



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

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الاتي :

- ١ - قائمة المركز المالي للشركة ومرفقاتها في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢
- ٢ - قائمة الدخل عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢
- ٥ - قائمة الدخل الشامل في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢

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



Handwritten signature in blue ink.

محاسب / عادل عبدالستار محمد جودة



تلفزيون: ٢٧١٨٤٩٩٠٠٠ فاكس: ٢٧١٨٤٠٨٠٠
تلفزيون: ٢٧١٨٤٩٩٠٠٠ فاكس: ٢٧١٨٤٠٨٠٠
email: info@golr.com.eg

شارع النسيم - دار السلام - القاهرة
www.golr.com.eg

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاون
الإنتاجي والاستهلاكي والإسكاني

السيد الاستاذ المهندس/ رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

للشركة العامة لاستصلاح الاراضي والتنمية والتعمير

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات بنتيجة الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالاحاطة واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،،

تحريراً في ٢٠٢٢/٥/٢٤ .

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



" محاسب /سعيد مصطفى مصطفى درويش"

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 ٢٠٢٢/٣/٣١

لمقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والتمثلة في قائمة المركز المالي ٢٠٢٢/٣/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي المنتهية في ذات التاريخ ، وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بإجراء الفحص المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤوليين 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/ الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٧,٧٧٠ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك) وقد تبين ما يلي:-

أ- لم تقم الشركة بعمل الاضمحلال للأصول المملوكة لها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال الاصول .

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

ب- بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٠٤,٣٩١ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية من واقع البيان المقدم من الشركة وبلغت

صافي قيمتها في تاريخ الميزانية نحو ٦,٣١٦ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 الاقتناء 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١١,٤٨٥ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي:-

أ- تضمن المخزون مبلغ نحو ٦,٣٨٦ مليون جنيهاً قيمة المخزون الراكد بالمخزن الرئيسي والمناطق والذي لم يتم استخدامه في الانتاج لاكثر من عشر سنوات بخلاف قيمة المخزون بفرع ليبيا البالغ نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخزون الراكد بالشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨,٤٩٢ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٥,٦٠٥ مليون جنيه.

وقد تبين الآتي :-

أ- تضمنت قيمة أراضي مستصلحة بغرض البيع في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو مبلغ ٢,١٥٦ مليون جنيهها وهي جميعها بمنطقة سهل الطينة ولم يتبين قيام الشركة بعمل مزادات لعرض تلك الأراضي للبيع.
يتعين موافقتنا بأسباب عدم عرض تلك الأراضي للبيع .

• كما تبين وجود اراضي متعدي عليها بوضع اليد من قبل بعض الاشخاص كان بيانها كالتالي :

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

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

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

٥. بلغ رصيد حـ/ عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧,٩٩٣ مليون جنيه كما بلغ رصيد حـ/ عملاء واوراق قبض في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ بنحو ١١٥,٥٥٤ مليون جنيه.

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- بلغت جملة الأرصدة عملاء المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد عن خمس سنوات بنحو ٣١,٠٦٧ مليون جنيه.
يتعين إجراء الدراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد والتحقق من مدى وجود إضمحلال لتلك الأرصدة في ٢٠٢٢/٣/٣١

ب- بلغ رصيد حـ/ عملاء قطاع عام أعمال مبلغ بنحو ٧,٩٩٣ مليون جنيه جنيه مستحقة على الشركات الشقيقة منذ أكثر من ١٠ سنوات دون مصادقة أو مطابقة على هذه الأرصدة .
يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة مع ضرورة إجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

ج - سحب بعض عمليات الإسكان المسندة للشركة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة وقد أبرمت الشركة عقد إتفاق مع الشركات المسند اليها من الهيئة استكمال الاعمال المسحوبة من الشركة وذلك لابراء ذمة الشركة في القضايا المرفوعة من الهيئة علي الشركة ولم تقم الشركة باجراء التسوية اللازمة واعداد المستخلص النهائي مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة حتي تاريخ المراجعة في مايو ٢٠٢٢ .

يتعين اجراء التسوية اللازمة مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة واتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة نحو الرجوع علي مقاولي الباطن بكافة مستحقات الشركة التي تكبدها في هذه العملية .

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

- تم سحب عملية تكريك منطقة جنوب شرق بوغار بمنطقة بحيرة المنزلة من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة لحماية الشواطئ) التابعة لوزارة الموارد المائية والري وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٣٤,٣٩١ مليون جنيه فروق أسعار وغرامات تأخير.

وقد سبق قيام الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيهه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ كما قامت الشركة برفع دعوي قضائية علي مقاولي الباطن برقم ٦٢ لسنة ٢٠١٧ و ٨٥ لسنة ٢٠١٨ تجاري كلي حوان والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الادارية ولم نواف من اثناء الفحص بما انتهت اليه تحقيقات النيابة الادارية.

يتعين موافاتنا بما تم اتخاذه بشأن ماسبق 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 المورد المائية والري) وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٤٠,٤٠٢ مليون جنيهه فروق أسعار وغرامات وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٣,١٧٣ مليون جنيهه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ورفع دعاوى برفع الحجز الإداري وضد قرار وزير الموارد المائية والري بسحب العمل من الشركة والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الادارية.

وقد قامت الشركة رفع دعوى أمام محكمة القاهرة للأمر المستعجلة ٨٦٥ ق لسنة ٢٠١٧ برفع الحجز . و صدر الحكم بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ بعدم الاعتداد بامر الحجز .

بالاضافة لرفع دعوى ضد قرار وزير الموارد المائية والري وآخرين رقمي (٣٦) ، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما ولم نواف من ادارة الشئون القانونية بالشركة بما انتهت اليه تلك الدعوي.

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

ح- بلغ رصيد حساب عملاء بيع أراضي بالتقسيط مبلغ ٣,٠٦٩ مليون جنيهه وقد تضمن الحساب مبلغ نحو ٢,٦٥٩ مليون جنيهه على بعض العملاء لم تحصل منذ اكثر من عشر سنوات.

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

٦. بلغ رصيد حساب الضريبة المستقطعة من الشركة (أرباح تجارية وصناعية) في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٤,٠١٠ مليون جنيه والذي يمثل قيمة ما تم خصمة من ضرائب بمعرفة جهات الاستاد ولم نقف على صحته لعدم وجود مطابقات او مصادقات مع مصلحة الضرائب.
يتعين موافقتنا بتحليل مفردات هذا الرصيد المذكور والمستندات المؤيدة له.

٧. ظهر رصيد حساب مدنيون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٣٣,٥١٥ مليون جنيه كما بلغ رصيد حساب مقاولون قطاع عام أعمال في ذات التاريخ مبلغ ٩٢٤١٤ جنيه.

وقد أسفرت عملية المراجعة عما يلي :-

أ- تضمن الحساب مبلغ ١٨,٢٨٤ مليون جنيه جاري ليبيا بفرع مصر ولم نتحقق من صحة وجود هذا الرصيد في تاريخ القوائم فضلاً عن عدم تكوين المخصص اللازم.
يتعين موافقتنا بموقف هذه الأرصدة وتكوين المخصص اللازم.

