

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

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الاتي :

- ١ - قائمة المركز المالي للشركة ومرفقاتها في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
- ٢ - قائمة الدخل عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
- ٥ - قائمة الدخل الشامل في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

وذلك بعد التصديق عليها من السيد مراقب حسابات الشركة الجهاز المركزي للمحاسبات
(إدارة مراقبة حسابات التعاون الانتاجي والاستهلاكي والإسكاني)
برجاء التفضل بالعلم والإحاطة والتنبيه بعمل اللازم .

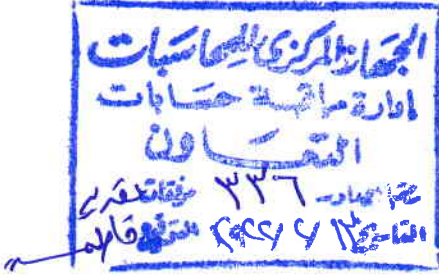
ولسيادتكم جزيل الشكر
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير



محاسب / مصطفى شكرى 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ .
برجاء التفضل بالإحاطة واتخاذ اللازم وموافقتنا بالرد علي التقرير .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

تحريراً في ٢٠٢٢/٢/١٤ .

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
هاله لطفى حسين
" محاسبة /هاله لطفى حسين"

محاسبة

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

**تقرير الفحص المحدود
عن القوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي
والتنمية والتعمير عن الفترة المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١**

لمقدمة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي ٢٠٢١/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي المنتهية في ذات التاريخ ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسؤوليتنا 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 ، ويقبل 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. بلغ رصيد حـ/ الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٨.١٥٢ 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 الأصول.

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

ب- بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٠٤,٣٩١ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية من واقع البيان المقدم من الشركة وبلغت

صافي قيمتها في تاريخ الميزانية (بعد خصم مجمع الاهلاك) نحو ٦,٥٣٥ مليون جنيه يمثل طاقات عاطلة في تاريخ الميزانية. يتعين بحث اسباب تعطل هذه الأصول والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق صالح الشركة.

٢. ظهر رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 الاقضاء وقت شرائها والتي حققت خسائر في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٢,٥٠٨ مليون جنيه، ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١,٨٢٨ مليون جنيه، ٢٠٢٠/١٢/٣١ حققت أرباح بنحو ٢٥٥ الف جنيه.

يتعين اعادة تقييم الاستثمارات المالية مع اثبات الخسائر المحققة عن هذه السنوات.

٣. بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ١١,٧٢٣ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي :-

أ- تضمن المخزون مبلغ نحو ٨,٣٨٠ مليون جنيه 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠,٤٨٦ 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 علي الاستفادة منه مع تدعيم المخصص لمقابلة المخزون الراكد.

٤. ظهر رصيد حـ/ أصول بغرض البيع في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٥,٦٠٥ مليون جنيه.

وقد تبين الاتي :-

أ- تضمنت قيمة أراضي مستصلحة بغرض البيع في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو مبلغ ٢,١٥٦ مليون جنيه 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 اراضي متعدي عليها بوضع اليد من قبل بعض الاشخاص 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 الاجراءات القانونية اللازمة لاسترداد اراضي الشركة مع مطالبة المذكورين اعلاه بحق الانتفاع عن السنوات المذكورة.

٥. بلغ رصيد ح/ عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧,٩٩٤ مليون جنيه كما بلغ رصيد ح/ عملاء واوراق قبض في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ بنحو ١١٧,٧٢٣ مليون جنيه.

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي:-

أ- بلغت جملة الأرصدة عملاء المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد عن خمس سنوات بنحو ٣١,١٧٩ مليون جنيه.

يتعين إجراء الدراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد والتحقق من مدى وجود اضمحلال لتلك الأرصدة في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحويل مستحقات الشركة مع ضرورة إجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في ٢٠٢١/١٢/٣١.

ج - سحب بعض عمليات الإسكان المسندة للشركة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة وقد أبرمت الشركة عقد اتفاق مع الشركات المسند اليها من الهيئة استكمال الاعمال المسحوبة من الشركة وذلك لإبراء ذمة الشركة في القضايا المرفوعة من الهيئة على 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 تكبتها 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 جنيه فروق أسعار وغرامات تأخير وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه 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 اثناء الفحص بما انتهت اليه تحقيقات النيابة الادارية .
يتعين موافاتنا بما انتهت إليه تلك التحقيقات وتدعيم المخصص اللازم وموافاتنا بما تم بشأن الدعوي المرفوعة على مقاولي الباطن.

• سحب العمليات المسندة للشركة بمنطقة توشكى من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة للسد العالي وخزان أسوان التابعة لوزارة الموارد المائية والري) وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٤٠,٤٠٢ مليون جنيه فروق أسعار وغرامات وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٣,١٧٣ مليون جنيه 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 ٢٠١٩/٥/٢٧ بعدم الاعتداد بأمر الحجز.
• وأيضا تم رفع دعوى ضد قرار وزير الموارد المائية والري وأخرين رقمي (٣٦)، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما ولم نواف من ادارة الشئون القانونية بالشركة بما انتهت اليه تلك الدعاوي.

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

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

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

٦. بلغ رصيد حساب الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية) في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣٣,٩٦٨ مليون جنيه والذي يمثل قيمة ما تم خصمة 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.

٧. ظهر رصيد حساب مدنيون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣٣٣,٥٤٣ مليون جنيه كما بلغ رصيد حساب مقاولون قطاع عام أعمال في ذات التاريخ مبلغ ٩٢٤١٤ جنيه مرهل منذ سنوات. وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- تضمن الحساب مبلغ ١٨,٢٨٤ مليون جنيه جارى لبييا بفرع مصر ولم نتحقق من صحة وجود هذا الرصيد في 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 ٨٧,٤٤٥ 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 التي 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 ٥,٣٥٩ مليون جنيه باسم/ 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 الاراضي الممنوحة لها وتم تحصيل نحو ١٤,٥٤٨ مليون جنيه من المستثمرين ولم يتم تحصيل الباقي والمستحق على هؤلاء المستثمرين حتي تاريخ القوائم في ٢٠٢١/١٢/٣١ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.

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

هـ- بلغ رصيد حساب امانات لدي العملاء في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٤١,٩٠٨ 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 وموافاتها بما انتهت اليه.

و- تضمن رصيد حـ/ ارصدة طرف هيئات وشركات في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٦,٣٣٦ 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

١٩٩٩/٤/٤ الا انه بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١٤ صدر قرار من الهيئة بسحب الأرض المخصصة للشركة مما حدا بالشركة إقامة الدعوي رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٩ وكونت الشركة مخصص عنها بكامل القيمة ومازالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم البت فيها بعد .

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

٨. بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٠,٧٩٢ مليون جنية تبين بشأنها ما يلي :-

• تضمنت مبلغ ٦,٩٩٨ مليون جنية 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 جنية 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 استقلالها وتخصيصها من هيئة التعمير وبلغت حصيلة البيع نحو ٢٢,٧٢٤ مليون جنية 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 جنية 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 جنية 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 اتفاق على ذلك في ٢٤/١٠/٢٠١٣. يتعين إجراء الدراسة القانونية لموقف اتحاد العاملين المساهمين مع الشركة وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن.

