيمة التعويض والذي صدر به حكم نهائي لصالح

الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢ مقابل تعليية المبلغ بحساب الايرادات فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ الا أنه لم يتم تحصيل وتسوية قيمة التعويض مع الهيئة حتى شهر ديسمبر ٢٠٢١ .
يتعين مطالبة الهيئة بسداد وتسوية التعويض تنفيذاً للحكم الصادر والافادة حفاظاً على أموال الشركة .

- تضمنت ارصدة العملاء مبلغ ١٢,٤٧٥ مليون جنيه قيمة مستحقات الشركة لدى شركة جنوب الوادي عن تنفيذ اعمال استصلاح اراضي وعمل البنية الاساسية لمساحة ١٢٠ ألف جنيه فدان بمشروع تنمية جنوب الوادي والمتداول بشأنها الدعوي رقم ٢٦٤٤ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي جنوب القاهرة وقد صدر الحكم فيها بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٦ بإلزام شركة جنوب الوادي ان تؤدي للشركة العربية مبلغ نحو ٦,٧٩٨ مليون جنيه وتحسب فوائد قانونية بواقع ٤% من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد وقامت شركة جنوب الوادي بأستئناف الحكم الصادر بدعوي استئناف رقم ٩٥٧ لسنة ١٣٨ق وتحدد جلسة ٢٠٢١/١٢/٨ والتي قضت فيه المحكمة بقبول الاستئناف ورفضة وتأيد الحكم الصادر فى ٢٠٢٠/١٢/٢٦ .
يتعين العمل على تنفيذ الحكم وتحصيل مستحقات الشركة والافادة.

- مازال هناك فروق فى الرصيد المقارنه بحساب أوراق القبض (رصيد اول المدة) فى ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغ نحو ٣٥ مليون جنيه وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٦,٥٢٤ مليون جنيه عن الجرد الفعلي لهذه الشبكات فى ذات التاريخ والتي بلغ اجماليها نحو ٢٨,٥٦٠ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لهذا الشأن بالقرار رقم ٢٣٦ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٩ لبحث هذه الفروق .
يتعين موافاتنا بما انتهت اليه اعمال اللجنة المشكلة بشأن هذه الفروق.

- تضمن رصيد ح/ اوراق القبض نحو ٢٢١ ألف جنيه قيمة جدولة أقساط احد المستثمرين (أراضى وادي النقرة - اسوان) زراعة ٢٦ باسم/ ربيع صالح والذي تبين قيامه بالتنازل عن الارض لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢ دون اجراء التسويات اللازمة فى حينه.
يتعين تخفيض الحساب بالمبلغ المشار اليه واجراء التسويات المالية اللازمة .

- بلغ اجمالي الارصدة المدنية (موردين ، مقاولين) فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٥,٩٥٣ مليون جنيه منها نحو ٤٥,٤٠٤ مليون جنيه ارصده متوقفة منذ سنوات وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن بعض الارصدة والتي بلغت اجماليها نحو ٢٣,٨٦٦ مليون جنيه ومازالت الدعوي متداولة حتى تاريخه ومكون مقابلها مخصص بلغ ٢٠ مليون جنيه ومبلغ نحو ١,٥٥٩ مليون جنيه حصلت الشركة على أحكام لصالحها دون تنفيذها حتى ديسمبر ٢٠٢١ .

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

- بلغ اجمالي حـ/اقساط بيع أراضي مستحقة نحو ٤٨,٧٤٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ قيمة اقساط مستحقة على بعض مشتري الاراضي والتي يرجع تاريخ بعضها الى عام ١٩٩٣ بينما بلغت نحو ٥٠,٢٥ مليون جنيه بيان المديونيات المستحقة بإدارة الاراضي في ذات التاريخ وبفارق بلغ نحو ١,٥٠٦ مليون جنيهاً وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن بعض المديونيات المستحقة على المستثمرين البالغ اجمالها نحو ٢٦ مليون جنيه فقط وقد بلغ المحصل منها نحو ٣,٨٩٤ مليون جنيه بموجب الاحكام الصادرة بشأنها ولم يتأثر بها الحساب المذكور وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة بالقرار رقم (٢٣٦) بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٨ لبحث وأثبات هذه المتحصلات.

يتعين موافقتنا باسباب الفرق المشار اليه وإثبات المتحصلات وفقاً للأحكام الصادرة بشأنها وإجراء ما يلزم من تسويات وكذا متابعة اعمال اللجنة المشار اليها والافادة.

- تضمن الرصيد ١,٤٦٤ مليون جنيه مديونية مستحقة منذ عام ٢٠١١ على السيد/ فريد نجيب بحري عن قطعة ارض مشتراه بمنطقة وادي النقرة - اسوان وقد تبين قيامه برفع دعوي استئناف رقم ٣٧/١١٤٣ ق ضد الشركة على حكم فسخ عقد بيع بمبلغ ١٥٠٤٧٢٥ جنيه والتي تم شطبها بجلسة ٢٠٢١/٧/١٥ وتم تجديدها من الشطب ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/٢٦ .

يتعين متابعة تداول الدعوي المشار اليها والافادة.

- تضمن حـ/التزامات طويلة الاجل نحو ٦,٤٢٧ مليون جنيه قيمة اقساط أجله لصالح الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية مقابل شراء ارض وادي النقرة - اسوان - بينما بلغت قيمة هذه الاقساط بكشف الحساب الوارد من الهيئة في ٢٠٢٠/٧ نحو ٩,٦١٠ مليون جنيه وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٣,١٨٣ مليون جنيه عن المدرج لحساب كما تضمن حـ/ التزامات متداولة - قصيرة الاجل (هيئة التعمير) نحو ١٠,١٢٠ مليون جنيه قيمة اقساط مستحقة للهيئة المذكورة حتي ٢٠٢١/٩/٣٠ عن شراء ارض وادي النقرة بأسوان بينما بلغت قيمة هذه الاقساط بكشف الحساب الوارد من الهيئة ٢٠٢٠/٧ نحو ١٣,٩٩٥ مليون جنيه وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٣,٨٧٦ مليون جنيه عن المدرج بالحساب.

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

- بلغ اجمالي الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٦,٩٢٨ مليون جنيه وصحتها ١٦,٠٧٤ مليون جنيه حيث تم تخفيضها بالخطأ بقيمة ارباح رأسمالية بلغت نحو ٩,١٤٦ مليون جنيه المحققة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مخالفة بذلك المادة ٣٩ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمادة رقم (٧٥) من اللائحة التنفيذية له والتي تقضي بتعليه هذه الارباح بحساب الاحتياطات ولا يتم توزيعها او تخفيض الخسائر المرحلة بها.

