

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاونيات

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعاونيات
رقم الحساب ٥٨٢
التاريخ ٢٤/١٢/٢٠٢٢

السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي
الشركة العربية لاستصلاح الاراضي (ث . ت . م . م)

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود عن مراجعة القوائم المالية في
٢٠٢٢/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً في ١٨/١٢/٢٠٢٢ .

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

إي

مع تحياتي

(محاسب/ ايمان سعيد أحمد دحروج)

رقم الفاكس :- ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ . م



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة العربية لاستصلاح الاراضى (ش . ت . م . م) في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي للشركة (العربية) لاستصلاح الأراضى في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية (المساهمين) والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض الواضح والعادل لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد الصادر بقرار رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية، كإطار مكمل لها وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود.

وقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية مع أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا 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.

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

١- التأخر في اعداد القوائم المالية الدورية حيث وردت للادارة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٦ مخالفة للمادة رقم (٤٦) من قواعد القيد والشطب والمادة رقم (٦٤) من الاجراءات التنفيذية لقواعد القيد والشطب للاوراق المالية الصادرة من هيئة الرقابة المالية والتي تحدد فيها اعداد القوائم المالية ربع السنوية خلال (٤٥) يوم على الاكثر من تاريخ انتهاء الفترة المالية وموافاة الهيئة والبورصة بهذه القوائم. الامر الذي يترتب عليه تحمل الشركة غرامات تأخير بواقع ٢٠٠٠ جنية على كل يوم من ايام التأخير طبقاً لحكم المادة رقم (٦٥) مكرر من قانون سوق رأس المال فضلاً عن غرامات التأخير التي توقعها البورصة المصرية على الشركة والتي بلغت مبلغ ٥٠٠٠ جنية عن المركز المالي محل المراجعة بموجب المطالبة الواردة من البورصة المصرية في ٢٠٢٢/١٢/١.

يتعين الالتزام باعداد القوائم المالية الدورية للشركة في المواعيد المقررة المحددة قانوناً تجنباً لتحمل المزيد من الاعباء المالية المشار اليها.

٢- قيام الشركة بإعداد وتبويب القوائم المالية محل المراجعة بالمخالفة لما ورد بالنظام المحاسبي الموحد الصادر بالقرار رقم (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢ قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات (المعدل للنظام المحاسبي الموحد الصادر بالقرار رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١) والذي يلزم تطبيقه اعتباراً من ٢٠٢٢/٧/١ بداية السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

يتعين الالتزام باعداد وتبويب القوائم المالية وفقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات السابق ذكره.

٣- مازالت الشركة تضع يدها علي العديد من قطع الاراضي دون سند يبيح ذلك (محافظة كفر الشيخ والبحيرة) وقد تبين قيام الشركة بتقديم طلبات تقنين وضع يد منذ عام ٢٠١٨ وتم سداد رسوم معاينة لبعض القطع منذ عام ٢٠١٩ بلغت نحو ١٢ ألف جنية الا انه لم يتم تحديد سعر الارض وسداد المستحق بمعرفة لجنة المعاينة المختصة .

يتعين متابعة اجراءات التقنين لقطع الاراضي المشار اليها.

٤- تضمن رصيد حساب اراضي بغرض البيع نحو ٢٠٤ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ يمثل تكلفة ارض الفرافرة بمساحة نحو ٢١ فدان المحولة من حساب الاراضي الثابتة بغرض بيعها بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢ بسداد مديونية التأمينات الاجتماعية المستحقة على الشركة والبالغ اجمالها نحو ٤٩,٤٠٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٧/٥ (وفقاً لما ورد بايصال السداد).
وقد قامت الشركة بتقييم الاراضي المشار اليها للتنازل عنها كمبادلة للمديونية المذكورة اعلاه الا انه ورد برد الشركة على تقريرنا على القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بانه تعذر قبول قطعة الأرض من جانب الهيئة وتوقفت المفاوضات بينهما وسوف تقوم الشركة ببيع قطعة الارض المذكور بالمزاد العلني .

ونود الاشارة بان الشركة لم تقم بإجراء المطابقة للوقوف على المديونية المستحقة عليها طرف الهيئة المذكورة.

يتعين العمل علي سداد المديونية المشار اليها وموافاتنا بما انتهت اليه الشركة من اجراءات التصرف في الارض واجراء المطابقة اللازمة مع الهيئة.

٥- تبين تخفيض مديونية احد مشتري الاراضي (شركة السهم الاخضر) بمبلغ نحو ٢٤٤ الف جنيه مقابل الانخفاض في المساحة المباعة له عام ٢٠١٧ البالغة نحو ١٢ فدان (زراعة ٢٤ وادي النقرة) وطلبية اعادة رفع مساحي للأرض بمعرفة الشركة لتصبح نحو ٨ أفدنه وبعد مرور ما يقرب من خمس سنوات من تاريخ الشراء وتم تعديل العقد للمشتري بناء على المساحة الجديدة مخالفاً بذلك البند الثاني من عقد البيع الاصلي والذي يقضي بأن المساحة تحت العجز والزيادة والعبرة بكشف التحديد الذي تصدره مصلحة الشهر العقاري عند التسجيل.

وقد افادت الشركة بردها بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٧ بانه سيتم طلب رفع مساحي من هيئة المساحة للوقوف على العجز والزيادة بالقطع الخاصة بزراعة ٢٤.

يتعين الغاء ما تم من تسويات لحين الحصول على كشف التحديد من الشهر العقاري والغاء العقد المعدل والالتزام بما ورد بالعقد الاصلي وموافاتنا بما تم بشأن الرفع المساحي للأرض المشار اليها.

٦- تضمن ح/أراضي بغرض البيع نحو ١٩٦ الف جنيه تكلفة اراضي تم بيعها منذ شهر ٢٠٢١/٣ (القطعة ٣٩،٨ زراعة ٢٦) وبمزايدة محلية مسدد مقدمات شراء عنها بلغت نحو ٢٥٣ الف جنيه أراضي (بحساب الارصدة الدائنة الأخرى - مقدمات بيع اراضي) الا أنه تبين عدم استكمال اجراءات التعاقد وتسليم الارض وتحصيل كامل القيمة رغم مرور اكثر من عام مخالفة بذلك ماورد بكراسة الشروط والمواصفات بالمزايدة المشار اليها والتي حددت ان يتم كل هذه الاجراءات فى مدة اقصاها شهر من تاريخ البيع وإلا يصادر ما يكون قد سدده من مبالغ (البند ثانياً / ٨ ، ثالثاً / ٣). يتعين سرعة الانتهاء من اجراءات التعاقد واتخاذ ما يلزم فى ضوء ما ورد بكراسة الشروط.

٧- مازالت الشركة لم تقم بتحصيل باقي ثمن بيع ارض فاقوس البالغ نحو ٥,٩٣٠ مليون جنيه والتي تم بيعها بموجب عقد ابتدائي بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٠ نظراً لعدم انتهاء الشركة من اجراءات تسجيل الارض بالشهر العقاري وفقاً لما ورد بالبند الرابع من العقد المبرم.

وقد تبين وجود شيك بإدارة الاراضي بمبلغ ٥,٨٨٦ مليون جنيه بتاريخ ٢٠١٩/٥/١ مسحوب على الينك الاهلي المصري والذي مضي على تحريره من المشتري اكثر من ثلاث سنوات ونود الاشارة الى ان الأرض فى حياة المشتري منذ تاريخ البيع هذا وقد افادت الشركة بردها بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٧ بانها سوف تتعاقد مع مكتب محاماه متخصص فى التسجيل.

يتعين سرعة الانتهاء من اجراءات التسجيل لتحصيل باقي المستحق وتحديد الموقف القانوني للشيك المشار اليه وموافاتنا بما تم بهذا الشأن.

٨- تحملت الشركة نحو ٢,٩٦٨ مليون جنيه تكلفة تنفيذ خط مواسير موازي لفرع الري رقم (٣) لري زراعة (٢٨) وادي النقرة عن مساحة ٤٠٥ فدان دون مطالبة المنتفعين بنفس الزراعة عن مساحة ١٥٠ فدان بما يخصهم من هذه التكلفة مخالفاً بذلك لما ورد بقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢ جلسة (٦٣) فى هذا الشأن.