ب- بلغت جملة الأرصدة المدينة المتوقفة عن السداد منذ عدة سنوات نحو ٨٧,٤٤٥ 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 إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها وتكوين مخصص يتناسب مع قيمتها .

ج- أسفرت أعمال مراجعة بعض العمليات المسندة للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن تقاعس بعض المقاولين عن تنفيذ الاعمال المسندة اليهم وقيام الشركة بسحب العمل منهم ونتيجة لذلك ادي الي تحميل الشركة لغرامات وفروق اسعار وقامت الشركة بقيدها علي هؤلاء المقاولين وقيام الشركة برفع دعاوي قضائية ضد هؤلاء المقاولين ونتيجة لذلك تضخم ارصدهم دون تحصيل.

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

د- تضمنت نحو ٥,٠٤٤ مليون جنيه بإسم/ البنية الاساسية وتمثل باقى المستحق على المستثمرين على الاراضي المشتره من الشركة حيث تم

خصم ٢٠,١٠٦ مليون جنيه بمعرفة هيئة التعمير ووزارة الزراعة قيمة مستحقات الشركة عن الأراضي الممنوحة لها وتم تحصيل مبلغ ١٥,٠٦١ مليون جنيه من المستثمرين ولم يتم تحصيل الباقي والمستحق على هؤلاء المستثمرين حتي تاريخ القوائم في ٢٠٢٢/٣/٣١ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.

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

٥- بلغ رصيد حساب أمانات لدي العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٤٠,٥٥٩ مليون جنيه بخلاف مبلغ ٢٢,٨٩٩ مليون جنيه رصيد دائن "وزارة الدفاع" عبارة عن غرامات فروع اسعار نتيجة سحب أعمال مشروع القاهرة الجديدة، 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 مصابقات او مطابقات الوقوف على صحة تلك المديونيات وهذه المديونية مرفوع بشأنها الدعوي القضائية رقم ٦٦٢ لسنة ٢٠١٨ محكمة جنوب القاهرة الابتدائية.

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

و- تضمن رصيد حـ/أرصدة طرف هيئات وشركات في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو مبلغ ١٠,٧٥٧ مليون جنيه باسم/ هيئة التعمير حيث سبق تخصيص مساحة ١٠ الاف فدان للشركة بشرق العوينات وقد بلغت تكاليف الارض والاستصلاح نحو ٩,٦٥٦ مليون 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 وما زالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم البت فيها بعد.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

٨. بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٠,٧٩٢ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-

• تضمنت مبلغ ٦,٩٩٨ مليون جنيه باسم اقساط ارض شرق السويس حيث قامت الشركة بشراء ٧١٥ فدان شرق السويس بالمزاد العلني من الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير منذ عام ٢٠٠٤ وتم سداد مبلغ ٤,٠١١ مليون جنيه مقدم الثمن والباقي علي خمسة اقساط سنوية متساوية الفائدة ويستحق القسط الاول بعد مضي سنة من دخول المياه والمرافق كذلك تبين سداد مبلغ ٢,٨٥٥ مليون جنيه خصما من مستحقات الشركة لدي الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير وقد تبين قيام الشركة ببيع كامل تلك المساحة للمستثمرين منذ استلامها وتخصيصها من هيئة التعمير وبلغت حصيلة البيع نحو ٢٢,٧٢٤ مليون جنيه ولم تسدد الشركة باقي ثمن تلك الارض لهيئة التعمير بالرغم من قيامها بالتصرف في كامل المساحة المشار اليها. يتعين موافقتنا باسباب ذلك والافادة .

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

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

٩. بلغ رصيد البنوك الدائنة في في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٩٦,٨٧٣ مليون جنيه ولنا بشأنه ما يلي :-

• بلغ رصيد الدائن لبنك مصر الموسكى في ٢٠٢١/١٢/٣١ سحب على المكشوف بمبلغ ٢٩,٥٥٠ مليون جنيه في حين أن أخر شهادة من البنك في 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 علي الشركة بمبلغ ٦٣,٧٧٨ مليون جنيه بدلاً من ١١٢,٥٧٠ مليون جنيه وقد تم تقديم شيكات آجلة للبنك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه ولم تلتزم الشركة بالسداد في المواعيد حيث قامت بسداد شيك واحد فقط بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه

والباقى لم يسدد مبلغ ١٤,٤٦٠ مليون جنيه بخلاف الفوائد المدينة من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١ وقد أدى هذا الي 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 علي الحكم برقم ٤٨٨٩ لسنة ٩ ق لوقف تنفيذه ومازال الطعن متداول حتي الان ولم يحدد لها جلسة ، وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ لمقابلة هذا الحكم وذلك لحين صدور نتيجة الطعن المقدم.

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

• مازالت الشركة لم تقم برد خطابات الضمان خلال ثمانية اشهر والبالغ قيمتها في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٧,٢٩١ مليون جنيه لبنك الاسكندرية طبقا لعقد التسوية الموقع من بنك الاسكندرية في ٢٠١٥/٥/١٧ حتي تاريخ المراجعة في مايو ٢٠٢٢ مما قد يعرض الشركة لعقوبة الغاء التسوية مع البنك لعدم التزامها ببند التعاقد وكونت الشركة مخصص بمبلغ ٥ مليون جنيه.

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

• ظهر رصيد حساب البنك الأهلي المصري (دار السلام) في ٢٠٢٢/٣/٣١ دائن بمبلغ ٤٦,٣٦٤ مليون جنيه ولم يتم تفعيل التسوية التي تمت مع البنك بمبلغ ٢٦ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٢٤ وقد قام البنك برفع الدعوي رقم ١٣٠ لسنة ١٢ ق أمام المحكمة الاقتصادية بالقاهرة للمطالبة بنحو ٦٧,٢٥٥ مليون جنيه. يتعين تحقيق الامر وتحديد السئولية بشأن ماسبق مع تكوين المخصص اللازم .

• لم يتم تحميل المصروفات بالفوائد البنكية على أرصدة حسابات بعض البنوك تسهيلات في ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك بسبب 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 ١٤٨,٤٤٢ مليون جنيه حيث تم رفع الحجز الإداري من الهيئة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ بتفويض المبالغ المستحقة عليها للهيئة

والبالغة ١٢٣,٣٥٧ مليون جنيه علي أقساط شهرية عددها ٩٦ قسط قيمة كل قسط ١,٢٨٥ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بسداد مستحقات الهيئة وخاصةً 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤٠٦,٨٩١ مليون جنيه كمايلي:-
وقد تضمن الحساب ما يلي:-

• نحو ٦,٢٧٠ مليون جنيه بإسم/ أقساط سهل الطينه ويمثل الباقي من ثمن الارض المشتره من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والمقسطة على عشر سنوات دون سداد.

يتعين سرعة سداد الاقساط المستحقة للهيئة في مواعيدها المحددة.

• تضمن الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه باسم اقساط ضريبة المبيعات والتي تمثل المستحق لمصاحبة الضرائب على المبيعات على السلع الرأسمالية بناءً على حكم المحكمة في القضية رقم ٥٦٥٤ لسنة ٦٠ ق بالقضاء الإداري بالاسكندرية.