- ظهر قسط اهلاك الفترة بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٣٩ ألف جنيه وصحته نحو ٢٥٦ ألف جنيه وبفارق بلغ نحو ٨٣ ألف جنيه بالزيادة عن المحل بقائمة الدخل.
كما ظهرت مدفوعات اقتناء اصول القائمة بمبلغ ٨٤٦٦٠ جنيه وصحتها ٧٠١٨ جنيه وبفارق بالزيادة بلغ ٧٧٦٤٢ جنيه.
يتعين ضبط القائمة واعادة تصويرها.

- بلغ اجمالي ايرادات النشاط - ارباح بيع اراضي - نحو ١,٣٤٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/٩/٣٠ بزيادة قدرها نحو ١٩٤ ألف جنيه ايرادات عن بيع بعض الاراضي التي تبين عدم ابرام عقود بيع لها مما لا يتحقق معه اسس الاعتراف بالايراد.
يتعين تخفيض الايرادات بالمبلغ المشار اليه واجراء ما يلزم من تسويات مع موافاتنا بما يفيد استلام هؤلاء المستثمرين لهذه الاراضي .

وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة والملاحظات الواردة بهذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لها في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠٢١/٩/٣٠

مدير عام

نائب مدير الادارة

عيسى عبد الرحمن عامر
(محاسبة/ عيسى عبد الرحمن عامر)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

سحر طلعت الناظر
(محاسبة/ سحر طلعت الناظر)

يعتمد ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الادارة

أمانى سيد عبد المجيد
(محاسبة/ أمانى سيد عبد المجيد)



قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ١)

رقم الإيضاح	٢٠٢١ / ٩ / ٢٠	٢٠٢١ / ٦ / ٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٥٦٥٥١٣٦	٥٩٠٩٥٢٩
[٤]	٤٤٠٧١٧٣	٤٤٠٧١٧٣
	١٠٠٦٢٢٩٩	١٠٢١٦٧٠٢
	٢٠٤١٣٦	٤٩٢٨٩٦
[٦]	١٢٨٩٠٩١٥	١٤٢٤٠٩١٥
[٧]	٥٥٥٢٢٩٨	٦٥١٢٤٠٢
[٨]	١٠٧٥٨٦٧٠٨	١٠٧٨٩٠٥٠٠
[٩]	٥٢٩٢٤٦٦٤	٥٢٦٧٢٥١٢
[١٠]	٤٨٧٤٤٤٥٠	٥٠٥٧٥٠٢٥
[١١]	٢١٢٢٠٤٠	٢٠٥٨٥٤٠
[١٢]	٥٧٩٦٨٨٠	١٠١٢٨٤٠٨
[١٣]	٢٢٦٨٤٢٠٨١	٢٤٤٥٧٤٢٥٠
	٢٤٦٩٠٥٢٨٠	٢٥٤٨٩٠٩٥٢
	٢٦٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠
[١٤]	٥٤٩٨٤١٤٠	٥٤٩٨٤١٤٠
[١٥]	(٦٩٢٧٨١٦)	(٦٥١٧٤٢٥)
[١٦]	(٣١٢٥٠٨٦)	١٢٦٥٥٢٩
	٧٠٩٣١٢٢٨	٧٥٦٨٢٢٤٤
	١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢
[١٧]	١٦٥٣٦٩٠٢	١٦٥٣٦٩٠٢
	٧١٧٢٧	٧١٧٢٧
[١٨]	٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨
[١٩]	٢٢٣١٤٦٩	٢٤٠٠٤٩٤
[٢٠]	١٠٥٤٤٨١٥١	١٠٨٤٢٨٨٢٣
[٢١]	٠	٤٢٣٥٢١
[٢٢]	٢٥٩٧٩١٦	٢٥٩٧٩١٦
[٢٣]	٣٦٥٧٤٦	١١٨٠٧٤
[٢٤]	١٥٥٩٦٠٢	١٥٥٩٦٠٢
[٢٥]	١٢٠٢٥٢٤٨	١٢٠٢٥٢٤٨
[٢٦]	٤٦١٠٧٨١	٤٦١٠٧٨١
	١٥٩٤٢٧٢٣٩	١٦٢٦٧١٨٠٥
	٢٤٦٩٠٥٢٨٠	٢٥٤٨٩٠٩٥٢

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة بالصافي

استثمارات مالية طويلة الأجل

إجمالي الأصول الغير متداولة (١)

الأصول المتداولة

أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع)

أعمال تحت التنفيذ

المخزون

عملاء واوراق قبض (بالصافي)

مقاولين وموردين ومدنيين اخرون

أقساط بيع اراضي مستحقة

حسابات مدينة مع الشركة القابضة

النقدية وارصدة لدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة (٢)

إجمالي الأصول (١) + (٢)

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

الاحتياطيات

خسائر / ارباح مرحلة

أرباح / خسائر العام

إجمالي حقوق الملكية (٣)

الالتزامات الغير متداولة

التزامات طويلة الأجل

إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)

الالتزامات المتداولة

التزامات ضريبية مؤجلة

مخصصات

عملاء دائنة

الموردين والمقاولين واوراق دفع ودائنون اخرون

مقدمات بيع اراضي

حسابات دائنة للشركة القابضة

بنوك سحب على المكشوف

دائنو التوزيعات (اتحاد المساهمين)

التزامات متداولة (قصوره الاجل) . هيئة التعمير

قروض مستحقة الاداء

إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)

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

مست

مست

مست




**قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠
تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها**

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٢)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨١٠٢٧٣١	١٧٥٢٨٢١٧	[٢٧]	المبيعات / الايرادات
(٦٣١٤٧٥١)	(١٧٩٩٢٠٥٨)	[٢٨]	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
١٧٨٧٩٨٠	(٤٥٢٨٤١)		مجم (الخسارة) / الربح
١٩٧١	١٩٦١	(٢٩)	الدخل من الاستثمار في أوراق مالية
٦١٠٣٧	٨٠١٣٤	(٣٠)	مكاسب وخسائر أخرى
٩٩٧٢٠	٢٦٨١٣٤٨	(٣١)	ايرادات أخرى
(٦٩٨٠٠)	(٥٩٠٠٠)		مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(٤٤٨٥٦٤٨)	(٥٢٥٦٢٧٨)	[٣٢]	مصروفات إدارية و عمومية
(١٧٠٣٧٧)	(٦٢٨٠١)	[٣٣]	- مصروفات أخرى
(٨٩٧٩٣)	(٤٦٠٨٥)	[٣٤]	مصروفات تمويلية
٢٧٨٦٩	٨٩٥٧٦	[٣٥]	ايرادات فوائد دائنة
(٢٨٣٧٠٤١)	(٣١٢٥٠٨٦)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
(٨٨٦٥٧)	.		مصروفات ضريبة الدخل
(٢٩٢٥٦٩٨)	(٣١٢٥٠٨٦)		صافي خسارة الفترة بعد خصم الضرائب
♦	♦		نصيب السهم الأساسي من الربح