٩. بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٩٦,٥٦٣ مليون جنية ولنا بشأنه ما يلي:-

• بلغ رصيد الدائن لبنك مصر الموسكى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ سحب على المكشوف بمبلغ ٢٩,٥٥٠ مليون جنيه فى حين أن آخر شهادة من البنك فى ٢٠١٩/٦/٣٠ تضمن رصيد مدين بمبلغ ٨٩,٦٩٠ مليون جنيه بفارق نحو ٦٠,١٤٠ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتوقيع عقد تسوية مع البنك بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٥ لتصبح المديونية على 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 فى 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 أدى هذا الى صدور الحكم القضائي رقم ٨٨١ لسنة ٧ ق من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة لصالح البنك المذكور بالزام الشركة أن تؤدى مبلغ ٨٩٩٩٩٢٦٧ جنيه للبنك المذكور بخلاف فوائد بواقع ١٣,٥% ، وقد قامت الشركة بالطعن على الحكم برقم ٤٨٨٩ لسنة ٩ ق لوقف تنفيذه ومازال الطعن متداول حتى الان ولم يحدد لها جلسة ، وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢٠ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ لمقابلة هذا الحكم وذلك لحين صدور نتيجة الطعن المقدم.

يتعين متابعة الطعن المقدم من الشركة وموافاتها بما تم فيه مع الحصول على شهادة من البنك المذكور بالرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١ واجراء التحقيق اللازم وتحديد المسؤولية بشأن التأخر فى السداد والذي أدى الى صدور الحكم السابق الإشارة اليه، مع تدعيم المخصص.

• مازالت الشركة لم تقم برد خطابات الضمان خلال ثمانية اشهر والبالغ قيمتها فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٧,٤٠١ مليون جنيه لبنك الاسكندرية طبقا لعقد التسوية الموقع من بنك الاسكندرية فى ٢٠١٥/٥/١٧ حتى تاريخ المراجعة 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 فى هذا الشأن مع تدعيم المخصص.

• ظهر رصيد حساب البنك الأهلي المصري (دار السلام) فى ٢٠٢١/١٢/٣١ دائن بمبلغ ٤٦,٣٦٤ مليون جنيه ولم يتم تفعيل التسوية التي تمت مع البنك بمبلغ ٢٦ مليون جنيه فى 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 وموافقتنا 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وذلك سبب تهميش الفوائد على أرصدة حسابات الشركة لدى بعض البنوك لوجود دعاوي قضائية أو لحين التوصل لتسوية مع بعض البنوك لسداد المديونية.

١٠. بلغت الأرصدة الدائنة المستحقة لهيئة التأمينات الاجتماعية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٤٦,٣٩٧ مليون جنيه حيث تم رفع الحجز الإداري من الهيئة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ بتقسيم المبالغ المستحقة عليها للهيئة والبالغة ١٢٣,٣٥٧ مليون جنيه على 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.

١١. بلغ رصيد حساب الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٤٠٢,٠٢٠ مليون جنيه كما يلي: -
وقد تضمن الحساب ما يلي: -

• نحو ٦,٢٧٠ مليون جنيه باسم/ أقساط سهل الطينة ويمثل الباقي من ثمن الأرض المشتراة من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والمقسطة على عشر سنوات دون سداد.
يتعين سرعة سداد الاقساط المستحقة للهيئة في مواعيدها المحددة.

• تضمن الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه باسم اقساط ضريبة المبيعات والتي تمثل المستحق لمصلحة الضرائب على المبيعات على السلع الرأسمالية بناءً على حكم المحكمة في القضية رقم ٥٦٥ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١١,٣٣٠ مليون جنيه 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.

١٢. بلغ رصيد قروض وتسهيلات قصيرة الاجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٤,٣٩٢ مليون جنيه عبارة عن أقساط قروض مستحقة لجهات أجنبية ومحلية منذ سنوات دون سداد.

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

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

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

يتعين تقييم تلك الأرصدة طبقاً لسعر الصرف في ٢٠٢١/١٢/٣١ وموافاتها بما يفيد وجود تلك الأرصدة في ٢٠٢١/١٢/٣١ واتخاذ اللازم في ضوء ذلك.

١٤. وجود عجز في حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٤٣٧,٤٧٨ مليون جنيه مما ترتب على ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وسداد المبالغ المستحقة عليها من ضرائب وتأمينات ومستحقات مقاولين وأجور في المواعيد القانونية ولجئها إلى الاقتراض من البنوك التجارية بمبلغ نحو ٩٦,٥٦٣ مليون جنيه.

١٥. تحقيق خسائر مالية متتالية بلغت خلال السنوات السابقة مبلغ نحو ٤٧٠,٩٦١ مليون جنيه (بخلاف مبلغ ٣١,٦١٧ جنيه 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وفقا لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص المحدود واذا ما اخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة لكافة ما تقدم في الفقرات السابقة لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

تحريراً في ٢٠٢٢/٢/

وكيلا الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

أشرف محمد عبد السلام
(محاسب / أشرف محمد عبد السلام)