يتعين موافاتنا بما تم بشأن مطالبة هؤلاء المنتفعين بما يخصهم من تلك التكلفة وفقاً لما ورد بقرار مجلس الادارة المشار اليه واجراء ما يلزم من تسويات.

٩- مازالت الشركة لم تقم باسترداد مساهمة ١٥٠ فدان ارض الخاضعة من هيئة الثروة السمكية وقد تبين وجود طعن منظور من الشركة ضد هيئة الثروة السمكية (دعوي طعن رقم ١٥٥٥٩ لسنة ٩١ق) عن مساحة ٥٠ فدان فقط محدد لها جلسة ٢٧/١١/٢٠٢٢ والتي قضت فيها بإحالتها الى محكمة الاستئناف .

يتعين متابعة سير الدعوي وموافاتنا بما تم بشأن باقي المساحة.

١٠- مازال حساب اعمال تحت التنفيذ يتضمن نحو ٦,٣٦١ مليون جنييه مبالغ منصرفه على بعض المشروعات منذ سنوات حيث توقفت اعمال تلك المشروعات واخري تم تسليمها نهائي منذ عام ٢٠١٤ وقد بلغت مستحقات الشركة لدي جهات الاسناد بحساب العملاء نحو ١,٤٩٥ مليون جنييه لم يتم تحصيلها حتي تاريخه بخلاف خطابات ضمان سارية لهذه العمليات بلغت اجمالي قيمتها نحو ٤,٦٥٦ مليون جنييه وتحمل عنها الشركة اعباء مصروفات تجديد.

يتعين اجراء المطابقات الواجبة مع جهات الاسناد وبحث اوجه الخلاف في ضوء التعاقدات المبرمة واعداد المستخلصات النهائية للاعمال التي انتهت منذ سنوات وتحصيل المديونيات المستحقة والافراج عن خطابات الضمان تجنباً لتحمل الشركة المزيد من اعباء التجديد حفاظاً على أموال الشركة.

١١- لم يتضمن حساب اعمال تحت التنفيذ نحو ١,٠٢٢ مليون جنييه قيمة اعمال تم تنفيذها ولم يصدر لها مستخلصات (مشروع بر حميد) خلال الفترة محل المراجعة.
يتعين إجراء التسويات اللازمة .

١٢- تضمن حساب اعمال تحت التنفيذ نحو ٩٠٠ ألف جنييه اعمال منفذة بمشروع كفر بني هلال بينما بلغ ثمن المنفذ الإجمالي بتقارير المتابعة نحو ٥٢٤ ألف جنييه وبفارق بلغ نحو ٤٠٠ ألف جنييه منه مرتبات العاملين الدائمين بالمنطقة البالغة نحو ٣٢٦ ألف جنييه خلال الفترة المالية محل المراجعة .

يتعين تخفيض الحساب بقيمة المرتبات المشار إليها وتحميلها على حساب المصروفات بقائمة الدخل وبحث الفرق وإجراء التسويات المالية اللازمة.

١٣- انخفاض نسبة تنفيذ بعض المشروعات على الرغم من اقتراب تاريخ انتهاء منها شبكة صرف بني هلال والذي بلغ نسبة التنفيذ به ٥% والمسند للشركة منذ ٢٠٢١/١٢/١ والذي ينتهي في

٢٠٢٢/١١/٣٠ وتم تمديد المدة إلي ٢٠٢٢/٣/٣٠.

يتعين سرعة الانتهاء من كافة المشروعات المسندة للشركة وفقاً لمواعيد التسليم المقررة تجنباً

لتحمل عبء غرامات التأخير وفروق الأسعار .

١٤- بلغ إجمالي رصيد العملاء نحو ١٢٢,٣٦٥ مليون جنية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ منها

نحو ٢٥,٣٠٤ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ سنوات لم يتم تحصيلها وتسويتها عن عمليات مسندة

للشركة من بعض جهات الإسناد وقد بلغ قيمة الإضمحلال المكون نحو ١٠,٢٩١ مليون جنية

فضلا عن استمرار تجديد خطابات الضمان الخاصة بها مما تكبد معه الشركة أعباء مصروفات

تجديد هذا وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لحصر الأرصدة المتوقفة على أن تنتهي أعمالها في

٢٠٢٣/٦/٣٠.

يتعين حصر كافة الأرصدة المتوقفة وموقف تنفيذ العمليات الخاصة بها والإجراءات التي

أخذتها الشركة بشأن تحصيل هذه الأرصدة مع إعادة النظر في قيمة الإضمحلال المكون وفقاً

لنتائج أعمال اللجنة فور الإنتهاء .

١٥- تضمن ح/ العملاء بلغ نحو ٣,٣١٧ مليون جنية مديونية مستحقة على الهيئة العامة لمشروعات

التعمير وهو ما يمثل قيمة التعويض والذي صدر به حكم نهائي لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢

مقابل تعليمة المبلغ بحساب الإيرادات في حينه إلا أنه لم يتم تحصيل وتسوية قيمة التعويض من

الهيئة حتى ديسمبر ٢٠٢٢.

يتعين موافقتنا بالإجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن مع مراعاة أثر ذلك على حساب

الأرصدة الدائنة للهيئة لدى الشركة .

١٦- تضمنت أرصدة العملاء بلغ نحو ٨,٤٧٤ مليون جنيه (شركة جنوب الوادي) بعد تخفيضه بما تم سداده منذ ٢٠٢٢/٦/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بواقع مليون جنيه شهرياً وفقاً للاتفاق المبرم مع الشركة في شهر مايو ٢٠٢٢ تنفيذاً للحكم الصادر في ٢٠٢١/١٢/٨ في الدعوى القضائية التي كانت متداولة والتي ألزمت شركة جنوب الوادي بأداء مبلغ نحو ٨,١٥٧ مليون جنيه شاملة الفوائد القانونية للشركة من أصل مديونية بنحو ١٢,٤٧٥ مليون جنيه وبفارق بلغ ٤,٨١٨ مليون جنيه .

يتعين متابعة تنفيذ الاتفاق المشار إليه وتحصيل مستحقات الشركة وإجراء ما يلزم من تسويات بشأن الفرق في ضوء الحكم المشار إليه .

١٧- بلغ إجمالي الأرصدة المدنية (مقاولي وموردين) نحو ٨٩,٦٢٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ منها نحو ٤٥,٣٤٥ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات وقد قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية بشأن بعض الأرصدة والتي يبلغ إجماليها نحو ٢٣,٨٦٦ مليون جنيه ومازالت الدعاوي متداولة حتى تاريخه ومبلغ نحو ١,٥٣٨ مليون جنيه حصلت الشركة على أحكام لصالحها دون تنفيذها حتى ديسمبر ٢٠٢٢ .

يتعين بحث ودراسة أسباب التوقف وإجراء التسويات اللازمة ومتابعة الدعاوي المتداولة وإتخاذ مايلزم لتنفيذ الأحكام المشار إليها وتحصيل هذه المديونيات حفاظاً على أموال الشركة .

١٨- بلغ رصيد شركة أنتجريد ديزاين (مقاول) نحو ٤,٩١٣ مليون جنيه (رصيد مدين بلغ نحو ٤٢,٤٣١ مليون جنيه ورصيد دائن ٣٧,٥١٨ مليون جنيه).

وقد تبين قيام الشركة بسحب مشروع إنشاء ٣٠ عمارة سكنية منها وإسنادها لمقاول آخر وتم استكمال أعمال المشروع وتحميلها بفرق الأسعار الناتجة عن إعادة الاسناد وتم عمل الختامي والانتهاء من كافة المشروعات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين موافقتنا بالإجراءات التي أتخذتها الشركة لتحصيل مستحقاتها لدى الشركة المذكورة .

١٩- صدر حكم لصالح شركة البحيرة للمقاولات العامة (مقاول باطن) في الدعوى رقم ١٣٦/٦٤٩٤ ق والذي ألزم الشركة بسداد مبلغ إجمالي نحو ٦,٨٤٤ مليون جنيه شامل الفوائد القانونية وقد بلغ إجمالي ما تم سداده نحو ١,٥٠٦ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وقد تبين وجود رصيد (مدين) مبلغ ٣٧٢,٠٠٠ جنيه بأسم شركة البحيرة للمقاولات العامة.