العضو المنتدب التنفيذي للشركة


(مهندس / سليمان سليمان السيد)



الباحث

قائمة الدخل الشامل
عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه (نموذج ٣)

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
(٢٩٢٥٦٩٨)	(٣١٢٥٠٨٦)

صافي خسارة الفترة


عناصر الدخل الشامل

- فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية
- استثمارات بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل
- تغطية وتدفق النقدي
- نصيب نظم مزايا العاملين الاكتوارية
- بنود الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة

(٢٩٢٥٦٩٨) (٣١٢٥٠٨٦)

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب التنفيذي للشركة


(مهندس / سليمان سليمان السيد)

السيد



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

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

(نموذج رقم ٤) القيمة بالجنينة

البيان	رأس المال	الاحتياطيات	ارباح وخسائر مرحلة	خسائر / ارباح العام	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	تغطية التدفق النقدى	فائض اعادة التقييم	المجموع	اصحاب الحصص المسيطرة	اجمالي حقوق المالكيه
الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٩٨٤١٤٠	(٤٩٦٣١٩٦)	٠	٠	٠	٠	٧٦٠٢٠٩٤٤	٠	٧٦٠٢٠٩٤٤
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة				١٣٦٥٥٢٩				١٣٦٥٥٢٩		١٣٦٥٥٢٩
اصدار رأس مال اسهم								٠		٠
توزيعات								٠		٠
اجمالي الدخل الشامل عن السنة								٠		٠
تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة			(١٦٠٤٣٢٩)					(١٦٠٤٣٢٩)		(١٦٠٤٣٢٩)
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٩٨٤١٤٠	(٦٥٦٧٤٣٥)	١٣٦٥٥٢٩	٠	٠	٠	٧٥٦٨٣٣٤٤	٠	٧٥٦٨٣٣٤٤
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة				١٣٦٥٥٢٩				(٣١٢٥٠٨٦)		(٣١٢٥٠٨٦)
اصدار رأس مال اسهم										
توزيعات										
اجمالي الدخل الشامل عن السنة										
تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة			(١٦٢٥٩٢٠)					(١٦٢٥٩٢٠)		(١٦٢٥٩٢٠)
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٩٨٤١٤٠	(٦٩٣٧٨١٦)	٣١٢٥٠٨٦	٠	٠	٠	٧٠٩٣١٣٣٨	٠	٧٠٩٣١٣٣٨

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

(مهندس / سليمان سليمان السيد)

مدير

مس



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه (نموذج رقم ٥)

رقم الإيضاح
٢٠٢٠/٩/٣٠
٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصرى
جنيه مصرى

(٢٩٢٥٦٩٨) (٣١٢٥٠٨٦)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ارباح أو خسارة العام قبل الضريبة

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

ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

١٤٤٨٥٠	٣٣٩٠٦٣	(٤)
(٦١٠٣٧)	(٨٠١٣٦)	(٣٠)
٠	٠	(١٨)
٧٢٣١٢	٠	(٢٥)
(٢٧٨٦٨)	(٨٩٥٧٦)	(٣٥)
٠	(١٦٢٥٩٢١)	(١٦)
(٢٧٩٧٤٤١)	(٤٥٨١٦٥٦)	

الاهلاك والاستهلاك

أرباح بيع أصول

التغير فى الضريبة المؤجلة

فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة

ايرادات فوائد دائنة

تسويات على خسائر / ارباح مرحلة

خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون و الحسابات المدينة و الدائنة

(١٩٢٥٤٢٧)	١٢٥٠٠٠١	(٧)
(١٧٠١٤٦)	٩٦٠١٠٦	(٨)
٦٥٥٤٥٧٢	٧٩٩٧٦٦	(١٢، ٩)
١٧٢٤٥٢	(٦٩٠٣٥)	(٢٠)
(٢٠٠١٥١٥)	(٢٤١٣٣١٣)	(٢٢، ٢١)
(١٦٧٥٠٤)	(٤٩٥٤٠٢١)	

نقص (الزيادة) فى اعمال تحت التنفيذ

نقص (الزيادة) فى المخزون

(نقص) الزيادة فى العملاء وأوراق قبض ومدنيون آخرون

نقص (الزيادة) فى العملاء أرصدة دائنة

نقص (الزيادة) فى الموردين ودائنون آخرون

صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل (١)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات

(١٨٠٠٦)	(٨٤٦٦٠)	(٤)
٦١٠٣٧	٨٠١٣٦	(٤)
(٨٨٦٤١٦)	٢٨٩٧٧٠	(٦)
٢٧٨٦٨	٨٩٥٧٦	(٣٥)
(٨١٥٥١٧)	٣٧٤٨٣٢	
(٩٨٢٠٢١)	(٤٥٧٩١٩٩)	
٦٢٣٦٩٧٧	١٠٠١٠٢٣٣	(١٣)
٥٢٤٢٩٥٦	٥٤٢١١٢٤	
(٥٠٩٥٥٨٧)	(٥٥٧٠٨٢٥)	(١٣)
١٤٨٣٦٩	(١٣٩٦٩١)	

* مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول

نقص (الزيادة) فى أصول محتفظ بها بغرض البيع

المحصل من الفوائد و الودائع

صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)

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

رصيد النقدية وما فى حكمها أول العام

رصيد النقدية وما فى حكمها آخر العام

خصم الودائع المجمدة

النقدية المتاحة للاستخدام

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

(مهندس / سليمان سليمان السيد)