حلمي علي الاشوط
(محاسب / حلمي علي الاشوط)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة						
الاصول الثابتة (بالصافي)	(٣)	١٧,٨٥٩,٩٣٩	٢٩٢,٢٢٩	١٨,١٥٢,١٦٨	١٨,٩٦٧,٠٠٧	
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨,٧٥٨		٨,٧٥٨		
استثمارات مالية طويلة الاجل	(٥)	١,٥٠٠,٠٠٠		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
مجموع الاصول غير المتداولة		١٩,٣٦٨,٦٩٧	٢٩٢,٢٢٩	١٩,٦٦٠,٩٢٦	٢٠,٤٦٧,٠٠٧	
الاصول المتداولة						
المخزون	(٦)	٩,٦١٦,٥٩٩	٢,١٠٦,٢٢٧	١١,٧٢٢,٨٢٦	١٢,٠٦٤,١٦٣	
اصول بغرض البيع	(٧)	٥,٦٠٤,٨٩٨		٥,٦٠٤,٨٩٨	٥,٦٠٤,٩١١	
عملاء قطاع عام اعمال		٧,٩٩٣,٥٢٨		٧,٩٩٣,٥٢٨	٧,٩٩٣,٥٢٨	
عملاء وارواق قبض	(٨)	٨٦,٩٠٩,٤٥٢	٣٠,٨١٣,٣٠٤	١١٧,٧٢٢,٧٥٦	١٢٧,٣١٥,٨٤١	
الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية)		٣٣,٩٦٨,٤١١		٣٣,٩٦٨,٤١١	٣٣,٨٣٢,٦٨٩	
مقاولون قطاع عام اعمال		٩٢,٤١٤		٩٢,٤١٤	٩٢,٤١٤	
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(٩)	٣١٥,٢٥٨,٩٣٩	١٨,٢٨٤,٣٥١	٣٣٣,٥٤٣,٢٩٠	٣٠٨,٤٥٨,٩٣٠	
استثمارات مالية (سندات حكومية)	(١٠)	٤٠٨,٤٤١		٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١	
تقديرة بالبنوك والصندوق	(١١)	١٣,٤٣٢,٧٩٨	٦,٨٢٦,٤٠٧	٢٠,٢٥٩,٢٠٥	٢٢,٠٥٤,٣٨٥	
مجموع الاصول المتداولة		٤٧٣,٢٨٥,٤٧٩	٥٨,٠٣٠,٢٨٩	٥٣١,٣١٥,٧٦٨	٥١٧,٨٢٥,٣٠٢	
اجمالي الاصول		٤٩٢,٦٥٤,١٧٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٥٥٠,٩٧٦,٦٩٤	٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	
حقوق الملكية						
راس المال المدفوع	(١٢)	٦٥,١٠٠,٠٠٠		٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	
خسائر مرحلة	(١٣)	-٤٧٠,٩٦٠,٧٤٨		-٤٧٠,٩٦٠,٧٤٨	-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	
صافي (الارباح / الخسائر) الفترة		-٣١,٦١٧,٠٨١		-٣١,٦١٧,٠٨١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١	
اجمالي حقوق الملكية		-٤٣٧,٤٧٧,٨٢٩	٠,٠٠٠	-٤٣٧,٤٧٧,٨٢٩	-٤١١,٣٣٥,٧٧٢	
الالتزامات غير المتداولة						
التزامات ضريبية مؤجلة		١,٦٠٤,٢٩٠		١,٦٠٤,٢٩٠	١,٦٠٤,٢٩٠	
التزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين	(١٤)	٢٠,٧٩١,٦٩٣		٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣	
اجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٢٢,٣٩٥,٩٨٣	٠	٢٢,٣٩٥,٩٨٣	٢٢,٣٩٥,٩٨٣	
الالتزامات المتداولة						
المخصصات	(١٥)	٢١٥,٦١٣,٢١١	٨,١٦٩,١٨٦	٢٢٣,٧٨٢,٣٩٧	٢١٣,٩٢١,٣٩٧	
البنوك الدائنة	(١٦)	٩٦,٥٦٢,٨٨١		٩٦,٥٦٢,٨٨١	٩٥,٥٨٣,٢٠٥	
الشركة القابضة		٣,٨٥٣,٠٢٠		٣,٨٥٣,٠٢٠	٣,٨٥٣,٠٢٠	
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		١٤٦,٣٩٧,٤٦٩		١٤٦,٣٩٧,٤٦٩	١٣٦,٤٥٥,٨٩٣	
مقاولون قطاع عام اعمال		٥,٦١٢,٧٨٧		٥,٦١٢,٧٨٧	٥,٦١٩,٤٣٧	
ضرائب ارباح شركات الاموال		٢٣,١٣٧,٥٣٩		٢٣,١٣٧,٥٣٩	٢٢,٢٥٣,٥٧٥	
دائنون وارصدة دائنة اخرى	(١٧)	٣٥١,٨٦٧,١٥٤	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٤٠٢,٠٢٠,٤٨٦	٣٨٤,٨٠٩,٥٠٣	
قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	(١٨)	٥٤,٣٩٢,٣٨٩		٥٤,٣٩٢,٣٨٩	٥٤,٤٣٦,٤٩٦	
دفعات مقدمة من بيع اراضى	(١٩)	١٠,٢٩٩,٥٧٢		١٠,٢٩٩,٥٧٢	١٠,٢٩٩,٥٧٢	
مجموع الالتزامات المتداولة		٩٠٧,٧٣٦,٠٢٢	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٩٦٦,٠٥٨,٥٤٠	٩٢٧,٢٣٢,٠٩٨	
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٤٩٢,٦٥٤,١٧٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٥٥٠,٩٧٦,٦٩٤	٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	



رئيس مجلس الادارة

لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي

لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	الاجمالي
				٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
ايرادات النشاط	(٢٠)	١٢,٧٤٥,٨٦٠	.	١٢,٧٤٥,٨٦٠	٤٤,٧٦٢,١٣٣
اجمالي تكلفة المبيعات	(٢١)	٢٨,٥٣٩,٧٨٦	.	٢٨,٥٣٩,٧٨٦	٣٤,٥١١,١٤٥
مجمعل (ارباح / الخسارة)		-١٥,٧٩٣,٩٢٦	.	-١٥,٧٩٣,٩٢٦	١٠,٢٥٠,٩٨٨
يضاف:					
تعويضات وغرامات		.	.	.	.
مخصصات انتفى الغرض منها		.	.	.	.
ايرادات استثمارات ماليه		.	.	.	.
فوائد محصلة		.	.	.	.
ايرادات متنوعة	(٢٣)	٢,٦٨٤,٢٦٩	.	٢,٦٨٤,٢٦٩	٢,٠٣٦,٥٨٤
ارباح واسمالية		.	.	.	.
ارباح فروق عملة		.	.	.	.
يخصم:					
مصرفات عمومية وادارية	(٢٢)	٧,٨٤٠,٣٤٨	.	٧,٨٤٠,٣٤٨	٨,١٢٧,٤٠٣
مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة		٢٤٩,٥٥٦	.	٢٤٩,٥٥٦	٢٣٠,٧٣٨
مصرفات تمويلية		٣٧٥,٣٩٧	.	٣٧٥,٣٩٧	٧,٧٥٨,٢٣٤
تبرعات واعانات		.	.	.	.
مخصصات بخلاف الاهلاك		١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
تعويضات وغرامات		٤٢,١٢٢	.	٤٢,١٢٢	٨٨٣,٧٢٨
حسابات واسمالية		.	.	.	.
ديون معدومة		.	.	.	.
صافى الربح (الخسائر) من النشاط		-٣١,٦١٧,٠٨١	.	-٣١,٦١٧,٠٨١	-١٤,٧١٢,٥٣١
صافى ارباح (خسائر) الفترة					
يضاف:					
ضريبة مؤجلة		.	.	.	.
صافى ارباح (خسائر) الفترة		-٣١,٦١٧,٠٨١	.	-٣١,٦١٧,٠٨١	-١٤,٧١٢,٥٣١
نصيب السهم من (ارباح / خسائر) الفترة (٢٤)					
		-٣١,٦١٧,٠٨١	.	-٣١,٦١٧,٠٨١	-٢,٢٦٠