وقد قامت الشركة بإجراء طعن الحكم الصادر المشار إليه ومحدد له جلسة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٩ (دعوى نقض رقم ٣٥٠١ لسنة ٩١ ق) مع مراعاة تدعيم مخصص المنازعات القضائية في ضوء الحكم المشار إليه .

يتعين الإلتزام بسداد مقابل الحكم المشار إليه وفقاً للإتفاق المبرم بهذا الشأن وتسوية الرصيد المدين المشار إليه ومتابعة الإجراءات القانونية للنقض على الحكم وتدعيم المخصص اللازم .

٢٠- بلغ إجمالي حساب أقساط بيع أراضي مستحقة نحو ٥٢,٩٤٨ مليون جنيهاً في ٢٠٢٢/٩/٣٠ أقساط مستحقة على بعض مشتري الأراضي والتي يرجع تاريخ بعضها إلى عام ١٩٩٣ .

وقد قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية بشأن بعض المديونيات المستحقة على المستثمرين البالغ إجماليها نحو ٢١,٤ مليون جنيه فقط ولم يتم تحصيلها حتى ديسمبر ٢٠٢٢ بموجب الأحكام الصادرة بشأنها .

يتعين متابعة تحصيل هذه المديونيات خاصة في ظل الأحكام الصادرة وحفاظاً على أموال الشركة .

٢١- تبين تعليمة مبلغ نحو ٤٠٥ ألف جنيهاً بالخطأ بحساب الخسائر المرحلة قيمة مستخلص جاري أعمال مقاولي الباطن (تنفيذ ترعة فوه) وصحته حساب تكاليف النشاط بحساب المصروفات عن الفترة المالية محل المراجعة .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

٢٢- بلغ إجمالي أقساط شراء أراضي وادي النقرة من الهيئة العامة لمشروعات التعمير نحو ١٦,٥٤٧ مليون جنيها بحسابات الشركة الدائنة (التزامات طويلة وقصيرة الأجل) بينما بلغت هذه الأقساط نحو ٢٣,٦٠٥ مليون جنيها بكشف الحساب الوارد من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية وبفارق بالزيادة بلغ نحو ٧,٠٥٩ مليون جنيها كما تضمن ح/ العملاء (الهيئة) نحو ٣,٣٥٠ مليون جنيها أقساط معدات مسددة بالزيادة للهيئة.

يتعين بحث الفرق وإجراء ما يلزم من تسويات مع مراعاة الانتهاء من المطابقة مع الهيئة المذكورة.

٢٣- بلغ إجمالي الإيجارات الدائنة بحساب الإيرادات الأخرى نحو ٦٠٢ ألف جنيه تمثل إيجار شقق ومعدات ملك الشركة بما لا يتفق مع ما ورد بالنظام الأساسي للشركة .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية والادارية اللازمة لتقنين الوضع لتعديل النظام الأساسي للشركة .

٢٤- ضعف الرقابة الداخلية وقصور الدورة المستندية ببعض أعمال الشركة ومن مظاهر ذلك مايلي:-

أ- تأخر إثبات بعض المعاملات بحسابات الشركة في تاريخ حدوثها لفترات تصل إلى ٧ شهور مما قد يترتب عليه عدم إظهار حسابات الشركة على حقيقتها وخاصة حسابات الإيرادات والمصروفات وتداخل الفترات .

ب- عدم وضع أسس وضوابط تحدد القيمة الإيجارية للمعدات المؤجرة نظراً لما تلاحظ من تفاوت الأسعار بين المناطق وقد بلغت إجمالي الإيرادات الدائنة المحققة منها خلال الفترة نحو ٥٦٤ ألف جنيها.

ج- عدم وجود سجل قيد للموردين والمقاولين معتمد بالشركة رغما من اعتماد الشركة في معظم تنفيذ مشروعاتها على مقاولي الباطن حيث اعتادت الشركة على التعامل مع بعض المقاولين والموردين منذ سنوات والإسناد لهم مباشرة وقد بلغ إجمالي أعمال مقاولي الباطن بحساب

تكاليف النشاط نحو ١٧,٢٨٢ مليون جنيها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ ونسبة بلغت نحو ٥٠% من

إجمالي تكاليف النشاط البالغة نحو ٣٤,٨٢١ مليون جنيها .

د- ما زال لا يوجد مجموعة دفترية خاصة بتعاملات بيع الأراضي بإدارة الحسابات ويتم

الاعتماد على بيانات تحليلية معده بواسطة الحاسب الألي بإدارة الأراضي وكذا المستندات

الخاصة بتعاملات القطاع التجاري لا تخضع للمراجعة المالية بالقطاع المالي .

هـ- ما زال عدم إتباع الشركة إجراءات توريد الشيكات المتحصلات وإصدار أدون توريد لها

بخزينة الشركة على أن يتم إيداعها بالبنك للحصول بمعرفة المختص وإثبات ذلك بالدفاتر

مخالفة بذلك ما ورد بالمادة (٢٧) من اللائحة المالية الموحدة في هذا الشأن .

و- إسناد أكثر من عمل لبعض المستويات الوظيفية نظراً لوجود فراغ إداري وبشكل متعارض

بما لا يتفق مع مبدأ الفصل بين الاختصاصات والسلطات مخالفاً بذلك قواعد ومبادئ

الرقابة الداخلية

يتعين العمل على تلافي ما سبق.

٢٥- أسفرت نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ عن صافي خسارة

بلغت نحو ٤,٥٣١ مليون جنيها بقائمة الدخل وقد تلاحظ انخفاض السيولة المتاحة للاستخدام حيث

بلغت نحو ١١٠ ألف جنيها بقائمة التدفقات النقدية في ذات التاريخ وكذا ارتفاع رصيد بنوك سحب

على المكشوف حيث بلغت نحو ١٥٢ ألف جنيها بزيادة بلغت نحو ١٤٠ ألف جنيها عن الرصيد

في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

الأمر الذي يستلزم معه العمل على تعظيم إيرادات الشركة بسرعة الانتهاء من المشروعات المسندة لها وتحصيل مستحقاتها لدى الغير لزيادة قدرتها على سداد التزاماتها مع الإلتزام بالصرف في حدود النقدية المتاحة وعدم اللجوء إلى السحب على المكشوف لتجنب تحمل الأعباء التمويلية مقابل ذلك والتأثير بالسلب على المركز المالي للشركة .


وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة والملاحظات الواردة بهذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية للشركة (العربية) لاستصلاح الأراضي **واسرع لرامها** لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين ذات العلاقة.

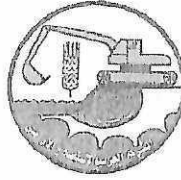
تحريراً في / / ٢٠٢٢ .

وكيلا الوزارة

نواب أول مدير الإدارة


(محاسب/ سحر طلعت الناظر)


(محاسب/ عبير عبد الرحمن عامر)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية



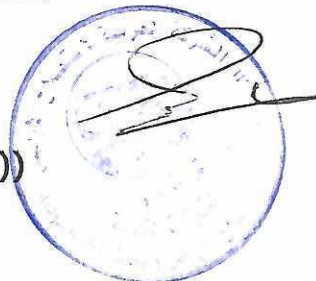
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ١)