أحمد عبد العز

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٠٦/٣٠	بيان	جزئي	كلي
	<u>إيرادات النشاط</u>		
	إجمالي مبيعات إنتاج تام		
	إجمال مبيعات بضائع مشتراه		
٨٦٠٦٧٤٥	خدمات مباعه	١٣٤٦٧١٥	
٩٣٥٢٠٨٥٦	إيراد تشغيل للغير	١٦١٩١٥٠٢	
	عائد عقود تأجير تمويلي		
	إيرادات النشاط الأخرى		
١٠٢١٢٧٦٠١			١٧٥٣٨٢١٧
	<u>يخصم منها</u>		
(١٨٦٦٩٦٢)	ضرائب ورسوم سلعية	(٦٧٠٦٧٦)	
	رسوم جمركية		
(١٠٤٢٧٤٣١)	تكلفة الإنتاج	(٢٤٠٧٦٠٠)	
	حصيلة الخزانه		
	ضريبة المبيعات		
	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على الإنتاج)		
(١٢٢٩٤٣٩٣)			(٣٠٧٨٢٧٦)
	<u>يضاف إليها</u>		
	إعانة إنتاج وتصدير		
	الإنتاج الإجمال بتكلفة عوامل الإنتاج		
	<u>يخصم منها</u>		
(٧٠٩٧٨٣٨٠)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب)		(١٠٤٠٤٧٩١)
١٨٨٥٤٨٢٨	القيمة المضافة الإجمالية		٤٠٥٥١٥٠
	<u>يخصم منها</u>		
(٤١٥١٢٢)	الإهلاك والإستهلاك		(١٩١٥٥٠)
١٨٤٣٩٧٠٦	القيمة المضافة الصافية		٣٨٦٣٦٠٠
	<u>توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)</u>		
	<u>الأجور</u>		
١١٤٦٣٢١٦	أجور نقدية	٢٩١٠٣٤٤	
٥٦٠٢٧١	مزايا عينية	١٦٤٦٤٢	
١٢٧٦٠١١	تأمينات إجتماعية	١١٧٣٩٩٥	
	<u>إيجار العفارات (أراضي ومباني)</u>		
٢٨٢٠٣٨	إيجار فعلي	٦٨٤٦٠	
	فروق الإيجار		
	<u>الفوائد</u>		
	فوائد فعلية		
	فرق الفوائد		
٤٨٥٨١٧٠	<u>ربح الإنتاج (خسائر)</u>		(٤٥٣٨٤١)
٨٠٤	متوسط عدد العاملين		

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لإستصلاح الأراضي بحاث المياه
قطاع الشئون المالية

حساب المناجحة
في ٢٠٢٠/٩/٣٠

الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٤١	إيرادات النشاط				تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		١٧٩٩٢٠٥٨
٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام			٣٧	التكاليف التسويقية		
٤١١١	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة			٣٧١	خامات ومواد وقود وقطع غيار		
٤١١٢	مرجعيات مبيعات			٣٧٢	الأجور		
٤١١٣	خصم مسموح به						
٤١١٤	مسموحات مبيعات						
	صافي مبيعات تام				تكاليف أخرى		
٤١٢	إجمالي مبيعات بضائع مشتراه			٣٧٣	خدمات مشتراه		
٤١٢١	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة			٣٧٣١	الأهلاك والإستهلاك		
٤١٢٢	مرجعيات مبيعات			٣٧٣٢	إيجار عقارات (أراضي ومباني)		
٤١٢٣	خصم مسموح به			٣٧٣٤	ضرائب عقارية		
٤١٢٤	مسموحات مبيعات			٣٧٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
	صافي مبيعات بضائع مشتراه			٣٧٣٦	هدايا وعينات		
٤١٣	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام			٣٧٣٧	تألف إنتاج تام / بضائع مشتراه		
٤١٤	خدمات مبيعة (أرباح بيع أراضي)	١٣٤٦٧١٥		٣٧٣٨			
٤١٥	إيرادات تشغيل للغير (نشاط جاري)	١٦١٩١٥٠٢					
٤١٦	عائد عقود تأجير تمويلي						
٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى	١٧٥٣٨٢١٧					
٤٢	منح وإعانات						
	صافي الخسارة (مرحل لحساب الأرباح والخسائر)		٤٥٣٨٤١		صافي الربح (مرحل لحساب الأرباح والخسائر)		
	الإجمالي		١٧٩٩٢٠٥٨		الإجمالي		١٧٩٩٢٠٥٨

المضوالمتمتب التنفيذي للشركة
((مهندس / سليمان السيد))

صه
[Signature]

الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
إحدى الشركات التابعة لشركة القابضة
لإستصلاح الأراضي أبحت المياه
قطاع الشؤون المالية

حساب الأرباح والخسائر في ٢٠٢١/٩/٣٠

الدليل المحاسبي	بيان		الدليل المحاسبي	بيان		كلي جنية	جزئي جنية	كلي جنية
	بيان	جزئي جنية		بيان	جزئي جنية			
٤٣	مجمّل الربح (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)							٤٥٣٨٤١
٤٣١	إيرادات الإستثمارات والفوائد		٣٨					
٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة		٣٨١				٧٤٢٩٥٣	
٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية من شركات تابعة		٣٨٢				٤٠٣٧٣١٨	
٤٣٤	إيرادات استثمارات مالية أخرى							٤٧٨٠٢٧١
٤٣٥	فوائد قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة / فوائدها							
٤٤	فوائد دائنة أخرى		٣٨٣					
٤٤١	إيرادات وأرباح أخرى		٣٨٣١				٤٥٨٠٠٠	
٤٤٢	مخصصات إنتقى الغرض منها		٣٨٣٢				٦٤٥١٣	
٤٤٣	ديون سبق إعدامها		٣٨٣٣					
٤٤٤	أرباح بيع أوراق مالية		٣٨٣٤				٣٥٥١٧	
٤٤٥	إيرادات وأرباح متنوعة		٣٨٣٥				١٠٨٨٨٦	
٤٤٦	إيرادات فروع عملة		٣٨٣٦				٧٧٠٧٧	
٤٤٧	إيرادات سنوات سابقة							٧٤٣٩٩٣
٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عادية							
	صافي الخسارة (رصيد منقول)							
	الإجمالي		٣١٢٥٠٨٦					٥٩٧٨١٠٥
	صافي الربح (رصيد منقول)							
	الإجمالي		٥٩٧٨١٠٥					٥٩٧٨١٠٥

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

((مهندس / سليمان السيد))