رئيس مجلس الادارة

لواء مهندس / محمد وجدى حسن

العضو المنتدب التنفيذى

لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

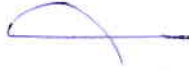
مدير عام الحسابات المالية

محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١

البيان	رأس المال	خسائر مرحلة	صافى ربح (خسارة)	الاجمالي
الرصيد في اول يوليو ٢٠٢٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٣٤,٥٥٩,٣٩٧	-١٧,٢٠٧,١٩٣	-٣٨٦,٦٦٦,٥٩٠
المحول الى الارباح المرحلة		-١٧,٢٠٧,١٩٣	١٧,٢٠٧,١٩٣	.
تسويات		١,٨٦٨,٢٤٩	.	١,٨٦٨,٢٤٩
صافى (ارباح / خسائر)		-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١
الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٤١١,٣٣٥,٧٧٢
الرصيد في 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		٥,٤٧٥,٠٢٤		٥,٤٧٥,٠٢٤
صافى (ارباح / خسائر)		-٣١,٦١٧,٠٨١	-٣١,٦١٧,٠٨١	-٣١,٦١٧,٠٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٧٠,٩٦٠,٧٤٨	-٣١,٦١٧,٠٨١	-٤٣٧,٤٧٧,٨٢٩

رئيس مجلس الادارة



لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي



لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الحسابات المالية



محاسب/عادل عبد الستار محمد



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

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-١٤,٧١٢,٥٣٢	-٣١,٦١٧,٠٨١		صافي (ارباح او خسارة) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٠١,٩٧٦	٨٣١,٤٨٣	(٣)	اهلاك الاصول الثابتة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المكون من المخصصات
			تسويات على المخصصات
-٣٥,٠٠٠	-١٣٩,٠٠٠	(١٧)	المستخدم من المخصصات
			ارباح بيع اصول ثابتة
-٣,٨٤٥,٥٥٦	-٢٠,٩٢٤,٥٩٨		خسارة التشغيل قبل التغيير في راس المال العامل
٤٣٨,٨١٣	٣٤١,٣٣٧	(٦)	التغير في المخزون
-٢٦٥,٩٦٧	١٣	(٧)	التغير في أصول بغرض البيع
			التغير في العملاء قطاع عام اعمال
-٤,٤٣٢,٧٧١	٩,٥٩٣,٠٨٥	(١٠)	التغير في العملاء واوراق القبض
-١٩٩,٩٢٥	-١٣٥,٧٢٢		التغير في الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية)
-١,٤٦٧,٣٦٦	-٢٥,٠٨٤,٣٦٠	(١١)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
			التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
			التغير في الشركة القابضة
٧,٧٩٣,٦٨١	٩,٩٤١,٥٧٦		التغير في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
	-٦,٦٥٠		التغير في مقاولون قطاع عام اعمال
٣٦١,٥٨٣	٨٨٣,٩٦٤		التغير في ضرائب ارباح شركات الاموال
-١,٠٠٧,٥٦٧	١٧,٢١٠,٩٨٣	(١٩)	التغير في الموردون والمقاولون والحسابات الدائنة الاخرى
-٣٥,٠٠٠		(٢١)	التغير في دفعات مقدمة من بيع اراضي
		(١٦)	التغير في التزامات طويلة الاجل
-٢٠٢,١٩٢	-٤٤,١٠٧	(٢٠)	التغير في التزامات قصيرة الاجل
-٢,٨٦٢,٢٦٧	-٨,٢٢٤,٤٧٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-٥,٧٥٠	-٢٥,٤٠٠		مدفوعات لاقتناء الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٥٥١,٠٥١			متحصلات من بيع اصول ثابتة
٥٤٥,٣٠١	-٢٥,٤٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٣٨٩,١٦٣	٩٧٩,٦٧٦	(١٨)	التغير في البنوك الدائنة
٦٨٤,٥٧٠	٥,٤٧٥,٠٢٤		تسويات (مصرفات سنوات سابقة)
٢,٠٧٣,٧٣٣	٦,٤٥٤,٧٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل
-٢٤٣,٢٣٣	-١,٧٩٥,١٨٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠,٤٢١,٣٢٢	٢٢,٠٥٤,٣٨٥		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٢٠,١٧٨,٠٨٩	٢٠,٢٥٩,٢٠٥	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



رئيس مجلس الادارة
لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي

لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى شكرى هاشم

مدير عام الحسابات المالية

محاسب / عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

اليومان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	الاجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي ربح الفترة		-٣١,٦١٧,٠٨١		-٣١,٦١٧,٠٨١	-١٤,٧١٢,٥٣٢
الدخل الشامل الاخر				٠	٠
اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة		-٣١,٦١٧,٠٨١	٠	-٣١,٦١٧,٠٨١	-١٤,٧١٢,٥٣٢
				٠	٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		-٣١,٦١٧,٠٨١	٠	-٣١,٦١٧,٠٨١	-١٤,٧١٢,٥٣٢

مدير عام الحسابات المالية / محاسب / عادل عبد الستار محمد
 رئيس قطاع الشئون المالية / محاسب / مصطفى شكرى هاشم
 العضو المنتدب التنفيذي / لواء مهندس / سامى حسين الشناوى
 رئيس مجلس الادارة / لواء مهندس / محمد وجدى حسين



(١) نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة هو القيام بالذات او بالوساطة او المشاركة بتنفيذ عمليات استصلاح واستزراع الاراضى البور والصحراوية لحساب الغير اوبيعها للمستثمرين مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الاراضى الصحراوية والمقاولات العمومية لاعمال الصرف الصحى ومياه الشرب والمباني والاساسات واعمال الانشاءات المدنية ومشروعات الاسكان والطق والكبارى والسكك الحديدية والمطاط ومحطات المياه والصرف الصحى والاشغال العامه وتتضمن بناء السدود واعمال محطات القوى الحرارية والاعمال النهريه والبحريه والتكريب واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الاراضى للبناء وبيع الاراضى الزراعيه البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهوريه واعمال الاستيراد والتصدير .

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

بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠١ فقد تم تعديل اسم الشركة من الشركة العامة لاستصلاح الاراضى ليصبح الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير وقد تم نشر التعديل فى صحيفة الشركات بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠٠٢ والتاشير فى سجل التجارى برقم ٢٧٩ فى ١٨ يونيه ٢٠٠٢ .

وبناً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ المنشور بعدد الوقائع رقم ١٨ (ب) فى ٢٠١٢/١/٢٢ بتاسيس شركة قابضة تسمى الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحات المياة الجوفية شركة مساهمة مصرية تخضع لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام وتتبعها عدة شركات من بينها الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير . وبناء على 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 التاشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣٠ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

٢/١ أسس إعداد القوائم المالية :

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

٢/٢ المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

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

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

٢/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

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

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

٢/٤ تحقيق الإيراد :

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

٢/٥ المخزون

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

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

(٢/٧) إستثمارات متاحة للبيع

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

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

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

حيث يتم 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 في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة

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

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

٢/٢٧ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢/٨ مشروعات تحت التنفيذ

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

٢/٩ أراضى فضاء بغرض البيع

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

٢/١٠ أراضى مستصلحة بغرض البيع

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

٢/١١ الاستثمارات 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 رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

٢/١٤ المصروفات :

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

٢/١٥ الإحتياطيات :

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تحنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ،ومتي نقص الإحتياطي نعين العودة إلى الإقتطاع . الإحتياطيات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

٢/١٦ الإضحلال في قيمة الأصول :

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

وفي حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة إرتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي 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 ببنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

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

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في 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 في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٢) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