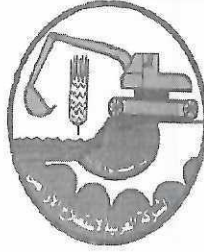
| رقم الإيضاح | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ | بيان |
|-------------|------------|------------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٤ | ٥٤٩٢٣٧٧ | ٥٧٩٢٠١١ | الأصول الثابتة بالصافي |
| ٥ | ٤٤٠٧١٧٣ | ٤٤٠٧١٧٣ | استثمارات مالية طويلة الأجل |
| | ٩٨٩٩٥٥٠ | ١٠١٩٩١٨٤ | إجمالي الأصول غير المتداولة (١) |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٦ | ٤٠٠٢٠٢ | ٤٠٠٢٠٢ | أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع) |
| ٧ | ٧٣٦١٨٢٥ | ٦٦١٤٢٣٥ | أعمال تحت التنفيذ |
| ٨ | ٦٣٧٠٤٩٠ | ٦٦٣٣٩٢٨ | المخزون |
| ٩ | ١١٢٠٧٤٢٣٦ | ١٠٨٦٣١٧٨٦ | العملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١٠ | ٩٩١٥٠٤٥٤ | ٩٥٣٤٤٣٨٣ | مقاولين وموردين ومدینون آخرون |
| ١١ | ٥٢٩٩٥٨١٣ | ٥٦٠٧٨٥٠١ | أقساط بيع أراضي مستحقة |
| ١٢ | ٥٣٥٠٠٠٦ | ٥٣٥٠٠٠٦ | حسابات مدينة - للشركة القابضة |
| ١٣ | ٦٣٣٦١٥٩ | ٢٠٨٢٦٧٤٩ | التقديرات وارصدة لدى البنوك |
| | ٢٨٩٩٣٩١٧٥ | ٢٩٩٨٦٩٧٩٠ | إجمالي الأصول المتداولة (٢) |
| | ٢٩٩٨٣٨٧٢٥ | ٣١٠٠٦٨٩٧٤ | إجمالي الأصول (١)+(٢) |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٤ | ٣٦٠٠٠٠٠٠ | ٣٦٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ١٥ | ٥٤٩٨٤١٤٠ | ٥٤٩٨٤١٤٠ | الاحتياطيات |
| ١٦ | (٨٨٥٣٠١١) | (٩٤٦٥٩١٤) | خسائر/أرباح مرحلة |
| | (٤٥٣٠٨٥٥) | ١١١٧٧٦٩ | خسائر/أرباح العام |
| | ٦٧٦٠٠٢٧٣ | ٧٢٦٣٥٩٩٥ | إجمالي حقوق الملكية (٣) |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١٧ | ١٦٥٣٦٩٠٣ | ١٦٥٣٦٩٠٣ | التزامات طويلة الأجل |
| | ١٦٥٣٦٩٠٣ | ١٦٥٣٦٩٠٣ | إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤) |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٨ | ١٠٤٢٨٢ | ١٠٤٢٨٢ | التزامات ضريبية موجلة |
| ١٩ | ٢٨٤١٦٥٩٨ | ٢٨٤١٦٥٩٨ | مخصصات |
| ٢٠ | ٣٢٨٨٥٠٤ | ٣٢٨٨٥٠٤ | عملاء دائنة |
| ٢١ | ١٥٢٧٧٠٦٧٩ | ١٥٩٢٤٨١٧٨ | الموردون ومقاولين وأوراق دفع ودائنون آخرون |
| ٢٢ | ٤٢٧٥٣١ | ٣٥٧٥٣١ | مقدمات بيع أراضي |
| ١٢ | ١٠٧٥٤٧٦٣ | ١٠٧٥٤٧٦٣ | حسابات دائنة للشركة القابضة |
| ١٣ | ١٥٢٤١٣ | ١١٧٥٣ | بنوك سحب على المكشوف |
| ٢٣ | ١٥٥٩٦٠٣ | ١٥٥٩٦٠٣ | دائنو التوزيعات (اتحاد المساهمين) |
| ٢٤ | ١٢١٨١٩١٥ | ١٢١٨١٩١٥ | الالتزامات قصيرة الأجل (هينه التعمير) |
| ٢٥ | ٤٩٤٥١٦٠ | ٤٨٧٢٨٤٨ | قروض مستحقة الاداء |
| | ٢١٥٧٠١٥٤٩ | ٢٢٠٨٩٦٠٧٦ | إجمالي الالتزامات المتداولة (٥) |
| | ٢٩٩٨٣٨٧٢٥ | ٣١٠٠٦٨٩٧٤ | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥) |

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



Handwritten signature in black ink.



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

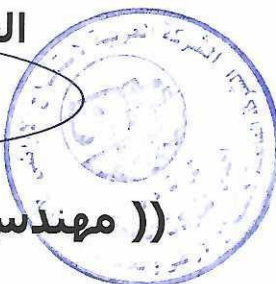
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٢

تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتهما

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٢)

| ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | رقم الإيضاح | بيان |
|------------------|------------------|-------------|---|
| ١٧٥٢٨٢١٧ | ٣٦٤٢١٥٣٢ | [٢٧] | المبيعات / الإيرادات |
| (١٧,٩٩٢,٠٥٨) | (٣٤,٨٢٠,٨٩٨) | [٢٨] | تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد |
| (٤٥٢٨٤١) | ١٦٠٠٦٣٤ | | مجمل (الخسارة) الربح |
| ١٩٦١ | ١٩٥٠ | [٢٩] | الدخل من الإستثمار في أوراق مالية |
| ٨٠١٣٤ | ٠ | [٣٠] | مكاسب وخسائر أخرى (أرباح رأسمالية) |
| ٢٦٨١٢٤٨ | ١٣٧٨٠١٨ | [٣١] | إيرادات أخرى |
| (٥٩٠٠٠) | (١٠٧٢٨٠) | | مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة |
| (٥٣٥٦٣٧٨) | (٦٦٦٥١٣٢) | [٣٢] | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٦٢٨٠١) | (٧٤١٧٨٧) | [٣٣] | مصروفات أخرى |
| (٤٦٠٨٥) | (٩٩٥٨٨) | [٣٤] | مصروفات تمويلية |
| ٨٩٥٧٦ | ١٠٢٣٢١ | [٣٥] | إيرادات فوائد دائنة |
| (٣١٢٥٠٨٦) | (٤٥٢٠٨٥٥) | | صافي ربح الفترة قبل الضرائب |
| ٠ | ٠ | | مصروفات ضريبة الدخل |
| (٣١٢٥٠٨٦) | (٤٥٢٠٨٥٥) | | صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب |
| ٠ | ٠ | | نصيب السهم الأساسي من الربح |

العضو المنتدب التنفيذي



((مهندس / سليمان سليمان السيد))

Arab Company For Land Reclamation
(Arclam)
A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٣)

٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٩/٣٠

بيان

(٣١٢٥٠٨٦)

(٤٥٢٠٨٥٥)

صافي ربح الفترة

عناصر الدخل الشامل

فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية

استثمارات بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل

تغطية وتدفق نقدي

نصيب نظم مزايا العاملين الإكتوارية

بنود الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة

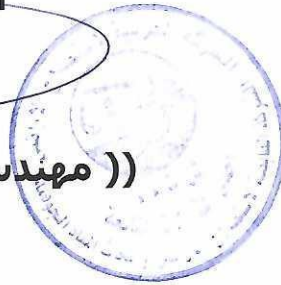
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

(٣١٢٥٠٨٦)

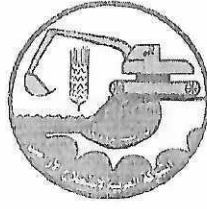
(٤٥٢٠٨٥٥)

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



محمد جمال



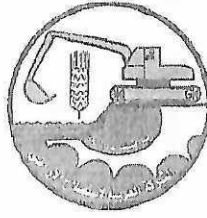
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٤)

| ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | رقم الإيضاح | بيان |
|------------|------------|-------------|--|
| (٢١٢٥٠٨٦) | (٤٥٣٠٨٥٥) | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| | | | صافى ارباح او خسارة العام قبل الضريبة |
| | | | <u>تسوية البنود غير العادية والبنود التي تؤثر على صافى الربح وتدخل ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
| ٢٢٩٠٦٣ | ٣١٠١٤٢ | ٤ | الاهلاك والاستهلاك |
| (٨٠١٣٦) | ♦ | ٣٠ | ارباح بيع اصول |
| ♦ | ♦ | ١٨ | التغير في الضريبة المؤجلة |
| ♦ | ٧٢٣١٢ | ٢٥ | فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة |
| (٨٩٥٧٦) | (١٠٢٣٣١) | ٣٥ | إيرادات فوائد دائنة |
| (١٦٢٥٩٢١) | (٥٠٤٨٦٧) | ١٦ | تسويات على خسائر / أرباح المرحلة |
| (٤٥٨١٦٥٦) | (٤٧٥٥٥٩٩) | | <u>خسارة التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل</u> |
| | | | <u>تسويات التغيرات في أرصدة المخزون الحسابات المدينة والدائنة</u> |
| ١٢٥٠٠٠١ | (٦٤٧٥٩٠) | ٧ | الزيادة / نقص في أعمال تحت التنفيذ |
| ٩٦٠١٠٦ | ٢٦٢٤٢٨ | ٨ | الزيادة / نقص في المخزون |
| ٧٩٩٧٦٦ | (٤١٧٥٨٢٣) | (١٢-٩) | الزيادة / نقص في العملاء وأوراق قبض ومديون آخرون |
| (٦٩٠٢٥) | ♦ | ٢٠ | نقص / الزيادة في العملاء أرصدة دائنة |
| (٢٤١٢٣١٣) | (٥٤٠٧٤٩٩) | (٢٢،٢١) | نقص / الزيادة في الموردين ودائنون آخرون |
| (٤٩٥٤٠٣١) | (١٤٧٢٣٠٧٣) | | <u>صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل (١)</u> |
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات</u> |
| (٨٤٦٦٠) | (١٠٥٠٨) | ٤ | مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة |
| ٨٠١٣٦ | ♦ | ٣٠ | متحصلات من بيع الاصول |
| ٢٨٩٧٧٠ | ♦ | ٦ | الزيادة / نقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع |
| ٨٩٥٧٦ | ١٠٢٣٣١ | ٣٥ | المحصل من الفوائد والودائع |
| ٢٧٤٨٢٢ | ٩١٨٢٢ | | <u>صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)</u> |
| (٤٥٧٩١٩٩) | (١٤٦٣١٢٥٠) | | <u>التغير في حركة النقدية وما في حكمها خلال العام (١) + (٢)</u> |
| ١٠٠١٠٢٢٢ | ٢٠٨١٤٩٩٦ | ١٣ | رصيد النقدية وما في حكمها اول العام |
| ٥٤٣١١٢٤ | ٦١٨٣٧٤٦ | | رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام |
| (٥٥٧٠٨٢٥) | (٦٠٧٣٦٠٦) | ١٣ | خصم الودائع المجمدة |
| (١٢٩٦٩١) | ١١٠١٤٠ | | <u>النقدية المتاحة للاستخدام</u> |

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



الإطار العام للتكاليف والإيرادات

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

أولاً : الإطار العام للتكاليف والمصروفات

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٥)

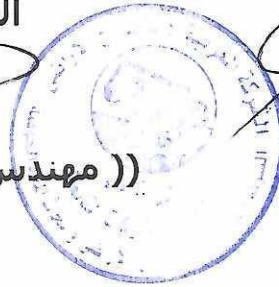
| رقم الإيضاح | التكاليف والمصروفات | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ |
|-------------|-------------------------------------|------------|------------|
| | خامات ومواد ووقود وقطع غيار وإنتاج | ١٣٣١٩٢٠٣ | ٣١٥٠٥٥٣ |
| | أجور | ٧٥٩٩١٦٧ | ٨٢٨٦٢٩٩ |
| | مصروفات تحويلية وخدمات مشتراه وأخرى | ٢١٥١٦٢١٧ | ١٢٠٧٩٤٧٠ |
| | مشتريات بغرض البيع | | |
| | أعباء وخسائر | | |
| | إجمالي التكاليف والمصروفات | ٤٢٤٣٤٦٨٧ | ٢٣٥١٦٢٢٢ |

ثانياً : الإطار العام للإيرادات

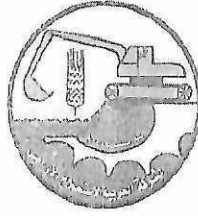
| رقم الإيضاح | الإيرادات | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ |
|-------------|---|------------|------------|
| | إيرادات النشاط الجاري | ٣٦٤٢١٥٣٢ | ١٧٥٢٨٢١٧ |
| | منح وإعانات | | |
| | إيرادات إستثمارات وفوائد (عائد ودائع) | ١٩٥١ | ٩١٥٣٧ |
| | إيرادات أخرى وأرباح رأسمالية | ١٤٨٠٣٤٩ | ٢٧٦١٤٨٢ |
| | إجمالي الإيرادات | ٣٧٩٠٢٨٣٢ | ٢٠٣٩١٢٣٦ |

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



Handwritten signature in black ink.



قائمة الإنتاج والقيمة المضافة

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنبة (نموذج رقم ٦)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

كلي

جزئي

بيان

إيرادات النشاط

١٢٢٧٩٧١٢
١٥٠٦٩٤٨٢٦

إجمالي مبيعات إنتاج تام
إجمال مبيعات بضائع مشتراه
خدمات مباءة
إيراد تشغيل للغير
عائد عقود تأجير تمويلي
إيرادات النشاط الأخرى

٤٦٣٥٤٨
٣٥٩٥٧٩٨٤

١٦٣٠٧٤٥٣٨

٣٦٤٢١٥٣٢

يخصم منها

(٣٤٨٤٢٧٠)

ضرائب ورسوم سلعية
رسوم جمركية
تكلفة الإنتاج
حصيلة الخزانة
ضريبة المبيعات
ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على الإنتاج)

(١٢٦٢٣٠٣)

(١١٧٦٥٦٨٩)

(١١٤٣٩٠٩٣)

(١٥٢٤٩٩٥٩)

(١٢٧٠١٣٩٦)

يضاف إليها

(١٢٦٩٨٩٨٥٢)

٢٠٨٣٤٧٢٧

إعانة إنتاج وتصدير
الإنتاج الإجمال بتكلفة عوامل الإنتاج

يخصم منها

تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب)
القيمة المضافة الإجمالية

(١٨٣٠٠٩٢١)

٥٤١٩٢١٥

(٧٦٦٢٩٠)

٢٠٠٦٨٤٣٧

يخصم منها

الإهلاك والإستهلاك

(١٩٠١٣٤)

٥٢٢٩٠٨١

القيمة المضافة الصافية
توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)

الأجور

١٠٩٦٤٢٨٦

٧٠٠٨٢٥

٤٠٣٥٠٥١

٢٢٨٢٣٥

أجور نقدية

٢٣٦٥٥٨٦

مزاي عينية

٢٧٣٤٨٣

تأمينات اجتماعية

٩٣٩٣٢٨

إيجار العقارات (أراضي ومباني)

إيجار فعلي

٥٠٠٥٠

فروق الإيجار

الفوائد

فوائد فعلية

فرق الفوائد

٤٠٣٩٩٤٠

٧٦٣

ربح الإنتاج (خسائر)

متوسط عدد العاملين

١٦٠٠٦٣٤

٧٥٩

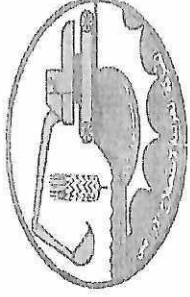
العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



Handwritten signature and stamp.

Arab Company For Land Reclamation
(Arclam)
A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



الشركة العربية العملاقة لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش. م. ت. م. م.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الاراضى وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

قائمة تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

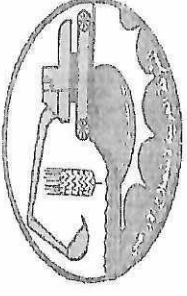
القيمة بالجنية (نموذج رقم ٧)

| رقم الإيضاح | بيــــــــــــان | جزئي | كلي | رقم الإيضاح | بيــــــــــــان | جزئي | كلي |
|-------------|--|------|----------|-------------|--|----------|----------|
| | مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة | | | ٢٨ | تكاليف الإنتاج | | |
| | مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة | | | ٢٨ | خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ١١٤٣٩٠٩٣ | |
| ٢٨ | مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع آخر الفترة | | | | الأجور | ٣٥٧٨٣٩٧ | |
| | تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة | | ٣٤٨٢٠٨٩٨ | | | | ١٥٠١٧٤٩٠ |
| | (مرحل لحساب المتاجرة) | | | | تكاليف أخرى | | |
| | | | | ٢٨ | خدمات مشتراه | ١٨٣٠٠٩٣١ | |
| | | | | ٢٨ | الأهلاك والإستهلاك | ١٩٠١٣٤ | |
| | | | | | قوائد | | |
| | | | | ٢٨ | إيجار عقارات (أراضي ومباني) | ٥٠٠٥٠ | |
| | | | | | ضرائب عقارية | | |
| | | | | ٢٨ | ضرائب غير مباشرة على النشاط | ١٣٦٣٣٠٣ | |
| | | | | | | | ١٩٨٠٣٤٠٨ |
| | | | | | مخزون إنتاج غير تام أول الفترة | | |
| | | | | | مخزون إنتاج تام أول الفترة | | |
| | | | | | مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع أول الفترة | | |
| | | | | | مشتريات بغرض البيع | | |
| | الإجمالي | | ٣٤٨٢٠٨٩٨ | | الإجمالي | | ٣٤٨٢٠٨٩٨ |