الإطار العام للتكاليف والإيرادات
في ٢٠٢١/٩/٣٠


أولا : الإطار العام للتكاليف والمصروفات

الدليل المحاسبي	التكاليف والمصروفات	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
	خامات ومواد ووقود وقطع غيار وإنتاج	٣١٥٠٥٥٣	١٣٠٥٠٧٩٩
	أجور	٨٢٨٦٢٩٩	٢٩٣٠٥٦٩٥
	مصروفات تحويلية وخدمات مشتراه وأخرى	١٢٠٧٩٤٧٠	٧٨٦٨٢٩٦٠
	مشتريات بغرض البيع		
	أعباء وخسائر		
	جملة التكاليف والمصروفات	٢٣٥١٦٣٢٢	١٢١٠٣٩٤٥٤

ثانياً : الإطار العام للإيرادات

الدليل المحاسبي	التكاليف والمصروفات	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
	إيرادات النشاط الجاري	١٧٥٣٨٢١٧	١٠٢١٢٧٦٠١
	منح وإعانات		
	إيرادات إستثمارات وفوائد (عائد ودائع)	٩١٥٣٧	٢١٥٤٠٧
	إيرادات أخرى وأرباح رأسمالية	٢٧٦١٤٨٢	١٩٩٦١٩٧٣
	جملة الإيرادات	٢٠٣٩١٢٣٦	١٢٢٣٠٤٩٨١

العضو المنتدب التنفيذي للشركة


((مهندس / سليمان سليمان السيد))









(١)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ : نبذة عن الشركة

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

٢ : سياسات إعداد القوائم المالية

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

أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات والإفتراضات

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

الانخفاض في قيمة الدينين إيضاح (٨)

الأصول الثابتة إيضاح (١)

الادوات المالية إيضاح (٣٢)

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

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

٢.٣ . الأدوات المالية .

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

٣.٣ . المخصصات .

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

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

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

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

• النفقات اللاحقة للاقتناء

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

• الإهلاك

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

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

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

٥.٣ . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

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

٦.٣ . الاضمحلال فى قيمة الأصول .

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

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

٧.٣ . تحقق الإيراد .

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

٨.٣ . العقود طويلة الأجل

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

٩.٣ . المخزون

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

١٠.٣ . أعمال تحت التنفيذ

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

١١.٣ . أراضي بغرض البيع

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

١٢.٣ . الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ

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

١٣.٣ . العملاء و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

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

١٤.٣ . الاحتياطات

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

١٥.٣ . قائمة التدفقات النقدية

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

(٥) استثمارات مالية طويلة الأجل

يتمثل رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض الاحتفاظ (بالصافي) في ٢٠٢١/٩/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦٣٦٩٣	٨٦٣٦٩٣		استثمارات في سندات حكومية (وزارة المالية)
٣٥٤٣٤٨٠	٣٥٤٣٤٨٠	%٣,٥	* استثمارات في شركة قروين للاستثمار
<u>٤٤٠٧١٧٣</u>	<u>٤٤٠٧١٧٣</u>		الإجمالي

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

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

(٦) أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع)

يتمثل رصيد أراضي بغرض البيع في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٢٠٤١٢٦ جنيه مقابل ٤٩٣٨٩٦ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ والتي تخص المبالغ المنصرفة على الأراضي المملوكة للشركة بغرض استصلاحها وبيعها فيما يلي :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٩٧٧٠	٠	استصلاح وادي النقرة
٢٠٤١٢٦	٢٠٤١٢٦	ارض الفرازة ٢١ فدان
<u>٤٩٣٨٩٦</u>	<u>٢٠٤١٢٦</u>	الإجمالي

(٧) أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في قيمة إجمالي تكلفة العمليات التي لم يرد عنها مستخلصات أعمال لمقابلة تلك المصروفات في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٢٨٩٠٩١٥ جنيه مقابل ١٤٢٤٠٩١٥ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٣٣٥٨	١٥٣٣٥٨	إنشاء خزان المنيا
٦٥٣٠٠٠٠	٦٥٣٠٠٠٠	عمليات الكيان العسكري
٦١٨٩٨٢٠	٦١٨٩٨٢٠	المستعمرة السكنية توشكى
٦٧٣٠٠٠	٠	تاهيل ترعة التينه الرئيسية
٨٦٠٠٠	٠	تاهيل ترعة صان الحجر
٥٨٠٠٠٠	٠	متفرقات زفتى
٠	٠	٦٢٠٠٠ فدان المنيا
١٢٠٠٠	٠	بيارات شمال الحسينية
١٧٧٣٧	١٧٧٣٧	الحسينية (محطة الطوارئ شمال الحسينية)
<u>١٤٢٤٠٩١٥</u>	<u>١٢٨٩٠٩١٥</u>	

(٧)

(٨) المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٥٥٣٢٩٨ جنيه مقابل ٦٥١٣٤٠٣ مبلغ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مهمات
٩١٢٦٢٠	٨٠٨٨٧٠	قطع غيار
٥٠٧٠٤٦٩	٤٦٨٦٦٢١	خامات
٥٢٨١١٠	٥٢٧٨٣	وقود
٢٢٠٤	٥٠٢٤	
٦٥١٣٤٠٣	٥٥٥٣٢٩٨	

(٩) عملاء وأوراق قبض بالصادق

يتمثل رصيد العملاء و المدينون في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٠٧٥٨٦٧٠٨ جنيه مقابل مبلغ ١٠٧٨٩٠٥٠٠ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ كالتالي :-

. العملاء متنوعون واطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء متنوعون
٧٠٧٨٠١٠٥	٧١٥٠٦٨٦٨	* عملاء . اطراف ذات علاقة
٦٤٨٠١٨٠	٦٤٨٠١٨٠	مدينون
٢٥٠٨٤١٨٤	٢٢٩٦١٠٥٤	أوراق قبض
٥٩٢٩٨٦٨	٥٩٢٩٨٦٨	باقي مديونية ارض فاقوس
١١٨٢٧٤٢٣٧	١١٧٨٧٧٩٧٠	إجمالي العملاء و مدينون
		بخصم:
<u>١٠٢٨٢٨٢٧</u>	<u>١٠٢٩١٢٦٢</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٧٨٩٠٥٠٠	١٠٧٥٨٦٧٠٨	الإجمالي

* عملاء . اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
١٨١٦٣٣٠	١٨١٦٣٣٠	الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى
٢١٢٢٩٥١	٢١٢٢٩٥١	شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الاراضى
٢٤٠٢٠٣١	٢٤٠٢٠٣١	شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الاراضى
١٢٨٨٦٨	١٢٨٨٦٨	الإجمالي
٦٤٨٠١٨٠	٦٤٨٠١٨٠	

(٩)

(١١) أقساط مستحقة من بيع أراضى:

بلغت أقساط بيع اراضى مستحقة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٧٤٤٤٥٠ جنيه مقابل
٥٠٥٧٥٠٢٥ مبلغ جنيهه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(١٢) حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة .

حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٤٦٥٨٧٦ جنيه مقابل ١٥٣٩٣٧٦
جنيه (دائن) فى ٢٠٢١/٦/٣٠

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٠٥٨٥٤٠	٢١٣٢٠٤٠
(٣٥٩٧٩١٦)	(٣٥٩٧٩١٦)
١٧٧٨٨١١	١٧٧٨٨١١
١٠٤١٧٣	١٠٤١٧٣
١٧١٤٩٣٢	١٧١٤٩٣٢
<u>١٥٣٩٣٧٦</u>	<u>١٤٦٥٨٧٦</u>

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

*ارصدة دائنة بإجمالى قيمة :

غطاء خطابات ضمان غير مسددة

رصيد محول من الشركة القابضة للتشييد والتعمير

قيمة مستحقات من نسبة الربحية و مصروفات بنكية وإدارية

(الرصيد دائن للشركة القابضة)

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل رصيد نقدية والودائع لاجل لدى البنوك فى ٢٠٢١/٩/٣٠ فيما يلى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>العملة</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	جنيه مصرى	حسابات جارية مدينة
٤٥٨٣١١٩	٢٢٦٠٥٥	جنيه مصرى	ودائع لاجل
٥٥٤٥٢٨٩	٥٥٧٠٨٢٥	جنيه مصرى	حسابات جارية دائنة
(١١٨٠٧٤)	(٣٦٥٧٤٦)	جنيه مصرى	رصيد النقدية وما فى حكمها
<u>١٠٠١٠٣٣٤</u>	<u>٥٤٣١١٣٤</u>		

• ولأغراض قائمة التدفقات النقدية وما فى حكمها :

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

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٠١٢٨٤٠٨	٥٧٩٦٨٨٠
(٥٥٤٥٢٨٩)	(٥٥٧٠٨٢٥)
(١١٨٠٧٤)	(٣٦٥٧٤٦)
<u>٤٤٦٥٠٤٥</u>	<u>(١٣٩٦٩١)</u>

*حسابات جارية مدينة والودائع

(ودائع لاجل)

*حسابات جارية دائنة (سحب على المكشوف)

النقدية وما فى حكمها المتاحة للاستخدام بعد خصم الودائع :

(١٠)

١٤) رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

النسبة %	عدد الأسهم	عدد الأسهم ٥٢٠.٠٠٠٠٠ وبيانه كالتالي :
%٨٩.٦٦	٤٦٦٢٣٢٠	الشركة القابضة واستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
%١٠.٣٤	٥٣٧٦٨٠	مساهمين آخرين

١٥) احتياطات

تتمثل حركة الاحتياطات فى ٢٠٢١/٩/٣٠ فيما يلى :-

المستخدم خلال	المكون خلال العام	بيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩١٩٦٩٢٣	٩١٩٦٩٢٣	احتياطي قانوني (طبقاً للقانون)
٢٤٤٥٠٦٥٩	٢٤٤٥٠٦٥٩	احتياطي نظامي (طبقاً لنظام الاساسى)
٢١٢٣٦٥٥٨	٢١٢٣٦٥٥٨	* احتياطات أخرى
٥٤٩٨٤١٤٠	٥٤٩٨٤١٤٠	

• تتمثل الاحتياطات الاخرى فى الاتى :-

مبلغ	بيان
٨٦٣٦٩٣	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي (رصيد طبقاً للقانون ٩٧)
٢٠٤٧٢٨٦٥	احتياطي تجديدات وتوسعات وارتفاع اسعار اصول (رصيد مكون قبل عام ٩٥/٩٤ أى قبل التحول للقانون ١٥٩)
٢١٢٣٦٥٥٨	الاجمالي

و طبقاً للنظام الاساسي يتم وقف تكوين الاحتياطي القانوني عند وصوله ٥٠% من رأس المال المصدر وفقاً لما

تقضى به أحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

(١١)

(١٦) خسائر مرحلة

يظهر رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ (٦٩٢٧٨١٧) جنيه مقابل (٦٥٦٧٤٢٥) جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٥٦٧٤٢٥)	(٥٧٢٣٧٢٧)	رصيد أول المدة
(١٦٢٥٩٢١)	(١٦٠٤٢٢٩)	الحركة خلال العام
١٢٦٥٥٢٩	٧٦٠٥٣١	فائض العام السابق
(٦٩٢٧٨١٧)	(٦٥٦٧٤٢٥)	رصيد آخر المدة

(١٧) التزامات غير متداولة طويلة الاجل :

يتمثل رصيد التزامات غير المتداولة طويلة الاجل في ٢٠٢١/ ٩ /٣٠ بمبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه مقابل

مبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٢٧٠٦٢	٦٤٢٧٠٦٢	أرض وادي النقرة زراعة ٢٨
١٠١٠٩٨٤١	١٠١٠٩٨٤١	١١٠٠ فدان الضبعة
١٦٥٣٦٩٠٣	١٦٥٣٦٩٠٣	

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

(١٨) التزامات أو أصول ضريبية مؤجلة

* لا توجد اصول ضريبية مؤجلة خلال العام .

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٧٢٧	٧١٧٢٧	البيان
٠	٠	رصيد أول المدة / التزام
٧١٧٢٧	٧١٧٢٧	حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة (التزام / أصل)
		رصيد آخر المدة / التزام / أصل

يتمثل رصيد مخصصات في ٢٠٢١/٩/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢١/٩/٣٠	التحويلات		الحركة		٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	له	منه	المكون	المستخدم	جنيه مصري	
٢٢٤٧٠٣٢	٢٢٤٧٠٣٢	مخصص تسليم الأعمال (لمقابلة أى التزامات تنشأ عند التسليم النهائي)
٥٣٦٩٥٦٥	٥٣٦٩٥٦٥	مخصص المنازعات القضائية
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	مخصص مشروع ليبيا
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	مخصص محطة العياط والحمد
٢٨٤١٦٥٩٨	٢٨٤١٦٥٩٨	

(٢٠) عملاء أرصدة دائنة

يتمثل رصيد عملاء وأرصدة دائنة بمبلغ ٢٣٣١٤٦٩ جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٢٤٠٠٤٩٤ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠.