(٣) خطر العملات الأجنبية :

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

(٤) خطر سعر الفائدة :

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

(٥) مخاطر السيولة :

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

(٦) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

٢/١٩ قائمة التدفقات النقدية :

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

٢ / ٢٠ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢ / ٢١ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

٢ / ٢٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المنشأة التزام حالي قانوني أو حكومي ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتم فحص المخصصات في 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 الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة

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

٢/٢٤ الاستمرارية

بلغ عجز راس المال العامل مبلغ ٤٣٤٧٤٢٧٧٢ مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كما بلغ مجمل الخسارة مبلغ ١٥٧٩٣٩٢٦ جنيه مصرى كما بلغت صافي خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١٦١٧٠٨١ جنيه مصرى بالإضافة الى الخسائر المرحله البالغ قدرها ٤٧٠٩٦٠٧٤٨ جنيه مصرى ليصبح صافي الخسائر ٥٠٢٥٧٧٨٢٩ جنيه مصرى بما يجاوز راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الي شك جوهري في قدرة الشركة علي الاستمرارية مما يستوجب العرض علي جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه تطبيقاً لاحكام المادة رقم (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

تحليل حركة الأصول الثابتة (المجموع) في ٢٠٢١/١٢/٣١

الإجمالي	اثاث ومهمات	عدد وادوات صغيرة	عدد وادوات صغيرة	وسائل نقل	الات ومعدات مساعدة	الات والمعدات	مباني وانشاءات	اراضي	اليــــــــــــان
٢٠٠,٥٠٦,٤٥٢	٣,٠٩٧,٩٨٧	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٢,٣٨٧,٩٥٢,٠٠٠	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	٢٠٢١/٠٧/٠١	رصيد الاصول
١٦,٦٤٥	١٦,٦٤٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	اصفاقات خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استيعادات خلال الفترة
٢٠٠,٥٢٣,٠٩٧	٣,١١٤,٦٣٢	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٢,٣٨٧,٩٥٢	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	٢٠٢١/١٢/٣١	الكلفة في
١٨١,٥٣٩,٤٤٦	٣,٠٤٠,٢٣٩	٢,٩٢٧,٣٩٨	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٣١,٧٦٢,١٣٩	١٢,٢٦٦,٩٧٧	٨,٢٧٧,٣٠٣	٠	٠	رصيد مجمع
١٣١,٤٨٣	٩,٠٧٥	٣,١٥٨	٠	٤١,٣٦٣	٧٢٧,٩٧١	٤٩,٩١٥	٠	٠	المكون خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استيعادات خلال الفترة
١٨٢,٣٧٠,٩٢٩	٣,٠٤٩,٣١٤	٢,٩٣٠,٥٥٦	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٣٢,٤٩٠,١١٠	١٢,٣٠٨,٣٤٠	٨,٣٢٧,٢١٨	٠	٠	مجمع الاخلاك في
١٨١,١٥٢,١٦٨	٢٥,٣١٧	٢٦,٠٠٦	١٧,٦١٣	١٠,١٩٠,٠١٥	٧٩,٦١٢	٢,٦٠٦,١٧٠	٥,١٦٧,٤٣٥	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي تكلفة الاصول في
١٨,٩٦٧,٠٠٦	٥٧,٧٤٨	٢٩,١٦٤	١٧,٦١٣	١٠,٩١٧,٩٨٦	١٢٠,٩٧٥	٢,٦٥٦,٠٨٥	٥,١٦٧,٤٣٥	٢٠٢١/٠٦/٣٠	صافي تكلفة الاصول في

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بيان		ليبي		مصر	
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
		٠	٠	٠	٠
		٠	٨,٧٥٨	٠	٨,٧٥٨
		٠	٨,٧٥٨	٠	٨,٧٥٨

مباني وإنشاءات

اثاث ومعدات مكتبية

الاجمالي

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

بيان		قيمة		عدد	
		جنية مصري	جنية مصري	الاسهم	الاسهم
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١٥٠,٠٠٠

الشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الأراضي بحنوب الوادي

٦- المخزون

بيان		ليبي		مصر	
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
		٤,٣١٠,٢٣٧	٤,٢٤٨,٠٢٩	٢,١٠٦,٢٢٧	٢,١٤١,٨٠٢
		٣٢,٤٣٢	٢٠,٧٥٤	٠	٢٠,٧٥٤
		٥,٩٣٥,٤٢٣	٥,٨١٤,٩٥٦	٠	٥,٨١٤,٩٥٦
		١,٧٧٩,٣٨٠	١,٦٣٣,٨٤١	٠	١,٦٣٣,٨٤١
		٦,٦٩١	٥,٢٤٦	٠	٥,٢٤٦
		١٢,٠٦٤,١٦٣	١١,٧٢٢,٨٢٦	٢,١٠٦,٢٢٧	٩,٦١٦,٥٩٩

خامات

وقود

قطع غيار

مهندات

ادوات كتابية

الاجمالي

٧- أصول بغرض البيع

أ- اراضى فضاء بغرض البيع

بيان		اراض مبيوة	
		جنية مصري	جنية مصري
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
		٣٩,٦٤٦	٣٩,٦٤٦
		٩٩	٩٩
		٣٣٥	٣٢٢
		٣٥٨,٢٦٣	٣٥٨,٢٦٣
		٩٥,٧١٥	٩٥,٧١٥
		٠	٠
		١٦٦,١٥٠	١٦٦,١٥٠
		٨٣٤,٧٧٢	٨٣٤,٧٧٢
		١,٤٩٤,٩٧٩	١,٤٩٤,٩٦٦

اراض مبيوة

اراض فضاء قرية عباس العقاد

اراض فضاء البستان واحمد بدوى والنوبارية

أرض امتداد البستان والمغترين

أرض قبلى قارون بالقنوم

أرض فانوس بظاميه

أرض البركة طريق الاسماعيلية

اراض دار السلام

الاجمالي

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصرية جنية مصرية

٢,١٥٦,٤١٦ ٢,١٥٦,٤١٦

ب اراضى مستصلحة بغرض البيع

مزرعة سهل الطينة بسينا

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصرية جنية مصرية

٣٤٨,٠٠٠ ٣٤٨,٠٠٠

٧١٧,٥٠٠ ٧١٧,٥٠٠

٣٥٧,٠٠٠ ٣٥٧,٠٠٠

٣٣١,٥٠٠ ٣٣١,٥٠٠

. .

. .