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

• بلغت قيمة أمانات موردين ومقاولين في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٧,١٠٨ 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.

١. بلغ رصيد قروض وتسهيلات قصيرة الاجل في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٥٤,٨٨٤ مليون جنيه عبارة عن أقساط قروض مستحقة لجهات أجنبيه ومحلية منذ سنوات دون سداد.

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

٢. تضمنت القوائم المالية أصول وخصوم بنحو ٥٨,٣٢٣ مليون جنيه قيمة الأرصدة بفرع الشركة بليبيا 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 ليبيا بفرع مصر ولم تتحقق من صحة وجود تلك الأرصدة في تاريخ الميزانية لوجودها بدولة ليبيا ولم تعد ميزانيات عن فرع الشركة بليبيا منذ عام ٢٠١٤ للظروف الأمنية بدولة ليبيا .

يتعين تقييم تلك الأرصدة طبقاً لسعر الصرف في ٢٠٢٢/٣/٣١ وموافاتها بما يفيد وجود تلك الارصدة في ٢٠٢٢/٣/٣١ واتخاذ اللازم في ضوء ذلك .

٣. وجود عجز في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ نحو ٤٤٨,٨٠٠ 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 ولجوءها إلى الاقتراض من البنوك التجارية بمبلغ نحو ٩٦,٨٧٣ مليون جنيه .

٤. تحقيق خسائر مالية متتالية بلغت خلال السنوات السابقة مبلغ نحو ٤٧١,٤٧١ مليون جنيه (بخلاف مبلغ ٤٢,٤٢٩ جنيه خسائر الفترة) وهو يمثل أكثر من ٧ أمثال رأس المال وبما يؤدي الى وجود شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار .

يتعين الدراسة ووضع الحلول لمعالجة الخلل في عجز رأس المال العامل.

الاستنتاج المتحفظ:-

في ضوء الفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠ لمهام الفحص المحدود وإذا 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

تحريراً في ٢٠٢٢/٥/

وكيلا الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

عنه / 

(محاسب/ حلمي علي الاشوط)

عنه / 

(محاسب/ أشرف محمد عبدالسلام)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

الاجمالي ٢٠٢٢/٣/٣١	الاجمالي ٢٠٢١/٦/٣٠	ليبيا	مصر	ايضاح	البيسان
					الأصول غير المتداولة
١٨,٩٦٧,٠٠٧	١٧,٧٧٠,٣٢٨	٢٩٢,٢٢٩	١٧,٤٧٨,٠٩٩	(٣)	الاصول الثابتة (بالصافي)
.	.	.	.	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.	١,٥٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات مالية طويلة الاجل
٢٠,٤٦٧,٠٠٧	١٩,٢٧٠,٣٢٨	٢٩٢,٢٢٩	١٨,٩٧٨,٠٩٩		مجموع الاصول غير المتداولة
					الاصول المتداولة
١٢,٠٦٤,١٦٣	١١,٤٨٤,٧٢٨	٢,١١٦,٢٢٧	٩,٣٧٨,٥٠١	(٦)	المخزون
٥,٦٠٤,٩١١	٥,٦٠٤,٨٩٨		٥,٦٠٤,٨٩٨	(٧)	اصول بغرض البيع
٧,٩٩٣,٥٢٨	٧,٩٩٣,٥٢٨		٧,٩٩٣,٥٢٨		عملاء قطاع عام اعمال
٢٧,٣١٥,٨٤١	١١٥,٥٥٣,١٩٩	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٨٤,٧٣٩,٨٩٥	(٨)	عملاء وارواق قبض
٣٣,٨٣٢,٦٨٩	٣٤,٠١٠,٢٦٥		٣٤,٠١٠,٢٦٥		التوريد المستقطعة من الشركة (اربح تجارية وصناعية)
٩٢,٤١٤	٩٢,٤١٤		٩٢,٤١٤		مقاولون قطاع عام اعمال
٣٠٨,٤٥٨,٩٣٠	٣٣٣,٥١٤,٧٥٨	١٨,٢٨٤,٣٥١	٣١٥,٢٣٠,٤٠٧	(٩)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١		٤٠٨,٤٤١	(١٠)	استثمارات مالية (سندات حكومية)
٢٢,٠٥٤,٣٨٥	٢١,٨٤٦,٢٦٨	٦,٨٢٦,٤٠٧	١٥,٠١٩,٨٦١	(١١)	تقديرة بالبنوك والصندوق
٥١٧,٨٢٥,٣٠٢	٥٣٠,٥٠٨,٤٩٨	٥٨,٠٣٠,٢٨٩	٤٧٢,٤٧٨,٢٠٩		مجموع الاصول المتداولة
٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	٥٤٩,٧٧٨,٨٢٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٤٩١,٤٥٦,٣٠٨		اجمالي الاصول
					حقوق الملكية
٦٥,١٠٠,٠٠٠	٦٥,١٠٠,٠٠٠		٦٥,١٠٠,٠٠٠	(١٢)	راس المال المدفوع
-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	-٤٧١,٤٧١,٤٤٩		-٤٧١,٤٧١,٤٤٩	(١٣)	حسابات مرحلة
-٢٦,٥٣٧,٤٣١	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦		صافي (الارباح / الخسائر) الفترة
-٤١١,٣٣٥,٧٧٢	-٤٤٨,٨٠٠,١٥٦	٠,٠٠٠	-٤٤٨,٨٠٠,١٥٦		اجمالي حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
١,٦٠٤,٢٩٠	١,٦٠٤,٢٩٠		١,٦٠٤,٢٩٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٧٩١,٦٩٣	٢٠,٧٩١,٦٩٣		٢٠,٧٩١,٦٩٣	(١٤)	التزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين
٢٢,٣٩٥,٩٨٣	٢٢,٣٩٥,٩٨٣	.	٢٢,٣٩٥,٩٨٣		اجمالي الالتزامات الغير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٢١٣,٩٢١,٣٩٧	٢٢٣,٧٨٢,٣٩٧	٨,١٦٩,١٨٦	٢١٥,٦١٣,٢١١	(١٥)	المخصصات
٩٥,٥٨٣,٢٠٥	٩٦,٨٧٣,٠٨٩		٩٦,٨٧٣,٠٨٩	(١٦)	البنوك الدائنة
٣,٨٥٣,٠٢٠	٥,٨٥٣,٠٢٠		٥,٨٥٣,٠٢٠		الشركة القايضة
١٣٦,٤٥٥,٨٩٣	١٤٨,٤٤١,٧٤٢		١٤٨,٤٤١,٧٤٢		الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٥,٦١٩,٤٣٧	٥,٦١٢,٧٨٧		٥,٦١٢,٧٨٧		مقاولون قطاع عام اعمال
٢٢,٢٥٣,٥٧٥	٢٣,٥٦٠,٥٣٩		٢٣,٥٦٠,٥٣٩		ضرائب ارباح شركات الاموال
٣٨٤,٨٠٩,٥٠٣	٤٠٦,٨٩٠,٧٧٨	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٥٦,٧٣٧,٤٤٦	(١٧)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٥٤,٨٨٤,٠٧٤		٥٤,٨٨٤,٠٧٤	(١٨)	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٢٩٩,٥٧٢	١٠,٢٨٤,٥٧٢		١٠,٢٨٤,٥٧٢	(١٩)	دفعات مقدمة من بيع اراضى
٩٢٧,٢٣٢,٠٩٨	٩٧٦,١٨٢,٩٩٨	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٩١٧,٨٦٠,٤٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٣٨,٢٩٢,٣٠٩	٥٤٩,٧٧٨,٨٢٦	٥٨,٣٢٢,٥١٨	٤٩١,٤٥٦,٣٠٨		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