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

Arab Company For Land Reclamation
(Arcclam)
A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش. م. م. م)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

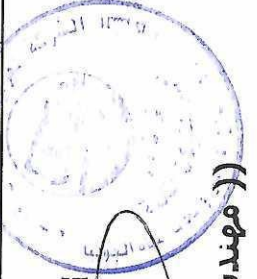
حساب المتاجرة
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٨)

| رقم الإيضاح | بيان | جزئي | كلي | رقم الإيضاح | بيان | جزئي | كلي |
|-------------|--|----------|----------|-------------|---|------|----------|
| | إيرادات النشاط | | | | تكافة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول) التكاليف التسويقية | | ٢٤٨٢٠٨٩٨ |
| | إجمالي مبيعات إنتاج تام | | | | خامات ومواد وقود وقطع غيار | | |
| | مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة | | | | الأجور | | |
| | مرتجعات مبيعات | | | | | | |
| | خصم مسموح به | | | | | | |
| | مسموحات مبيعات | | | | | | |
| | صافي مبيعات تام | | | | تكاليف أخرى | | |
| | إجمالي مبيعات بضائع مشتراه | | | | خدمات مشتراه | | |
| | مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة | | | | الأهلاك والإستهلاك | | |
| | مرتجعات مبيعات | | | | إيجار عقارات (أراضي ومباني) | | |
| | خصم مسموح به | | | | ضرائب عقارية | | |
| | مسموحات مبيعات | | | | ضرائب غير مباشرة على النشاط | | |
| | صافي مبيعات بضائع مشتراه | | | | هدايا وعينات | | |
| ٢٧ | أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام | ٤٦٢٥٤٨ | | | تألف إنتاج تام / بضائع مشتراه | | |
| ٢٧ | خدمات مياحة (أرباح بيع أراضي) | | | | | | |
| | إيرادات تشغيل للغير (نشاط جاري) | ٢٥٩٥٧٩٨٤ | | | | | |
| | عائد عقود تأجير تمويلي | | | | | | |
| | إيرادات النشاط الأخرى | | | | | | |
| | منح وإعانات | | | | | | |
| | | | ٣٦٤٢١٥٢٢ | | | | |
| | صافي الخسارة (مرحل لحساب الأرباح والخسائر) | | ١٦٥٠٦٢٤ | | | | |
| | الإجمالي | | ٢٤٨٢٠٨٩٨ | | صافي الربح (مرحل لحساب الأرباح والخسائر) | | |
| | | | | | الإجمالي | | ٢٤٨٢٠٨٩٨ |

العضو المنتدب التنفيذي

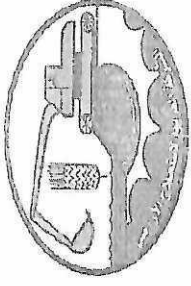
((مهندس / سليمان سليمان السيد))



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Arab Company For Land Reclamation
(Arclam)
A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش. م. ت. م. م.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

حساب الأرباح والخسائر

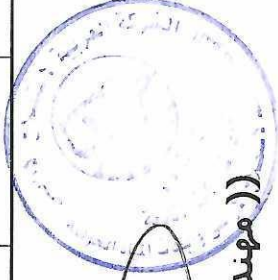
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٩)

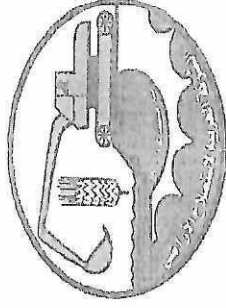
| رقم الإيضاح | بيــــــــــــــــان | جزئي | كلي | رقم الإيضاح | بيــــــــــــــــان | جزئي | كلي |
|-------------|--|---------|---------|-------------|---|---------|---------|
| | مجمـل الربـح (رصـيد مـرحـل مـن حـسـاب المـتـاجـرة) | | ١٦٠٠٦٢٤ | | مجمـل الخـسـارة (رصـيد مـرحـل مـن حـسـاب المـتـاجـرة) | | |
| | إيرادات الإستثمارات والفوائد | | | | المصروفات الإدارية والتمويلية | | |
| | إيرادات أستثمارات مالية من شركات قابضة | | | | خدمات ومواد وقود وقطع غير | ١٨٠١١٠ | |
| | إيرادات أستثمارات مالية من شركات تابعة | | | | الأجور | ٤٠٢٠٧٧٠ | |
| | إيرادات أستثمارات مالية أخرى | | | | | | ٥٩٠٠٨٨٠ |
| ٣٥ | فوائد فروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة | | | | تكاليف أخرى | | |
| | فوائد دائنة أخرى | | ١٠٢٣٣١ | ٢٢ | خدمات مشتراه | ٤١١٩٤٥ | |
| | إيرادات وأرباح أخرى | | | ٢٢ | الإهلاك والإستهلاك | ١٢٠٠٠٠٩ | |
| | مخصصات إنقضى الغرض منها | | | | فوائد | | |
| | ديون سبق إعدامها | | | ٢٢ | إيجار عقارات (أراضي ومباني) | ٢٣١٥٠ | |
| ٢٩ | أرباح بيع أوراق مالية | ١٩٥٠ | | ٢٤-٢٣ | مصروفات أخرى وتمويلية | ٨٤١٣٧٥ | |
| ٣١ | إيرادات وأرباح متنوعة | ١٣٧٨٠١٨ | | ٢٢ | ضرائب غير مباشرة على النشاط | ٣١٦٤٢٩ | |
| | أرباح فروق عملة | | | | | | ١٧١٢٩٠٨ |
| | إيرادات سنوات سابقة | | | | إعياء وخسائر | | |
| ٣٠ | أرباح رأسمالية | | | | مخصصات (بخلاف الإهلاك هيوط أسعار مخزون) | | |
| | إيرادات وأرباح غير عادية | | | | ديون معدومة | | |
| | | | | | خسائر بيع أوراق مالية | | |
| | | | | | أعياء وخسائر متنوعة | | |
| | صافي الخسارة (رصيد منقول) | | ٤٥٣٠٨٥٥ | | صافي الربح (رصيد منقول) | | |
| | الإجمالي | | ٧٦١٣٧٨٨ | | الإجمالي | | ٧٦١٣٧٨٨ |

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



Arab Company For Land Reclamation
(Arclam)
A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش. ت. م. م.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الاراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

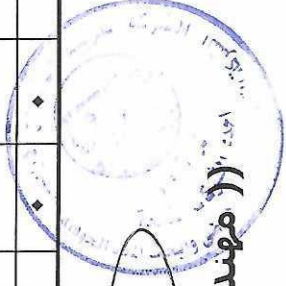
قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنية (نموذج رقم ١٠)

| اجمالي حقوق الملكية | اصحاب الحصص المسيطرة | المجموع | فاصل عادة التقييم | تغطية التدفق النقدي | الاستثمارات المالية المتاحة للبيح | خسائر / ارباح العام | ارباح وخسائر موحده | الاحتياطيات | راس المال | البيان |
|---------------------|----------------------|-----------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-----------|--------------------------------------|
| ٧٦٠٢٠٩٤٤ | ♦ | ٧٥٦٨٣٢٤٤ | ♦ | ♦ | ♦ | ♦ | (٥٣٠١٨٩٦) | ٥٤٩٧٤١٤٠ | ٣٦٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ |
| ١١١٧٧٦٩ | | ١١١٧٧٦٩ | | | | ١١١٧٧٦٩ | | | | التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة |
| ♦ | | | | | | | | | | اصدار رأس مال اسهم |
| ♦ | | | | | | | | | | توزيعات |
| (٤١٦٤٠١٨) | | (٤١٦٤٠١٨) | | | | | (٤١٦٤٠١٨) | | | اجمالي الدخل الشامل عن السنة |
| ٧٣٦٢٥٩٩٥ | ♦ | ٧٣٦٢٥٩٩٥ | ♦ | ♦ | ♦ | ♦ | (٨٣٤٨١٤٥) | ٥٤٩٧٤١٤٠ | ٣٦٠٠٠٠٠٠ | تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة |
| (٤٥٣٠٨٥٥) | | (٤٥٣٠٨٥٥) | | | | (٤٥٣٠٨٥٥) | | | | الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
| ♦ | | ♦ | | | | | | | | التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة |
| ♦ | | ♦ | | | | | | | | اصدار رأس مال اسهم |
| ♦ | | ♦ | | | | | | | | توزيعات |
| (٥٠٤٨٦٧) | | (٥٠٤٨٦٧) | | | | | (٥٠٤٨٦٧) | | | اجمالي الدخل الشامل عن السنة |
| ٦٧٦٠٠٢٧٣ | ♦ | ٦٧٦٠٠٢٧٣ | ♦ | ♦ | ♦ | ♦ | (٨٨٥٣٠١٢٢) | ٥٤٩٧٤١٤٠ | ٣٦٠٠٠٠٠٠ | تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة |
| | | | | | | | | | | الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ |

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / سليمان سليمان السيد ((





(١)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١: نبذة عن الشركة

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

٢: سياسات إعداد القوائم المالية

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

أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات والإفراضات

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

الانخفاض في قيمة المدينين إيضاح (٨)

الأصول الثابتة إيضاح (١)

الإدوات المالية إيضاح (٣٢)

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

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

٢.٣ . الأدوات المالية .

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

٣.٣ . المخصصات .

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

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

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

يتم تسجيل المبالغ التى تم انفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهيباً للاستخدام المنشود فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالميزانية وعندما يصبح الأصل الثابت مهيباً للاستخدام يتم اضافته الى الاصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء فى اهلاكه ويتم ادراج الارباح و الخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل و الناشئ من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافى قيمة الاصل المستبعد ضمن إيرادات (مصروفات) النشاط الأخرى بقائمة الدخل .

• النفقات اللاحقة للاقتناء

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

• الإهلاك

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

وفىما يلى بيان بالعمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة بغرض حساب الاهلاك :

| م | البيان | العمر الإنتاجى المقدر |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| ١ | المباني و الانشاءات | ٣٠ : ٥٠ سنة |
| ٢ | التركيبات و الابار الارتوازية | ٢٥ سنة |
| ٣ | الالات و المعدات | ٨ : ١٢ سنة |
| ٤ | وسائل النقل و الانتقال | ١٠ سنوات |
| ٥ | اثاث و معدات مكاتب | ١٠ سنوات |

٥.٣ . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

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

٦.٣ . الاضمحلال فى قيمة الأصول .

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

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

٧.٣ . تحقق الإيراد .

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

٨.٣ . العقود طويلة الأجل

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

٩ .٣ . المخزون

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

١٠ .٣ . أعمال تحت التنفيذ

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

١١ .٣ . أراضي بغرض البيع

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

١٢ .٣ . الاستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ

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

١٣ .٣ . العملاء و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

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

١٤ .٣ . الاحتياطات

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

١٥ .٣ . قائمة التدفقات النقدية

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

الإجمالي

| | | | | | | | | | | | |
|---------|-------|-------|---|----------|----------|--------|-------|---|---------|---------|---------|
| ٤١٦٨٠٦١ | ٣٣٥٤٠ | ٧٠٥٠١ | ٠ | ٦٨١١١٤٥٧ | ١١١٨٤٣٦٧ | ٤٣١٠١٢ | ٣٣٥٤٠ | ٠ | ٣٥٤٣٧٦٧ | ٦٨١١٤٣٥ | ٦٤٥٥٠٦٥ |
|---------|-------|-------|---|----------|----------|--------|-------|---|---------|---------|---------|

| | | | | | | | | | | | |
|--------|---|---|---|--------|--------|-----|---|---|-------|-------|-------|
| ١٧٤٣٤٣ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٧٤٣٤٣ | ٣٦٣٣٦٠ | ٧٥٦ | ٠ | ٠ | ٧٧٣٥٦ | ٤٦٨٧٢ | ٧٥١١٤ |
|--------|---|---|---|--------|--------|-----|---|---|-------|-------|-------|

| | | | | | | | | | | | |
|----------|-------|---|---|----------|----------|--------|-------|---|---------|--------|--------|
| ٦٦٤٧٣٨١١ | ٤٤١١٥ | ٠ | ٠ | ٦٦٤٧٣٨١١ | ٨١١٠١١٦١ | ٤٦٨٥٠١ | ٤٤١١٥ | ٠ | ٥١١٨٣٦١ | ٧١٤٣٣٧ | ٣٤٤٦٦٦ |
|----------|-------|---|---|----------|----------|--------|-------|---|---------|--------|--------|

| | | | | | | | | | | | |
|----------|-----|---|---|----------|----------|--------|-----|---|---------|---------|---------|
| ٧٨٦٦٣٢١٥ | ٥٢٥ | ٠ | ٠ | ٧٨٦٦٣٢١٥ | ٧٤٣٠٦٤٣٥ | ٠٨٠٤٨١ | ٥٢٥ | ٠ | ٧٨٨٨٥٣٥ | ٠٣٣٣٠٧١ | ١١٧٨٥٢١ |
|----------|-----|---|---|----------|----------|--------|-----|---|---------|---------|---------|

| | | | | | | | | | | | |
|---------|---|---|---|---------|---------|-------|---|---|----------|---------|---------|
| ٧٦٦٥٤٣٦ | ٠ | ٠ | ٠ | ٧٦٦٥٤٣٦ | ٤٢٣٥١٠٨ | ١٨٧٠٢ | ٠ | ٠ | ٥١١٦٦٧٠٨ | ٢٠٣٦٨١١ | ٧٥٥٢٧٣٢ |
|---------|---|---|---|---------|---------|-------|---|---|----------|---------|---------|

| | | | | | | | | | | | |
|--------|---|---|---|--------|---|---|---|---|--------|--------|--------|
| ٨١٧٧٥١ | ٠ | ٠ | ٠ | ٨١٧٧٥١ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٨١٧٧٥١ | ٨١٧٧٥١ | ٨١٧٧٥١ |
|--------|---|---|---|--------|---|---|---|---|--------|--------|--------|

(٤) الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٢٠٢٢/٩/٣٠ فيما يلي :-

(٥)

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| المكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | تسويات اضافية (استبعاد) | الإهلاك حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ | استحقاقات حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ | الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ | مجم الإهلاك ٢٠٢٢/٦/٣٠ | إهلاك الفترة ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الإهلاك | إهلاك الاستحقاقات | مجم الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠ | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/٩/٣٠ | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|

٥) استثمارات مالية طويلة الأجل

يتمثل رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل بغرض الاحتفاظ (بالصافي) في ٢٠٢٢/٩/٣٠ فيما يلي:-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | نسبة المساهمة | استثمارات في سندات حكومية (وزارة المالية) |
|----------------|----------------|------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | * استثمارات في شركة قروين للاستثمار |
| ٨٦٣٦٩٣ | ٨٦٣٦٩٣ | | |
| ٣٥٤٣٤٨٠ | ٣٥٤٣٤٨٠ | %٣,٥ | |
| <u>٤٤٠٧١٧٣</u> | <u>٤٤٠٧١٧٣</u> | | الإجمالي |

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

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

٦) أصول محتفظ بها (أراضي بغرض البيع)

يتمثل رصيد أراضي بغرض البيع في ٢٠٢٢/ ٩ / ٣٠ مبلغ ٤٠٠٢٠٢ جنيه مقابل ٤٠٠٢٠٢ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي تخص المبالغ المنصرفة على الأراضي المملوكة للشركة بغرض استصلاحها وبيعها فيما يلي :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | استصلاح وادي النقرة |
|---------------|---------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ارض الفرافرة ٢١ فدان |
| ١٩٦٠٧٦ | ١٩٦٠٧٦ | |
| ٢٠٤١٢٦ | ٢٠٤١٢٦ | |
| <u>٤٠٠٢٠٢</u> | <u>٤٠٠٢٠٢</u> | الإجمالي |