٤٢,٤٦٧ ٤٢,٤٦٧

١٥٧,٠٤٨ ١٥٧,٠٤٨

١,٩٥٣,٥١٥ ١,٩٥٣,٥١٥

ج مالى والشهات بغرض البيع

بيان

٢٠ وحدة سكنية بالعامة بالاسكندرية

شقة بروج (١) بشارع عمار بن ياسر بسوهاج

شقة بشارع التحرير بسوهاج (الشقة الغربية)

شقة بشارع التحرير بسوهاج (الشقة القبلية)

شقة ٢م١٣٢ بالفيوم شامل تكلفة المصعد

شقة ٢م١١٦ بالفيوم شامل تكلفة المصعد

٤ شقة بمدينة طامية بالفيوم

استراحة دورين بالاراضى المقام عليها بمدينة ابوسبل بأسوان

الاجمالى

٨- عملاء واوراق قبض

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصرية جنية مصرية

١٦,٩٠٩,١٧١ ١٤,٢٠٤,٠٢٤

٧٦,٢٦٨,٣١٧ ٦٩,٥١٨,١٩٦

٣,٣٢٥,٠٤٩ ٣,١٨٧,٢٣١

٣٠,٨١٣,٣٠٤ ٣٠,٨١٣,٣٠٤

١٢٧,٣١٥,٨٤١ ١١٧,٧٢٢,٧٥٦

ليبيا

جنية مصرية

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

٠,٠٠٠

٣٠,٨١٣,٣٠٤

مصر

جنية مصرية

١٤,٢٠٤,٠٢٤

٦٩,٥١٨,١٩٦

٣,١٨٧,٢٣١

٠,٠٠٠

٨٦,٩٠٩,٤٥٢

الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية

عملاء مختلفون

عملاء بيع اراضى بالتقسيم

عملاء فرع ليبيا

الاجمالى

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصرية جنية مصرية

٣٨,٧٦٤,٢٣١ ٣٦,٤٤١,٥٣٦

٦٠,٦٠٦,٩٣٠ ٦٠,٧٢٣,٢٤٥

٣٢٤,٤٩٠ ٧٢٦,٢١٩

٤٣,٠٩٣,٦٣٠ ٤٣,٠٩٣,٦٣٠

٦,٢٥٣,٤٧٣ ٥,٣٥٩,٤٥٤

١٥٩,٤٠١,٨٨٢ ١٨٧,١٨٤,٩١١

١٤,٢٩٥ ١٤,٢٩٥

٣٠٨,٤٥٨,٩٣١ ٣٣٣,٥٤٣,٢٩٠

ليبيا

جنية مصرية

١٦,٢٢٧,٦٣٥

١,٨٥٦,٦٥٤

٠

٠

٠

٢٠٠,٠٦٢

٠

١٨,٢٨٤,٣٥١

مصر

جنية مصرية

٢٠,٢١٣,٩٠١

٥٨,٨٦٦,٥٩١

٧٢٦,٢١٩

٤٣,٠٩٣,٦٣٠

٥,٣٥٩,٤٥٤

١٨٦,٩٨٤,٨٤٩

١٤,٢٩٥

٣١٥,٢٥٨,٩٣٩

مدينون متنوعون

ارصدة مدينة اخرى

ارصدة دائنة اخرى (ارصدة مدينة)

جارى فرع ليبيا

البنية الاساسية

موردون مقاولون (دفعات مقدمة)

ايرادات مستحقة

الاجمالى

١٠- استثمارات مالية (سندات حكومية)

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنية مصرية جنية مصرية

٢٠٢,٥٥١ ٢٠٢,٥٥١

٢٠٥,٨٩٠ ٢٠٥,٨٩٠

٤٠٨,٤٤١ ٤٠٨,٤٤١

سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومى)

سندات حكومية (طرف وزارة المالية)

الاجمالى

١١- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بنوك حسابات جارية
٩,٧٥٦,٥٢٥	٧,١٥١,٠٣٣	٦,٨٢٦,٤٠٧	٣٢٤,٦٢٦	بنوك ودائع
١٢,٢٩٧,٠٤٥	١٢,٢٩٧,٠٤٤	٠,٠٠٠	١٢,٢٩٧,٠٤٤	نقدية بالصندوق
٨١٥	٨١١,١٢٧	٠,٠٠٠	٨١١,١٢٧	
٢٢,٠٥٤,٣٨٥	٢٠,٢٥٩,٢٠٥	٦,٨٢٦,٤٠٧	١٣,٤٣٢,٧٩٨	الاجمالي

١٢- رأس المال

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	بيان
جنية مصري	جنية مصري			الشركة القومية للتشييد والتعمير
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠,١٤%	٩,٠٠٠	الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
٥٨,١٤١,٤٩٠	٥٨,١٤١,٤٩٠	٨٩,٣١%	٥,٨١٤,١٤٩	مساهمين اخرين ومن العاملين بالشركة
٦,٨٦٨,٥١٠	٦,٨٦٨,٥١٠	١٠,٥٥%	٦٨٦,٨٥١	الاجمالي
٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٦,٥١٠,٠٠٠	

١٣- خسائر مرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
جنية مصري	الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	يضاف:
-٢٦,٥٣٧,٤٣١	صافي ارباح / الخسارة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
	يخصم:
٥,٤٧٥,٠٢٤	تسويات سنوات سابقة
-٤٧٠,٩٦٠,٧٤٨	الاجمالي

١٤- الالتزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	اقساط ارض شرق السويس
٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥		٦,٩٩٨,٢٣٥	اتحاد المساهمين
١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨		١٣,٧٩٣,٤٥٨	
٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣	٠,٠٠٠	٢٠,٧٩١,٦٩٣	الاجمالي

١٥- المخصصات

الرصيد	المخفض	المستخدم	المكون	تسويات	الرصيد	بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	جنية مصرية				٢٠٢١/٠٧/٠١	
٤,٠٢١,٤٤٨	٠	٠	٠	٠	٤,٠٢١,٤٤٨	مخصص هبوط اسعار مخزون راكد
٦٧,١٥٢,٦٠٧	٠	٠	٠	٠	٦٧,١٥٢,٦٠٧	مخصص ضمانات ممتازة عليها
٤,٢١١,٩٩٩	٠	١٣٩,٠٠٠	٠	٠	٤,٣٥٠,٩٩٩	مخصص قضايا ومطالبات
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٨٧٧,٠٠٠	مخصص استقطاعات جهة الاسناد بالاسكان
٩,٦٥٦,٤٢٨	٠	٠	٠	٠	٩,٦٥٦,٤٢٨	مخصص ارض العينات
١٠,٠١٩,٩٥٧	٠	٠	٠	٠	١٠,٠١٩,٩٥٧	مخصصات اخرى
٨,١٦٩,١٨٦	٠	٠	٠	٠	٨,١٦٩,١٨٦	مخصصات فرع ليبيا
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص لمقابلة خطايات ضمان بنك الاسكندرية
٤٠,٤٠٢,٠٧٣	٠	٠	٠	٠	٤٠,٤٠٢,٠٧٣	مخصص سحب العمل لعمليات توشكى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص سحب اعمال بحيرة المنزلة
٢,٧٧١,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٧٧١,٧٠٠	مخصص فرق تكلفة الساق من ل٢٣ الى ٢٤,١٧٥ فرع ٢ توشكى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مقابلة حكم بنك مصر
٢٢٣,٧٨٢,٣٩٨	٠	١٣٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢١٣,٩٢١,٣٩٩	