طبيب
١٥٥٤
رئيس مجلس الادارة
لواء مهندس / محمد وحدي حسين

العضو المنتدب التنفيذي
لواء مهندس / سامي حسين الشناوى

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي	الاجمالي
				٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
يرادات النشاط	(٢٠)	١٧,٢٣٩,٣٩٣	.	١٧,٢٣٩,٣٩٣	٧٤,٠٦٢,٥٩٨
اجمالي تكلفة المبيعات	(٢١)	٤٠,٣١٠,٢٦٩	.	٤٠,٣١٠,٢٦٩	٥٦,٦٣١,٦٣٩
<u>مجموع (ارباح / الخسارة)</u>		-٢٣,٠٧٠,٨٧٦	.	-٢٣,٠٧٠,٨٧٦	١٧,٤٣٠,٩٥٩
<u>يضاف:</u>					
تعويضات وغرامات		.	.	.	.
مخصصات انتفى الغرض منها		.	.	.	.
يرادات استثمارات مالية		.	.	.	.
قوائد محصلة		.	.	.	.
يرادات متنوعة	(٢٣)	٣,٩١٦,٦٢٨	.	٣,٩١٦,٦٢٨	٢,٧٠٩,٢٣٤
ارباح راسمالية		.	.	.	.
ارباح فروق عملة		.	.	.	.
<u>يخصم:</u>					
مصروفات عمومية وادارية	(٢٢)	١١,٧٩١,٤٧٥	.	١١,٧٩١,٤٧٥	١٢,٠٤٧,٥٩٩
مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة		٣٥٤,٤٥٦	.	٣٥٤,٤٥٦	٣٠٧,٤٥٦
مصروفات تمويلية		٨٢٨,٧٢٥	.	٨٢٨,٧٢٥	٧,٩٩٠,٧٥٦
تبرعات واعانات		.	.	.	.
مخصصات بخلاف الاهلاك		١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
تعويضات وغرامات		٢٩٩,٨٠٢	.	٢٩٩,٨٠٢	١٨٥,٨٢٢
خسائر راسمالية		.	.	.	.
ديون معدومة		.	.	.	.
<u>صافي الربح (الخسائر) من النشاط</u>		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	.	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٤٠
<u>صافي ارباح (خسائر) الفترة</u>		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	.	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٤٠
<u>يضاف:</u>					
ضريبة مؤجلة		.	.	.	.
<u>صافي ارباح (خسائر) الفترة</u>		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	.	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٤٠
نسب السهم من (ارباح / خسائر) الفترة (٢٤)		-١,٧٥٠	.	-١,٧٥٠	-٦,٥١٧

رئيس مجلس الادارة
لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي
لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشئون المالية
محاسب / عادل عبد الستار محمد

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

الميزان	رأس المال	خسائر مرحلة	صافي 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
صافي (ارباح / خسائر)			-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		٤,٩٦٤,٣٢٣		٤,٩٦٤,٣٢٣
صافي (ارباح / خسائر)			-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٦٥,١٠٠,٠٠٠	-٤٧١,٤٧١,٤٤٩	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-٤٤٨,٨٠٠,١٥٦

رئيس مجلس الادارة

لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي

لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/عادل عبد الستار محمد



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

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

اليان	ايضاح	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي (ارباح او خسارة) الثروة قبل الضرائب		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩
تعديلات لسوية صافي الخسارة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
احلاك الاصول الثابتة	(٣)	١,٢٣٢,٨٣١	١,٣٤٤,٧٥١
السكون من المخصصات		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
تسويات على المخصصات		.	.
المستخدم من المخصصات	(١٧)	-١٣٩,٠٠٠	-٦٠,٠٠٠
ارباح بيع اصول ثابتة		.	.
خسارة التشغيل قبل التغير في راس المال العامل		-٣١,٣٣٤,٨٧٥	-١٠٥,٦٨٨
التغير في المخزون	(٦)	٥٧٩,٤٣٥	٧٨٦,٥٦٢
التغير في أصول بغرض البيع	(٧)	١٣	-٥٦,٥٥٨
التغير في العملاء قطاع عام اعمال		.	.
التغير في العملاء واوراق القبض	(١٠)	١١,٧٦٢,٦٤٢	-١,٦٠٦,٢٦٥
التغير في الضريبة المستقطعة من الشركة (ارباح تجارية وصناعية)		-١٧٧,٥٧٦	-٣٦٤,٧٥٣
التغير في المدينون والارصدة المدبلة الأخرى	(١١)	-٢٥,٠٥٥,٨٢٨	-٢,٩٦٩,٨٣٥
التغير في مقاولون قطاع عام اعمال		.	.
التغير في الشركة القابضة		٢,٠٠٠,٠٠٠	.
التغير في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		١١,٩٨٥,٨٤٩	٨,٠٣٠,٢٢١
التغير في مقاولون قطاع عام اعمال		-٦,٦٥٠	.
التغير في ضرائب أرباح شركات الاموال		١,٣٠٦,٩٦٤	٤٨٨,٣٥٦
التغير في الموردون والمقاولون والحسابات الدائنة الأخرى	(١٩)	٢٢,٠٨١,٢٧٥	-٣,٥٦٤,٣٥٨
التغير في دفعات مقدمة من بيع اراضى	(٢١)	-١٥,٠٠٠	-٣٥,٠٠٠
التغير في التزامات طويلة الاجل	(١٦)	.	.
التغير في التزامات قصيرة الاجل	(٢٠)	٤٤٧,٥٧٨	١٨٨,٤٥١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		-٦,٤٢٦,١٧٢	٧٩١,١٣٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ		-٣٦,١٥٢	.
متحصلات من بيع اصول ثابتة		.	٥٤٥,٣٠١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		-٣٦,١٥٢	٥٤٥,٣٠١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في البنوك الدائنة	(١٨)	١,٢٨٩,٨٨٤	٥٨٥,٤٠٩
تسويات (مصرفات سنوات سابقة)		٤,٩٦٤,٣٢٣	٦٤٧,١٥٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل		٦,٢٥٤,٢٠٦	١,٢٣٢,٥٦٥
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		-٢٠٨,١١٧	٢,٥٦٨,٩٩٩
النقدية وما في حكمها في اول الفترة		٢٢,٠٥٤,٣٨٥	٢٠,٤٢١,٣٢٢
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٣)	٢١,٨٤٦,٢٦٨	٢٢,٩٩٠,٣٢١



رئيس مجلس الإدارة

لواء مهندس / محمد وجدى حسين

العضو المنتدب التنفيذي

لواء مهندس / سامى حسين الشناوى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/عادل عبد الستار محمد