(٢١) الموردین والمقاولین واوراق الدفع و دائنون اخرون :

يتمثل الرصيد بمبلغ ١٠٥٤٤٨١٥١ جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ١٠٨٤٣٨٨٢٣ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ فيما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨١٩٣٩٠	١٥٢٥٦٤٤	موردون متنوعون
١٣٨٨٢	١٣٨٨٢	* موردون اطراف ذات علاقة
٤٦٤٥١٢١١	٤٥٨٢٩٠١٩	مقاولون متنوعون
١٨٥٧١٨٤	١٧٩٦١٠٢	* مقاولون اطراف ذات علاقة
١٣٩١٧٣٦٠	١٤١٤٠٩٩٣	التأمينات الاجتماعية
٢٤٦٠٤٥٥٩	٢٤٥٨٤٢٠٢	مصلحة الضرائب (ضرائب دائنة)
٥١٠٥٢٩٣	٢٢٣٦٧٠٢	* حسابات دائنة أخرى
٢٤٢٨٢٤	٢٥٥٣١١	مبالغ مستقطعة من العاملين
٥٠٠٤٧	٥٠٠٤٧	جزاءات
١٢٨٦٥٠٢٠	١٢٥٠٤٠٩٤	فرق تكلفة الأراضي المباعة المطلوبة للتسليم
٥١٢١٥٣	٥١٢١٥٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٨٤٣٨٨٢٣	١٠٥٤٤٨١٥١	

* موردون . اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٨٨٢	١٣٨٨٢
١٣٨٨٢	١٣٨٨٢

شركة مساهمة البحرية لاستصلاح الاراضى

الإجمالي

(١٢)

* مقاولون . اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١١١٠٨١	١١١١٠٨١
٧٤٦١٠٣	٦٨٥٠٢١
١٨٥٧١٨٤	١٧٩٦١٠٢

الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)

الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى

الإجمالي

* وتمثل الارصدة الدائنة الأخرى فى الاتى :-

٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصرى	البيانات
١٥٢٥٤٣٠	١٤٦٤٠٥٤	دائنو شراء أصول
٥٢٣٦٠٦	٦٣٧٢٣٣	جارى العاملين
٥٢٢٥٦	٥٢٢٥٦	مستحقات متنوعة
٢٤٥٣٠	٤٢٤٥٥	تأمينات للغير
٧٥٦٨٤	٧٩٤١٦	اتحاد مقاولين
١٠٧١٧٠	١٠٧١٧٠	رئيس التجارة الداخلية (وزارة التموين)
٤٥٠٦٤	٤٥٠٦٤	شيكات معلاه وتحت التحصيل
٥٠٣١٢	٥٠٣١٢	الجمعية التعاونية الاستهلاكية
١٣٦٦٠٧	٣٣١٥٥	متنوعة (اذون اضافة تخص العام)
٣٠٥٧٦٢	٣٠٥٧٦٢	تأمين صحي . مساهمة تكافئية
٢٣٢٩٨٨١	٤١٩٨٢٥	مصرفات واجور مستحقة
٥١٠٥٢٩٣	٣٢٣٦٧٠٢	الاجمالي

(٢٢) مقدمات بيع اراضى :

بلغت مقدمات بيع الاراضى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ صفر جنيه مقابل ٤٢٢٥٣١ جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

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

يظهر رصيد حساب دائنو توزيعات (اتحاد المساهمين) فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ جنيه مقابل مبلغ

١٥٥٩٦٠٣ فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(٢٤) التزامات قصيرة الأجل :

يتمثل رصيد التزامات قصيرة الأجل بمبلغ ١٣٠٣٥٢٤٨ جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ١٣٠٣٥٢٤٨ جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩١٥٦٩٤	٢٩١٥٦٩٤
١٠١١٩٥٥٤	١٠١١٩٥٥٤
١٣٠٣٥٢٤٨	١٣٠٣٥٢٤٨

أرض بورسعيد

ارض وادى النقرة

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

(١٤)

(٢٥) قروض مستحقة :

يتمثل هذا البند الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٤٦١٠٧٨١ جنيه مقابل مبلغ ٤٦١٠٧٨١ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهو عبارة عن قرض قصير الأجل بالاضافة الى الفوائد المحملة من وزارة المالية للشركة لسداد مرتبات العاملين .

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٣٤٨٧١٥	٤٦١٠٧٨١
٢٨٩٢٥٠	•
(٣٧١٨٤)	•
٤٦١٠٧٨١	٤٦١٠٧٨١

رصيد أول المدة
الفوائد و الأعباء خلال العام
مسدد عائد ودائع

(٢٦) الالتزامات المحتملة والعرضية :

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

(٢٧) إيرادات النشاط الجاري : بلغت هذه الفترة مبلغ ١٧٥٣٨٢١٦ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٨١٠٢٧٣٠ جنيه .

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣٧٨٥٤٣	١٦١٩١٥٠١
٥٧٢٤١٨٧	١٢٤٦٧١٥
٨١٠٢٧٣٠	١٧٥٣٨٢١٦

ايرادات جهات الاسناد
أرباح بيع أراضي

(١٥)

(٢٨) **تكلفة النشاط** : بلغت هذه الفترة ١٧٩٩٢٠٥٨ جنيهه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ٦٣١٤٧٥١ جنيهه

القيمة بالجنيه

البيان	عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
الأجور	٤٢٤٨٩٨١	٢٩٢٢٢٥٤
وقود	٤٦٥٣٠٩	٧١٤٥٣
مهمات و قطع غيار	٧٥٨٥٧٢	١٠٣٩٢٨
خامات	١١٧٧٢٥٧	٥١٤٨
ادوات كتابية وكهرباء ومياه وغاز	٦٣٦١	٧١٦٦
رسوم وضرائب	٦٧٠٦٧٦	(٢٤٥٤٢٢)
ايجارات	٦٨٤٦٠	٤٩٩٠٠
الاهلاك	١٩١٥٥٠	٤٧٨٠٠
صيانة متنوعة وتأمين سيارات	١٠٠٣٢٨	٩١٨٤٧
اكراميات	٧١٢٠٦	٦٠٠٩٣
بدل سفر و انتقالات و بريد وتليفون تصوير واعاشية	٢٨٩٦٥٦	٢٦٧٦٤٥
اشتراكات وتدريب وابحاث ومكافآت لغير العاملين	٥٤٠	٠
اعمال مقاولي الباطن وتأمينات العمال	٩٦٤٦٤٢٦	٢٨٧٥٢٣٧
ايجار وسائل نقل ومعدات وتحميل	٩٩٦٢٦	٨٩٩٠
حراسة	٩٠٥٠	٣٢٨٠٠
سراكي	٤٧١٩٥	٧٣٠٢٥
استشارى	١٢١٨٧	٢٨٥١٠
ابحاث وتجارب	٢٨٤٦٧	٤٣٨٨
الإجمالى العام	١٧٩٩٢٠٥٨	٦٣١٤٧٥١