١٦- البنوك الدائنة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	بنك مصر / الاوبرا
٠	٠	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
٠	٩٣٩,٤١٥	بنك الاتحاد الوطنى
١٣١,٠٠٠	١٣١	بنك بلوم مصر
١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦	الشركة المصرفية
٠	٠	التنمية والائتمان الزراعى
٠	٠	بنك التعمير والاسكان
٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	بنك التجارى الدولى
٠	٠	بنك الاهلى الكويتى
٩٥,٥٨٣,٢٠٥	٩٦,٥٦٢,٨٨١	الاجمالي

١٧- داتون وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	داتون شراء اصول ثابتة
٣,١١٧,٤٣٧	٣,١١٧,٤٣٧	٧٢٩,٨٧٧	٢,٣٨٧,٥٦٠	تامين اعمال
٥٥,٧٧٢,٦٤٨	٦٧,٩٧٥,٩٦٢	١,١١٩,٧١٤	٦٦,٨٥٦,٢٤٨	ارصدة دائنة اخرى
١٧٠,٧٠٦,٤٠١	١٨٣,٨٣٤,٩٢١	٤,٠٥٧,٩١٠	١٧٩,٧٧٧,٠١١	جارى المركز الرئيسى بليبيا
٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	٠	فروق ترجمة ميزانية ليبيا
٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	٠	حسابات دائنة تحت النسوية
١١,٨٣٩,٢٧٨	١٠,٢٧٤,٤٨٢	١,٢٤٠,٤٣٦	٩,٠٣٤,٠٤٦	اقساط صربية مبيعات
١,٩٠٦,٠٩٤	١,٩٠٦,٠٩٤	٠	١,٩٠٦,٠٩٤	اقساط ارض سهل الطينة
٦,٢٦٩,٨٥٤	٦,٢٦٩,٨٥٤	٠	٦,٢٦٩,٨٥٤	ارباح اراضى مستصلحة مؤجلة
٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	٠	٥٩١,٠٠٣	موردون ومقاولون
٦٧,٧٧٦,٧١٤	٥٠,٢٧٨,٤٩٤	٦,٩٩٥,٦٠٣	٤٣,٢٨٢,٨٩١	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٣,٨٩٩,٦٧٩	٤٤,٨٤١,٨٤٣	٣,٠٧٩,٣٩٦	٤١,٧٦٢,٤٤٧	الاجمالي
٣٨٤,٨٠٩,٥٠٤	٤٠٢,٠٢٠,٤٨٦	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٥١,٨٦٧,١٥٤	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	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 مستنديه (المعونه الامريكيه)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	ض الشركة المقابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
٢,٦٥٨,٥١٥	٢,٦٥٨,٥١٥	٠,٠٠٠	٢,٦٥٨,٥١٥	قرض وزارة المالية
٢٧,٩١١,٦٢٩	٢٧,٨٦٧,٥٢٢	٠,٠٠٠	٢٧,٨٦٧,٥٢٢	قرض ابوظبى
١٤,٧٣٣,٥١٩	١٤,٧٣٣,٥١٩	٠,٠٠٠	١٤,٧٣٣,٥١٩	القرض الاوروبى
٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٥٤,٣٩٢,٣٨٩	٠,٠٠٠	٥٤,٣٩٢,٣٨٩	الاجمـالى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	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	الاجمـالى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	٢٠- إيرادات النشاط
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٣٠,٤١٢,٧٨٨	١٢,٦١٠,٨٧٢	٠,٠٠٠	١٢,٦١٠,٨٧٢	ايرادات النشاط
١٢,٧٥٦,٧٠٦	١٣٤,٩٨٧	٠,٠٠٠	١٣٤,٩٨٧	ارباح بيع اراضى
١,٥٩٢,٦٣٩	٠	٠,٠٠٠	٠	ارباح بيع عقارات
٤٤,٧٦٢,١٣٣	١٢,٧٤٥,٨٦٠	٠,٠٠٠	١٢,٧٤٥,٨٦٠	الاجمـالى

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٧٨٦,٤٢٣	٩,٩٧٦,١١١	٠,٠٠٠	٩,٩٧٦,١١١	الاجسور
٨٥٤,٤٤٩	١,٣٠٩,٠٢٣	٠,٠٠٠	١,٣٠٩,٠٢٣	المستلزمات السلعية
٢٢,٤٩٦,٩٠٨	١٥,٧٤٣,٠٩٦	٠,٠٠٠	١٥,٧٤٣,٠٩٦	المستلزمات الخدمية
-٤٩٣,٢١٩	٦٠٥,٣٣٣	٠,٠٠٠	٦٠٥,٣٣٣	ضرائب ورسوم سلعية
٨٢٢,٤٥٠	٧٥٦,٣٩٩	٠,٠٠٠	٧٥٦,٣٩٩	الاهلاك
٤٤,١٣٤	١٤٩,٨٢٤	٠,٠٠٠	١٤٩,٨٢٤	ايجارات
.	.	٠,٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٣٤,٥١١,١٤٥	٢٨,٥٣٩,٧٨٦	٠,٠٠٠	٢٨,٥٣٩,٧٨٦	الاجمالي

٢٢- المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٧,٢٤٦,٤٠٢	٦,٩٢٣,٠٤٤	٠,٠٠٠	٦,٩٢٣,٠٤٤	الاجسور
٢١١,٠٩٧	٣١٨,٧٣٤	٠,٠٠٠	٣١٨,٧٣٤	المستلزمات السلعية
٥١٠,٩٨٨	٤٢٩,٨٣٧	٠,٠٠٠	٤٢٩,٨٣٧	المستلزمات الخدمية
٢٥,٨٩٠	٥٠,٥٦١	٠,٠٠٠	٥٠,٥٦١	ضرائب ورسوم سلعية
٧٩,٥٢٦	٧٥,٠٨٤	٠,٠٠٠	٧٥,٠٨٤	الاهلاك
٥٣,٥٠٠	٤٣,٠٨٧	٠,٠٠٠	٤٣,٠٨٧	ايجارات فعليه
.	.	٠,٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٨,١٢٧,٤٠٣	٧,٨٤٠,٣٤٨	٠,٠٠٠	٧,٨٤٠,٣٤٨	الاجمالي

٢٣- الايرادات المتنوعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٩٢,٦١٨	٣١٠,٨٢٥	٠,٠٠٠	٣١٠,٨٢٥	ارباح بيع مخلفات
٦١,٠٧٠	٣٤,٥٤٩	٠,٠٠٠	٣٤,٥٤٩	ارباح بيع خامات ومواد قطع غيار
٢١٦,٨٨٦	١,٣٥٧,٠١٧	٠,٠٠٠	١,٣٥٧,٠١٧	ايجار معدات
٦,٢٥٤	٥,٦٠٤	٠,٠٠٠	٥,٦٠٤	اشترك سيارة
٣١,١٦٤	٣٥,٣٨٢	٠,٠٠٠	٣٥,٣٨٢	ايرادات استراحات
١,٤٢٨,٥٩٢	٩٤٠,٨٩٢	٠,٠٠٠	٩٤٠,٨٩٢	ايرادات ارباح غير عادية
٢,٠٣٦,٥٨٤	٢,٦٨٤,٢٦٩		٢,٦٨٤,٢٦٩	