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

اليان	ايضاح	مصر	ليبيا	الاجمالي ٢٠٢٢/٣/٣١	الاجمالي ٢٠٢١/٣/٣١
صافي ربح الفترة		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩
الدخل الشامل الاخر		.	.	٠.٠٠٠	.
اجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	٠.٠٠٠	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩
		.	٠.٠٠٠	.	.
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	٠.٠٠٠	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	-١١,٣٩٠,٤٣٩

رئيس مجلس الادارة

لواء مهندس / محمد وجدى حسين

ط. ب. ٥٧١

العضو المنتدب التنفيذي

لواء مهندس / سامى حسين الشاوى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ عادل عبد الستار محمد

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

غرض الشركة هو القيام بالذات او بالوساطة او المشاركة بتنفيذ عمليات استصلاح واستزراع الاراضى البور والصحراوية لحساب الغير او بيعها 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 والكباري والسكك الحديدية والمطاطات ومحطات المياه والصرف الصحى والاشغال العامة وتتضمن بناء السدود وأعمال محطات القوى الحرارية والاعمال النهرية والبحرية والتكريك واعمال شبكات الكهرباء والاتصالات ومشروعات الاسكان والبناء وشراء وتقسيم الاراضى للبناء وبيع الاراضى الزراعية البور والصحراوية والعقارات واعمال الوكالة التجارية داخل وخارج الجمهورية واعمال الاستيراد والتصدير .

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

بناء 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 في صحيفة الشركات بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠٠٢ والتاثير في سجل التجاري برقم ٢٧٩ في ١٨ يونيه ٢٠٠٢ .

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

النسبة الإهلاك	البيان
١٠-٢٠%	الات ومعدات معاونة ومقاطير
١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
وفقاً لعدد ساعات التشغيل والمقدر اجمالياً بـ ١٠٠٠٠ ساعة	الات ومعدات نشاط انتاجي
١٠%	مباني وانشاءات
١٠%	عدد وادوات
٢٠%	وسائل نقل

اما بالنسبة لفرع الشركة بالجماهيرية العربية الليبية، فيتم احتساب أقساط اهلاك الآلات والمعدات بنسبة ١٠% والعدد والادوات والاثاث ومعدات المكاتب علي مدة تنفيذ العقد . لا تقوم الشركة باحتساب اهلاك توقف بنسبة ٥٠% من الاهلاك العادي للالات والمعدات ووسائل النقل والانتقال المتوقعة 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 :-

- يمكن قياس الإيراد بدقة .
- انه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمشاة .
- انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

٢/٥ المخزون

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

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

٢/٧) إستثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها مبدئياً 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 بفائده 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 إثبات الإستثمارات الشقيقة بتكلفة إقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الإستثمارات لإثبات رصيد المستثمر من ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد الإقتناء ، كما يتم إثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة

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

هذا وبعد تخفيض نسبة المساهمة الي صفر يتم تكوين مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية أو ادارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح 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 الثابته ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب اهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الاصول الثابته .

٢/٩ أراضي فضاء بغرض البيع

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

٢/١٠ أراضي مستصلحة بغرض البيع

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

٢/١١ الإستثمارات المتداولة

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

٢/١٢ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 الثابته خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

٢/١٤ المصروفات :

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

٢/١٥ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم الترفق عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ،ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
الإحتياطات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

٢/١٦ الإضمحلال 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 ارتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض 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 بنود 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات 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 الإنقاع 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 الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد 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 التغير 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 فى مخاطر التغير فى التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغير فى اسعار الفائدة فى السوق .

٢/١٩ قائمة التدفقات النقدية :

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

٢/٢٠ الارتباطات التعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

٢/٢١ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

٢/٢٢ المخصصات

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

٢/٢٣ الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة

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

٢/٢٤ الاستمرارية

بلغ عجز راس المال العامل مبلغ ٤٤٥٦٧٤٥٠١ مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما بلغ مجمل الخسارة مبلغ ٢٣٠٧٠٨٧٦ جنيه مصرى كما بلغت صافى خسائر الشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٢٤٢٨٧٠٦ جنيه مصرى بالاضافة الى الخسائر المرحله البالغ قدرها ٤٧١٤٧١٤٤٩ جنيه مصرى ليصبح صافى الخسائر ٥١٣٩٠٠١٥٥ جنيه مصرى بما يجاوز راس المال المصدر والمدفوع ، وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الي شك جوهرى فى قدرة الشركة على الاستمرارية مما يستوجب العرض على جمعية عامة غير عادية للنظر فى استمرارية الشركة من عدمه تطبيقاً لاحكام المادة رقم (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

تحليل حركة الأصول الثابتة (المجموع) في ٢٠٢٢/٣/٣١

الاجمالي	اثاث ومهمات	عدد وادوات صغيرة	وسائل نقل	الات ومعدات مساعدة	الات والمعدات	مباني وانشاءات	اراضي	اليان
٢٠٠,٥٠٦,٤٥٢	٣,٠٩٧,٩٨٧	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٢,٣٨٧,٩٥٢	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	رصيد الاصول ٢٠٢١/٠٧/٠١ ٢,٠٢١/٠٧/٠١
٣٦,١٥٣	٣٦,١٥٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	اضافات خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استيعادات خلال الفترة
٢٠٠,٥٤٢,٦٠٥	٣,١٣٤,١٤٠	٢,٩٥٦,٥٦٢	٢٣,٢٨٣,٠٠٣	١٢,٣٨٧,٩٥٢	١٤٢,٦٨٠,١٢٥	١٠,٩٣٣,٣٨٨	٥,١٦٧,٤٣٥	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١ ٢,٠٢٢/٣/٣١
١٨١,٥٣٩,٤٤٦	٣,٠٤٠,٢٣٩	٢,٩٢٧,٣٩٨	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٢,٢٦٦,٩٧٧	١٣١,٧٦٢,١٣٩	٨,٢٧٧,٣٠٣	٠	رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١ ٢,٠٢١/٠٧/٠١
١,٢٣٣,١٣١	١٤,٠٩٧	٤,٧٢١	٠	٦٠,٠٠٧	١,٠٧٩,١٣٢	٧٤,٨٧٣	٠	المكون خلال الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسوية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استيعادات خلال الفترة
١٨٢,٧٧٢,٢٧٧	٣,٠٥٤,٣٣٦	٢,٩٣٢,١١٩	٢٣,٢٦٥,٣٩٠	١٢,٣٢٦,٩٨٤	١٣٢,٨٤١,٢٧١	٨,٣٥٢,١٧٦	٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١ ٢,٠٢٢/٣/٣١
١٧,٧٧٠,٣٢٨	٧٩,٨٠٤	٢٤,٤٤٣	١٧,٦١٣	٦٠,٩٢٨	٩,٨٣٨,٨٥٤	٢,٥٨١,٢١٢	٥,١٦٧,٤٣٥	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢٢/٣/٣١ ٢,٠٢٢/٣/٣١
١٨,٩٢٧,٠٠٦	٥٧,٧٤٨	٢٩,١٦٤	١٧,٦١٣	١٢٠,٩٧٥	١٠,٩١٧,٩٨٦	٢,٦٥٦,٠٨٥	٥,١٦٧,٤٣٥	صافي تكلفة الاصول في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ ٢,٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا جنية مصرى	مصر جنية مصرى
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