(٢٩) **الدخل من الاستثمار فى اوراق مالية** : بلغ هذه الفترة مبلغ ١٩٦١ جنيهه بينما بلغت العام المقابل ١٩٧١ جنيهه

(٣٠) **مكاسب وخسائر أخرى (ارباح رأسمالية)** : بلغت هذه الفترة ٨٠١٣٤ جنيهه بينما بلغت العام المقابل ٦١٠٣٧ جنيهه

(١٦)

٣١) إيرادات أخرى: بلغت هذه الفترة ٢٦٨١٢٤٩ جنيه بينما بلغت عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٩٩٧٢٠ جنيه .
القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
ايجارات دائنة	١٦٠١٠٦١	٩٩٦٠٠
ارباح بيع مخلفات	٢٨٩٤٧	١٢٠
ايرادات متنوعة	١٠٥١٢٤١	٠
الإجمالي العام	٢٦٨١٢٤٩	٩٩٧٢٠

٣٢) المصروفات العمومية والادارية: بلغت هذه الفترة ٥٢٥٦٢٧٨ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٨٥٦٤٨ جنيه وتفصيلها كالآتي .:

القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
الأجور	٣٩٧٨٢١٨	٢٥١٢٢٩٢
وقود	٢٥٠٧٤٤	١٢١٢٤١
مهمات و قطع غيار	٢١١٢٩٤	١٥٩٦٨٩
ادوات كتابية و كهرياء ومياه وغاز	١٨٠٨١٥	١٢٥٢١٧
رسوم و ضرائب	٧٧٠٧٧	٨٢١٢٩
ايجارات	٢٥٥١٧	٢٢٨٧٧
الاملاك	٦٤٥١٢	٢١٠٩٥
صيانة متنوعة	٤٥٣٥٧	٤٧٢٧٤
اكراميات	٦٤٧٩٨	٦٢٢٦٩
مكافآت لغير العاملين	١٠٧٦٥	٢٦٨٠
تصوير	٨٤٥	٤٧٠
بدل سفر و انتقالات و بريد و تليفون	١٠٢٧٨٥	٩٢٧٥٥
تأمين سيارات	٨٣٠٠٦	١٤٠٨٠
اشتراكات و تدريب و ابحاث	٢٦٢٤٤	٢٨٢٥
استشاري	٥٠٠٠	٠
اعاشة	٦٢٩٢٥	١٨٨٧٠
حراسة + تحميل و تعتيق + سراكى	٤٠٦٧٥	٢٨٥٢٥
اعلان	٤٥٠٠	٢٥٩٥٠
اتعاب محامة	٠	١٠٠٠٠٠
الإجمالي العام	٥٢٥٦٢٧٨	٤٤٨٥٦٤٨

(١٧)

(٣٣) مصروفات أخرى : بلغت هذه الفترة ٦٢٨٠١ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ١٧٠٣٧٧ جنيه
القيمة بالجنيه

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
غرامات تأخير	٠	٢٠٧٧٧
مخالفات	٦٠٣٨	٨٦١٦
غرامات أخرى	٥٦٧٦٣	١٤٠٩٨٤
الإجمالي العام	٦٢٨٠١	١٧٠٣٧٧

(٣٤) مصروفات تمويلية: بلغت هذه الفترة ٤٦٠٨٥ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٨٩٧٩٣ جنيه

(٣٥) إيرادات فوائد دائنة : بلغت هذه الفترة ٨٩٥٧٦ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٢٧٨٦٩ جنيه

(٣٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها .

تتمثل المخاطر المتعلقة التي تواجهها الشركة فيما يلي :

. خطر الائتمان . خطر السيولة . خطر السوق .

تقوم الادارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر .

(٣٧) خطر الائتمان .

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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	المستحق على العملاء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المستحق على مدينو اقساط بيع الأراضي
٧٧٢٦٠٢٨٥	٧٧٩٨٧٠٤٨	الأرصدة المدينة على المقاولين و الموردين
٥٠٥٧٥٠٢٤	٤٨٧٤٤٤٥٠	
٤٥٨٠٩١٩١	٤٥٩٥٢٢٥٨	
<u>١٧٣٦٤٤٥٠٠</u>	<u>١٧٢٦٨٣٧٥٦</u>	

(٣٨) خطر السيولة .

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

٣٩) خطر السوق .

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

٤٠) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في :-

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

٤١) مخاطر التغيرات في سعر الصرف الأجنبية

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

٤٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤٣) القيمة العادلة للأصول الثابتة :

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

٤٤) أهم الأحداث المؤثرة خلال العام :

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

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

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

٤٦) ارقام المقارنة :

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

٤٧) السياسة المتبعة في تحديد نصيب السهم من الأرباح :

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

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

٤٨) الموقف الضريبي

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

أ- ضرائب شركات الأموال

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

. السنوات من ٩٧ / ٩٨ . ٩٩ / ٢٠٠٠ مازالت متداولة أمام القضاء (مرفوع نقض على الحكم) .

. السنوات من ٢٠٠٠ / ٢٠٠١ . ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ مازالت بعض بنودها أمام لجان الطعن .

. السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ . ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الفحص و الربط بموجب نموذج ٣٦ ضرائب وتم سداد ٢٥% من قيمة الضريبة المستحقة بالاقرار عن عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ .

. السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١١ . ٢٠١٢ / ٢٠١٣ تم الفحص واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه وتم انهاء النزاع باللجنة الداخلية حيث ان نتائج الفحص خسائر .

. السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ . ٢٠١٥ / ٢٠١٥ تم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة و الخاص باخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها الصادر من المأمورية برقم ١٣٤٣ وجرى الفحص .

ب - ضريبة كسب العمل

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

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

ج - ضريبة الدمغة

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

د - ضريبة المبيعات

تم الفحص حتى ٢٠١٢ / ٢٠١٤ ومرفوع بشأنها دعاوى قضائية .