٢٤- نصيب السهم من (الربح / الخسارة)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-١٤,٧١٢,٥٣٢	-٣١,٦١٧,٠٨١		-٣١,٦١٧,٠٨١	صافي (ارباح / خسارة) الفترة
٦,٥١٠,٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠		٦,٥١٠,٠٠٠	يقسم: عدد الاسهم خلال الفترة
-٢,٢٦٠	-٤,٨٦	٠,٠٠٠	-٤,٨٦	نصيب السهم من (ارباح / خسائر)

٢٥- التزامات محتملة

بيان	مصر	ليبيا	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
خطابات ضمان صادرة من بنوك لجهات محلية	٥٨,٣٨٥,٦٨٧	٠.٠٠٠	٥٨,٣٨٥,٦٨٧	٦٠,٨٥٩,٠٥٩
خطابات ضمان صادرة بضمان الشركة القابضة	٣,٦٥٥,١٤٤	٠.٠٠٠	٣,٦٥٥,١٤٤	١,١٥٥,١٤٤
الاجمالي	٦٢,٠٤٠,٨٣١	٠.٠٠٠	٦٢,٠٤٠,٨٣١	٦٢,٠١٤,٢٠٣

٢٦- خطابات ضمان محفوظة بالشركة	مصر	ليبيا	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
خطابات ضمان موردين	٢١٣,٠٥٨	٠.٠٠٠	٢١٣,٠٥٨	٢١٣,٠٥٨
خطابات ضمان المقاولين	٢,٥٠٢,٨٣٠	٠.٠٠٠	٢,٥٠٢,٨٣٠	٢,٥٢٦,٢٨٠
	٢,٧١٥,٨٨٨	٠.٠٠٠	٢,٧١٥,٨٨٨	٢,٧٣٩,٣٣٨

٢٧- حيز الضرائب

ورد للشركة محضر حيز ادارى ما للمدين طرف الغير فى ٢٠١٨/١/٣٠ بمبلغ ٨٥٩٢٦٣٦.٢٦ مستحقة لمصلحة 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- لود الاشارة الى أنه نظراً لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد التى اجتاحت العالم منذ بداية شهر فبراير ٢٠٢٠ والتي أثرت بالسلب على كافة الأنشطة الاقتصادية وظروف الحظر والتنشغيل الجزئى للمصالح والمؤسسات وكذلك قرارات البنك المركزى المصرى بخصوص تحديد حدود قصى للسحب والايدياع بالبنوك الامر الذى أدى الى تقلص التدفقات النقدية الواردة للشركة .

٢٩- تم اعتماد القوائم المالية بجلسة مجلس الادارة رقم (٩) فى ٢٠٢٤ / ١ / ٢٥

الموقف الضريبي للشركة العامة لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢١/١٢/٣١

اولا الضريبي على شركات الاموال

(١) السنوات ١٩٩١/١٩٩٠ حتى ١٩٩٥/١٩٩٤

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

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

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

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

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

- وقامت الشركة بالتقديم الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر فى ٢٠١٦
وجارى تقديم المستندات

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

- تم تقديم الاقرار الضريبي وفقا للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد القانونية المحددة علما
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 ٢٠١٦/٩ وجرى فحص الملف،

(٥) السنوات من ٢٠٠٩-٢٠١١

- اعترضت الشركة على نموذج ١٠٩ امام اللجان الداخلية المختصة وجرى النظر فى الملف

(٦) السنوات من ٢٠١١-٢٠١٥

- تم تقديم الاقرار الضريبي رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد القانونية المحددة وجرى
الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين عن طريق الامورية وجرى تجهيز البيانات الازمة

(٧) السنوات من ٢٠١٥-٢٠١٨

تم الربط الضريبي على الشركة تقديرا بنموذج (١٩) وقد قامت الشركة بالاعتراض والطعن
على النموذج وتم قبول الطعن وجرى فحص الملف

ثانيا : الضريبة العامة على المبيعات

- تم التسوية والسادات حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ويوجد فروق فحص على الشركة بمبلغ
٣٠٥٧٣٩٤ جنية وتم خصم مبلغ وقدرة ١٠٥٠٤٧٥ جنية بحكم محكمة ليصبح المستحق



- ٢٠٠٦٩١٩ جنيها وبعد خصم المستحق للشركة من مأمورية ضرائب السيدة زينب (٧١٨٤١٦) جنية يصبح المستحق على الشركة مبلغ وقدره ١٢٨٨٥٠٣ جنية
- تم فحص اقرارات السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٣/٢٠١٤، وكانت نتيجة الفحص بمبلغ ٤١٧٨٤٨ جنية ومبلغ ٧٧٩٨٢٥ جنية وقامت الشركة بالتظلم من نماذج الفحص وقامت المأمورية بقبول التظلم وتخفيض المديونية المربوطة على الشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤.
- قامت المأمورية بفحص الشركة عن عام ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ١٥٤٥٣٣٨ جنيها وذلك بعد ان تقدمت الشركة بطلب الى لجنة التظلمات،
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ بمبلغ ١٧٣٦٦٤٥٥ جنية وقامت الشركة بالتظلم عن الربط ليتم تخفيضه الى ٩٨١١٢٨٠ ربط نهائى وجارى السداد
- يتم سداد الضريبة المستحقة شهريا لمصلحة الضرائب ضمن الاقرارات الشهرية.
- ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية التى 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 ٢٠٠٥ وتم الحكم لصالح الشركة بمبلغ ١١٦٧١١٤ جنيها لتصبح المديونية بمبلغ ١٧٠٥٦٣٨ جنيها وجارى النظر فى باقى الاحكام امام القضاء.
- ثالثا ضريبة كسب العمل
- تم التسوية والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
- تم فحص الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم الربط الضريبي بمبلغ ٣٢١٠٠٠ ألف جنية وجارى سداد المبلغ
- يتم الفحص عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وجارى الفحص



- رابعا ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط بمبلغ ٥٧٩٠١,٤٠ بنموذج

١٩ وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وجرى نظر الملف امام لجنة داخلية

- تم فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص

بمبلغ ٣٤٠٦ وتم السداد

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم السداد المبلغ المتفق عليه

- تم الفحص الشركة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم الربط بمبلغ ١٦٨٢٣,١٥ ج وجرى السداد

- خامسا ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من الغير لسدادها بمعرفة الشركة

- لم يتم السداد من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ اجمالى ٤٩٠٦٥٥ جنية تقريبا وقد

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

- ملحوظة يوجد مبلغ ١٥٤٩٠٠٥١ غرامات تأخير خاص بضرائب شركات الاموال عن

السنوات المربوطة نهائيا نتيجة عدم السداد حتى الان عن السنوات من حتى ٢٠٠٠

- تم اتخاذ قرار بالجمعية العمومية للشركة ببيع قطعتين اراضى بأراضى المركز الرئيسى 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 ٢٠٢١/٧/٧

ملحوظة - تم تسجيل الشركة لمنظومة الفاتورة الالكترونية بتاريخ ٢٠٢١/٨/٤