مبانى وانشاءات

اثاث ومعدات مكتبية

الاجمالي

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	قيمة السهم	عدد الاسهم
جنية مصرى	جنية مصرى	١٠	١٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		

الشركة المصرية لاستصلاح وتنمية الاراضى بجنوب الوادى

٦- المخزون

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا جنية مصرى	مصر جنية مصرى
جنية مصرى	جنية مصرى	٢,١٠٦,٢٢٧	٢,١٣٤,٤٤٥
٤,٣١٠,١٣٧	٤,٢٤٠,٦٧٢	.	٢٢,٢٠٤
٣٢,٤٣٢	٢٢,٢٠٤	.	٥,٦٠٠,٢٤٤
٥,٩٣٥,٤٢٣	٥,٦٠٠,٢٤٤	.	١,٦٢٠,٠٢٩
١,٧٧٩,٣٨٠	١,٦٢٠,٠٢٩	.	١,٥٧٩
٦,٦٩١	١,٥٧٩		
١٢,٠٦٤,١٦٣	١١,٤٨٤,٧٢٨	٢,١٠٦,٢٢٧	٩,٣٧٨,٥٠١

خامات

وقود

قطع غيار

مهمات

ادوات كتابيه

الاجمالي

٧- أصول بغرض البيع

أراضى قضاء بغرض البيع

بيان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٣٩,٦٤٦	٣٩,٦٤٦
٩٩	٩٩
٣٣٥	٣٢٢
٣٥٨,٢٦٣	٣٥٨,٢٦٣
٩٥,٧١٥	٩٥,٧١٥
.	.
١٦٦,١٥٠	١٦٦,١٥٠
٨٣٤,٧٧٢	٨٣٤,٧٧٢
١,٤٩٤,٩٧٩	١,٤٩٤,٩٦٦

ارض سيوة

ارض قضاء قرية عباس العقاد

ارض قضاء البستان واحمد بدوى والنوبارية

أرض امتداد البستان والمغترين

أرض قبلى قارون بالفيوم

أرض فانوس بطاميه

أرض البركة طريق الاسماعلية

ارض دار السلام

الاجمالي

١٢

ب اراضى مستصلحة بغرض البيع

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٢,١٥٦,٤١٦	٢,١٥٦,٤١٦

مزرعة سهل الطينة بسيناء

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
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 مبانى وانشاءات بغرض البيع

بيسان

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

٨- عملاء واوراق قبض

بيسان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١٦,٩٠٩,١٧١	١٣,٨٥٧,٣٩٠	٠.٠٠٠	١٣,٨٥٧,٣٩٠
٧٦,٢٦٨,٣١٧	٦٧,٨١٣,٨٠٠	٠.٠٠٠	٦٧,٨١٣,٨٠٠
٣,٣٢٥,٠٤٩	٣,٠٦٨,٧٠٥	٠.٠٠٠	٣,٠٦٨,٧٠٥
٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٠.٠٠٠
١٢٧,٣١٥,٨٤١	١١٥,٥٥٣,١٩٩	٣٠,٨١٣,٣٠٤	٨٤,٧٣٩,٨٩٥

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

الاجمالي

٩- مديون وارصدة مدينة اخرى

بيسان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٨,٧٦٤,٢٣١	٣٦,٦٧٣,٩٦٨	١٦,٢٢٧,٦٣٥	٢٠,٤٤٦,٣٣٣
٦٠,٦٠٦,٩٣٠	٥٩,٤٩٤,٦٥٧	١,٨٥٦,٦٥٤	٥٧,٦٣٨,٠٠٣
٣٢٤,٤٩٠	٨٨٢,٦٢٧	.	٨٨٢,٦٢٧
٤٣,٠٩٣,٦٣٠	٤٣,٠٩٣,٦٣٠	.	٤٣,٠٩٣,٦٣٠
٦,٢٥٣,٤٧٣	٥,٠٤٤,٤٥٤	.	٥,٠٤٤,٤٥٤
١٥٩,٤٠١,٨٨٢	١٨٨,٣١١,١٢٧	٢٠٠,٠٦٢	١٨٨,١١١,٠٦٥
١٤,٢٩٥	١٤,٢٩٥	.	١٤,٢٩٥
٣٠٨,٤٥٨,٩٣١	٣٣٣,٥١٤,٧٥٨	١٨,٢٨٤,٣٥١	٣١٥,٢٣٠,٤٠٧

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

الاجمالي

١٠- استثمارات مالية (سندات حكومية)

بيسان

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
جنية مصرى	جنية مصرى
٢٠٢,٥٥١	٢٠٢,٥٥١
٢٠٥,٨٩٠	٢٠٥,٨٩٠
٤٠٨,٤٤١	٤٠٨,٤٤١

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

١٣

١١- نقدية البنوك والصندوق

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	بنوك حسابات جارية
٩,٧٥٦,٥٢٥	٧,٠٢٧,٨١١	٦,٨٢٦,٤٠٧	٢٠١,٤٠٤	بنوك ودائع
١٢,٢٩٧,٠٤٥	١٢,٢٩٧,٠٤٤	٠,٠٠٠	١٢,٢٩٧,٠٤٤	نقدية بالصندوق
٨١٥	٢,٥٢١,٤١٣	٠,٠٠٠	٢,٥٢١,٤١٣	
<u>٢٢,٠٥٤,٣٨٥</u>	<u>٢١,٨٤٦,٢٦٨</u>	<u>٦,٨٢٦,٤٠٧</u>	<u>١٥,٠١٩,٨٦١</u>	الاجمالي

١٢- راس المال

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	بيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>			الشركة القومية للتشييد والتعمير
٩٠,٠٠٠		٠,٠٠٠%	٠	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	٦,٩٥٨,٥١٠	١٠,٦٩%	٦٩٥,٨٥١	الاجمالي
<u>٦٥,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٥,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠%</u>	<u>٦,٥١٠,٠٠٠</u>	

تم التعديل طبقاً لأخر هيكل مساهمين عن (مصر المقاصة) في ٢٠٢٢/٣/٣١

١٣- خسائر مرحلة

٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
<u>جنية مصري</u>	الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
-٤٤٩,٨٩٨,٣٤١	يضاف:
-٢٦,٥٣٧,٤٣١	صافي ارباح / الخسارة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
	يخصم:
٤,٩٦٤,٣٢٣	تسويات سنوات سابقة
<u>-٤٧١,٤٧١,٤٤٩</u>	الاجمالي

١٤- الالتزامات طويلة الاجل وتسهيلات موردين

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	اقساط ارض شرق السويس
٦,٩٩٨,٢٣٥	٦,٩٩٨,٢٣٥		٦,٩٩٨,٢٣٥	اتحاد المساهمين
١٣,٧٩٣,٤٥٨	١٣,٧٩٣,٤٥٨		١٣,٧٩٣,٤٥٨	الاجمالي
<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>	<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>	<u>٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٧٩١,٦٩٣</u>	



١٥- المخصصات

الرصيد	المخفوض	المستخدم	المكون	تسويات	الرصيد	بيان
٢٠٢٢/٣/٣١	جنية مصرية				٢٠٢١/٠٧/٠١	
٤,٠٢١,٤٤٨	*	*	*	*	٤,٠٢١,٤٤٨	مخصص هبوط اسعار مخزون راكد
٦٧,١٥٢,٦٠٧	*	٦٧,١٥٢,٦٠٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤,٢١١,٩٩٩	١٣٩,٠٠٠	*	*	٤,٣٥٠,٩٩٩	مخصص قضايا ومطالبات
٢١,٥٠٠,٠٠٠	*	*	*	٢١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧٧,٠٠٠	*	*	*	٨٧٧,٠٠٠	مخصص استقطاعات جهة الاسناد بالاسكان
٩,٦٥٦,٤٢٨	*	٩,٦٥٦,٤٢٨	مخصص ارض العوينات
١٠,٠١٩,٩٥٧	*	*	١٠,٠١٩,٩٥٧	مخصصات اخرى
٨,١٦٩,١٨٦	*	*	٨,١٦٩,١٨٦	مخصصات فرع ليبيا
٥,٠٠٠,٠٠٠	*	*	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص لمقابلة خطابات ضمان بنك الاسكندرية
٤٠,٤٠٢,٠٧٣	*	*	٤٠,٤٠٢,٠٧٣	مخصص سحب العمل لعمليات توشكى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	*	*	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص سحب اعمال بحيرة المنزلة
٢,٧٧١,٧٠٠	*	*	*	٢,٧٧١,٧٠٠	مخصص فرق تكلفة المسافر من ك٢٣ الى ك٢٤.١٧٧٠ فرع ٢ توشكى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	*	١٠,٠٠٠,٠٠٠	*	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مقابلة حكم بنك مصر
٢٢٣,٧٨٢,٣٩٨	*	١٣٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	*	٢١٣,٩٢١,٣٩٩	

١٦- البنوك الدائنة

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	بنك مصر / الاوبرا
.....	.....	بنك الاسكندرية
.....	.....	البنك الاهلى المصرى / دار السلام
٤٦,٣٦٣,٦١٧	٤٦,٣٦٣,٦١٧	بنك مصر / الموسيقى
٢٩,٥٥٠,٠٧٣	٢٩,٥٥٠,٠٧٣	البنك الاهلى المتحد / المعادى
١٨,٧٨٤,٤٦١	١٩,٤٠٣,٣٣٦	بنك قطر الوطنى
٧١٥,٥٥٠	٧٢٣,٥٥٠	بنك الاتحاد الوطنى
*	٦٦٣,٥٠٨	بنك بلوم مصر
١٣١,٠٠٠	١٣١	الشركة المصرفية
١١٤,١٢٦	١١٤,١٢٦	التنمية والائتمان الزراعى
*	*	بنك التعمير والاسكان
*	*	بنك التجارى الدولى
٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	بنك الاهلى الكويتى
٩٥,٥٨٣,٢٠٥	٩٦,٨٧٣,٠٨٩	الاجمالي

١٧- دائنون وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	دائنو شراء اصول ثابتة
٣,١١٧,٤٣٧	٣,١١٧,٤٣٧	٧٢٩,٨٧٧	٢,٣٨٧,٥٦٠	تامين اعمال
٥٥,٧٧٢,٦٤٨	٦٨,٧٩٩,٩٤٤	١,١١٩,٧١٤	٦٧,٦٨٠,٢٣٠	ارصدة دائنة اخرى
١٧٠,٧٠٦,٤٠١	١٨٣,٦١٠,٦٥١	٤,٠٥٧,٩١٠	١٧٩,٥٥٢,٧٤١	جارى المركز الرئيسى بليبيا
٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	٣٢,١٣٠,٣٥٧	*	فروق ترجمة ميزانية ليبيا
٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	٨٠٠,٠٣٩	*	حسابات دائنة تحت التسوية
١١,٨٣٩,٢٧٨	١٣,٧٢٦,٧٩٨	١,٢٤٠,٤٣٦	١٢,٤٨٦,٣٦٢	اقساط ضريبة مبيعات
١,٩٠٦,٠٩٤	١,٩٠٦,٠٩٤	٠,٠٠٠	١,٩٠٦,٠٩٤	اقساط ارض سهل الطينة
٦,٢٦٩,٨٥٤	٦,٢٦٩,٨٥٤	٠,٠٠٠	٦,٢٦٩,٨٥٤	ارباح اراضى مستصلحة مؤجلة
٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	٥٩١,٠٠٣	موردون ومقاولون
٦٧,٧٧٦,٧١٤	٥١,٠٢٣,٠٠٩	٦,٩٩٥,٦٠٣	٤٤,٠٢٧,٤٠٦	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٣,٨٩٩,٦٧٩	٤٤,٩١٥,٥٩٣	٣,٠٧٩,٣٩٦	٤١,٨٣٦,١٩٧	الاجمالي
٣٨٤,٨٠٩,٥٠٤	٤٠٦,٨٩٠,٧٧٨	٥٠,١٥٣,٣٣٢	٣٥٦,٧٣٧,٤٤٦	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	١٨- قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٣,٣١٧,٨٦٢	٣,٨٣١,٥٤٨	٠.٠٠٠	٣,٨٣١,٥٤٨	بنك الاستثمار القومي (الخطة الاستثمارية)
١,٨١٤,٩٧٠	١,٨١٤,٩٧٠	٠.٠٠٠	١,٨١٤,٩٧٠	اعتمادات مستنديه (المعونه الامريكيه)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		٤,٠٠٠,٠٠٠	ض الشركة القابضة لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
٢,٦٥٨,٥١٥	٢,٦٥٨,٥١٥	٠.٠٠٠	٢,٦٥٨,٥١٥	قرض وزارة المالية
٢٧,٩١١,٦٢٩	٢٧,٨٤٥,٥٢٢	٠.٠٠٠	٢٧,٨٤٥,٥٢٢	قرض ابوظبى
١٤,٧٣٣,٥١٩	١٤,٧٣٣,٥١٩	٠.٠٠٠	١٤,٧٣٣,٥١٩	القرض الاروبى
٥٤,٤٣٦,٤٩٦	٥٤,٨٨٤,٠٧٤	٠.٠٠٠	٥٤,٨٨٤,٠٧٤	الاجمالي

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	١٩- دفعات مقدمة من بيع اراضى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
١,١٨٥,٠٠٠	١,١٧٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	١,١٧٠,٠٠٠	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	١٠,٢٨٤,٥٧٢	٠.٠٠٠	١٠,٢٨٤,٥٧٢	الاجمالي

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	٢٠- ايرادات النشاط
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بيان
٤٧,٨٥٦,٤٧٧	١٧,١٠٤,٤٠٦	٠.٠٠٠	١٧,١٠٤,٤٠٦	ايرادات النشاط
٢٢,٨٨٩,٠٠٣	١٣٤,٩٨٧	٠.٠٠٠	١٣٤,٩٨٧	ارباح بيع اراضى
٣,٣١٦,٦١٩	.	٠.٠٠٠	.	ارباح بيع عقارات
٧٤,٠٦٢,٥٩٩	١٧,٢٣٩,٣٩٣	٠.٠٠٠	١٧,٢٣٩,٣٩٣	الاجمالي

١٦

٢١- تكلفة المبيعات

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٥,٩١٣,٢٥٥	١٤,٧٠٠,٦٧٠	٠.٠٠٠	١٤,٧٠٠,٦٧٠	الاجور
١,٤٥٩,٦٩٦	٢,٢٥٣,٧٠٣	٠.٠٠٠	٢,٢٥٣,٧٠٣	المستلزمات السلعية
٣٧,٥٥٨,٦٩٥	٢١,٢٧١,١٩٧	٠.٠٠٠	٢١,٢٧١,١٩٧	المستلزمات الخدمية
٣٤٧,٤١١	٦٩٦,٧٤٩	٠.٠٠٠	٦٩٦,٧٤٩	ضرائب ورسوم سلعية
١,٢٢٥,٧١٥	١,١٢١,٠٦٧	٠.٠٠٠	١,١٢١,٠٦٧	الاهلاك
١٢٦,٨٦٧	٢٦٦,٨٨٤	٠.٠٠٠	٢٦٦,٨٨٤	ايجارات
.	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
٥٦,٦٣١,٦٣٩	٤٠,٣١٠,٢٦٩	٠.٠٠٠	٤٠,٣١٠,٢٦٩	الاجمالي

٢٢- المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٧٠٩,٧٧٥	١٠,٣٠٣,٩٤٩	٠.٠٠٠	١٠,٣٠٣,٩٤٩	الاجور
٢٩٥,١٠٦	٣٣٩,٩٣٨	٠.٠٠٠	٣٣٩,٩٣٨	المستلزمات السلعية
٧٩٣,٨٥٧	٨١٤,٢٠٤	٠.٠٠٠	٨١٤,٢٠٤	المستلزمات الخدمية
٥١,٠٥٥	١٦٧,٠٨٤	٠.٠٠٠	١٦٧,٠٨٤	ضرائب ورسوم سلعية
١١٩,٠٣٦	١١١,٧٦٤	٠.٠٠٠	١١١,٧٦٤	الاهلاك
٧٨,٧٧٠	٥٤,٥٣٧	٠.٠٠٠	٥٤,٥٣٧	ايجارات فعلية
.	.	٠.٠٠٠	.	مصرفات اخرى
١٢,٠٤٧,٥٩٩	١١,٧٩١,٤٧٥	٠.٠٠٠	١١,٧٩١,٤٧٥	الاجمالي

٢٣- الايرادات المتنوعة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٣٥٥,٤٦٢	٤١٧,٥٣٨	٠.٠٠٠	٤١٧,٥٣٨	ارباح بيع مخلفات
٢٢٧,٧٧٧	٣٤,٥٤٩	٠.٠٠٠	٣٤,٥٤٩	ارباح بيع خامات ومواد قطع غيار
٣٣١,٨٨٦	١,٨٧٣,٩٣٧	٠.٠٠٠	١,٨٧٣,٩٣٧	ايجار معدات
٩,٣٣٣	٨,٠٩١	٠.٠٠٠	٨,٠٩١	اشترك سيارة
٥٩,٦٩٨	٣٥,٣٨٢	٠.٠٠٠	٣٥,٣٨٢	ايرادات استراحات
١,٧٢٥,٠٧٨	١,٥٤٧,١٣٢	٠.٠٠٠	١,٥٤٧,١٣٢	ايرادات ارباح غير عادية
٢,٧٠٩,٢٣٤	٣,٩١٦,٦٢٨	٠.٠٠٠	٣,٩١٦,٦٢٨	

٢٤- نصيب السهم من (الربح / الخسارة)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-١١,٣٩٠,٤٣٩	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	٠.٠٠٠	-٤٢,٤٢٨,٧٠٦	صافي (ارباح / خسارة) الفترة يقسم:
٦,٥١٠,٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	٠.٠٠٠	٦,٥١٠,٠٠٠	عدد الاسهم خلال الفترة
-١.٧٥٠	-٦.٥٢	٠.٠٠٠	-٦.٥٢	نصيب السهم من (ارباح / خسائر)

٢٥

٢٥- التزامات محتملة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦٠,٨٥٩,٠٥٩	٥٥,٩٩٨,٥٧٥	٠.٠٠٠	٥٥,٩٩٨,٥٧٥
١,١٥٥,١٤٤	٦,٧٦٥,١٤٤	٠.٠٠٠	٦,٧٦٥,١٤٤
٦٢,٠١٤,٢٠٣	٦٢,٧٦٣,٧١٩	٠.٠٠٠	٦٢,٧٦٣,٧١٩

يبان

خطابات ضمان صادرة من بنوك لجهات محلية
خطابات ضمان صادرة بضمان الشركة القابضة
الاجمالي

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	ليبيا	مصر
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢١٣,٠٥٨	٢١٣,٠٥٨	٠.٠٠٠	٢١٣,٠٥٨
٢,٥٢٦,٢٨٠	٢,٥٠٢,٨٣٠	٠.٠٠٠	٢,٥٠٢,٨٣٠
٢,٧٣٩,٣٣٨	٢,٧١٥,٨٨٨	٠.٠٠٠	٢,٧١٥,٨٨٨

٢٦- خطابات ضمان محفوظة بالشركة

خطابات ضمان موردين
خطابات ضمان المقاولين

٢٧- حجز الضرائب

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

٢٨- نود الاشارة الى انه نظراً لظروف جائحة فيروس كورونا المستجد التى اجتاحت العالم منذ بداية شهر فبراير ٢٠٢٠ والتي أثرت بالسلب على كافة الأنشطة الاقتصادية وظروف الحظر والتشغيل 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 (١٤) فى ٢٠٢٢ / ٥ / ٩



الموقف الضريبي للشركة العامة لاستصلاح الاراضي في ٢٠٢٢/٣/٣١

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 سداد ٢٥٠٢٨٠٧ جنيها (تحت المراجعة مع مصلحة الضرائب) بخلاف الغرامات المستحقة عن عدم السداد وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل لاستفادة من قانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ لاستفادة من غرامة التأخير

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

٢٠٢٢/٤/٢٠

٤٠٤٤٤٤
٤٠٤٤٤٤

- وقامت الشركة بالتقديم الى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر في 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 ١٩ 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 المأمورية وجرى تجهيز البيانات اللازمة

(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 والساداد حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠

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

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

٢٠١٢/٤/٢٠

٢٠١٢
٢٠١٢

- 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 ٢٠١٣/٢٠١٢، 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 التي تم استيرادها من الخارج وتم جدولة المبيعات المستحقة عليا ولم يتم سدادها حتى تاريخه ، بخلاف الغرامات الناتجة عن التأخير فى السداد
- تم اقامة دعوى ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بعد صدور قانون 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

٤١٤٠

٢٠١٩/٤/٢٠

- رابعاً ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط بمبلغ ٥٧٩.٠١,٤٠ 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

- خامساً ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من الغير لسدادها بمعرفة الشركة

- لم يتم السداد من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ اجمالى ٤٩٠.٦٥٥ 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 بأراض المركز الرئيسي على أن

تكون حصيلة البيع لسداد مستحقات بنك مصر والتأمينات الاجتماعية والضرائب

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

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

في تاريخ ٢٠٢١/٧/٧

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