٧) أعمال تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في قيمة إجمالي تكلفة العمليات التي لم يرد عنها مستخلصات أعمال لمقابلة تلك المصروفات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٧٣٦١٨٢٥ جنيه مقابل ٦٦١٤٢٣٥ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | إنشاء خزان المنيا |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | المستعمرة السكنية توشكى |
| ١٥٣٣٥٨ | ١٥٣٣٥٨ | الحسينية (محطة الطوارئ شمال الحسينية) |
| ٦١٨٩٨٢٠ | ٦١٨٩٨٢٠ | كفر بنى هلال |
| ١٧٧٢٧ | ١٧٧٢٧ | |
| ٢٥٣٢٢٠ | ٩٠٠٩١٠ | |
| <u>٦٦١٤٢٣٥</u> | <u>٧٣٦١٨٢٥</u> | |

(٧)

(٨) المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦٢٧٠٤٩٠ جنيه مقابل ٦٦٢٣٩٢٨ مبلغ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتمثل في الاتي :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|----------------|----------------|----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مهمات |
| ٨٧٦٠١٨ | ٨٤٥١٧٧ | قطع غيار |
| ٥٢٦١٤٣١ | ٤٥٦٢٠٢٨ | خامات |
| ٤٦١٩٥٢ | ٩٥٨٢٣٥ | وقود |
| ٣٤٥٢٧ | ٥٠٥٠ | |
| ٦٦٢٣٩٢٨ | ٦٢٧٠٤٩٠ | |

(٩) عملاء وأوراق قبض بالصافي

يتمثل رصيد العملاء و المدينون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ١١٢٠٧٤٢٣٦ جنيه مقابل مبلغ ١٠٨٦٢١٧٨٦ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كالتالي :-

العملاء متنوعون وأطراف ذات علاقة

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء متنوعون |
| ٩٣٣٠٥٧٧٠ | ٩٧٦٧٤٠٥٠ | * عملاء . اطراف ذات علاقة |
| ٦٨١٤١٥٨ | ٦٧٤٧٨٥٣ | |
| | | - مدينون |
| ١٢٨٦٣٢٥٢ | ١٢٠١٣٧١٧ | أوراق قبض |
| ٥٩٢٩٨٦٨ | ٥٩٢٩٨٦٨ | باقي مديونية ارض فاقوس |
| ١١٨٩١٣٠٤٨ | ١٢٢٣٦٥٤٨٨ | إجمالي العملاء و مدينون |
| | | بخصم: |
| ١٠٢٩١٢٦٢ | ١٠٢٩١٢٦٢ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٠٨٦٢١٧٨٦ | ١١٢٠٧٤٢٣٦ | الإجمالي |
| | | * عملاء . اطراف ذات علاقة |

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٨١٦٣٣٠ | ١٨١٦٣٣٠ |
| ٢٤٥٠٦٠٢ | ٢٣٨٤٢٩٧ |
| ٢٤٠٢٠٣١ | ٢٤٠٢٠٣١ |
| ١٢٨٨٦٨ | ١٢٨٨٦٨ |
| ١٦٣٢٧ | ١٦٣٢٧ |
| ٦٨١٤١٥٨ | ٦٧٤٧٨٥٣ |

الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)

الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى

شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الاراضى

شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الاراضى

الشركة العامة لاستصلاح الاراضى

الإجمالي

(٨)

(١٠) مقاولين وموردين و مدينون واطراف ذات علاقة .

بلغت فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ٩٩١٥٠٤٥٤ جنيه مقابل مبلغ ٩٥٣٤٤٢٨٣ جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالجنيه المصرى | ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالجنيه المصرى | البيان |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| ٨٦٩٠٠٨٦٨ | ٨٧٣٩٤٩٢٤ | مقاولين متنوعون |
| ٢١٨٥٩١٤ | ٢٢٢٧٨٤٢ | موردين متنوعون |
| ٠ | ٣١٠٩٢٠٢ | سلف مؤقتة ومستديمة |
| ٢٣٧٣٣٧٨ | ٢٧٢٥٦٧٦ | ضرائب مدينة |
| ٥١١٩٩٥ | ٥١٤٦٣٤ | جارى عاملين |
| ١٨٢٣٢٥٩ | ١٨٢٣٨٥٩ | مصرفات مقدمة |
| ٠ | ٥٦٨١٥ | بونات وقود |
| ٤٧٦٠٠٠ | ٤٧٦٠٠٠ | مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة ٦ أكتوبر |
| ٥٨٨٩ | ٥٨٨٩ | مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة دمياط |
| ٦٤٤٢٨٨ | ٦٤٤٢٨٨ | مصرف الجماهيرية الليبية |
| ١٤٠٣٠٠ | ١٧١٣٢٥ | تأمينات لدى الغير |
| ٤٥١١٥ | ٠ | مزادات |
| ٨٧٦٥ | ٠ | أذون إضافة تم تسويتها |
| ٢٢٨٦١٢ | ٠ | مدينون متنوعون |
| ٩٥٣٤٤٢٨٣ | ٩٩١٥٠٤٥٤ | الاجمــــــــــــــــالى |

(٩)

(١١) أقساط مستحقة من بيع أراضى:

بلغت أقساط بيع اراضى مستحقة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٥٢٩٩٥٨١٣ جنيه مقابل ٥٦٠٧٨٥٠١ جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

(١٢) حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة .

حسابات مدينة أودائنة مع الشركة القابضة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ٥٤٠٤٧٥٧ جنيه (دائن) مقابل ٥٤٠٤٧٥٧ جنيه (دائن) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

| <u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u> |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٥٣٥٠٠٠٦ | ٥٣٥٠٠٠٦ |
| ١٠٧٥٤٧٦٣ | ١٠٧٥٤٧٦٣ |
| ٣٩٩٦٧٧٧ | ٣٩٩٦٧٧٧ |
| ١٠٤١٧٣ | ١٠٤١٧٣ |
| ٤١٥٣٨١٣ | ٤١٥٣٨١٣ |
| ٢٥٠٠٠٠٠ | ٢٥٠٠٠٠٠ |
| <u>٥٤٠٤٧٥٧</u> | <u>٥٤٠٤٧٥٧</u> |

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

*ارصدة دائنة بإجمالى قيمة :

غطاء خطابات ضمان غير مسددة

رصيد محول من الشركة القابضة للتشييد والتعمير

قيمة مستحقات من نسبة الربحية و مصروفات بنكية وإدارية

سلفة تحت حساب عملية / توشكى

(الرصيد دائن للشركة القابضة)

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل رصيد نقدية والودائع لاجل لدى البنوك فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيما يلى :-

| <u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u> | <u>العملة</u> |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | حسابات جارية مدينة |
| ١٤٧٧٨٢٣٩ | ٢٦٢٥٥٣ | جنيه مصرى |
| ٦٠٤٨٥١٠ | ٦٠٧٣٦٠٦ | جنيه مصرى |
| (١١٧٥٣) | (١٥٢٤١٣) | جنيه مصرى |
| <u>٢٠٨١٤٩٩٦</u> | <u>٦١٨٣٧٤٦</u> | رصيد النقدية وما فى حكمها |

• ولأغراض قائمة التدفقات النقدية وما فى حكمها :

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

| <u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u> |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٢٠٨٢٦٧٤٩ | ٦٣٣٦١٥٩ |
| (٦٠٤٨٥١٠) | (٦٠٧٣٦٠٦) |
| (١١٧٥٣) | (١٥٢٤١٣) |
| <u>١٤٧٦٦٤٨٦</u> | <u>١١٠١٤٠</u> |

*حسابات جارية مدينة والودائع

(ودائع لاجل)

*حسابات جارية دائنة (سحب على المكشوف)

النقدية وما فى حكمها المتاحة للاستخدام بعد خصم الودائع :

١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

| | | |
|------------|---------|---|
| عدد الأسهم | ٥٢٠.٠٠٠ | وبيانها كالتالي : |
| النسبة % | ٨٩,٦٦% | الشركة القابضة واستصلاح الاراضى وابحات المياه الجوفية |
| عدد الأسهم | ٥٣٧٦٨٠ | مساهمين آخرين |
| النسبة % | ١٠,٣٤% | |

١٥ احتياطات

تتمثل حركة الاحتياطات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيما يلي :-

| بيان | ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري | المكون خلال العام جنيه مصري | المستخدم خلال العام جنيه مصري | ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| احتياطي قانوني (طبقاً للقانون) | ٩١٩٦٩٢٣ | ٠ | ٠ | ٩١٩٦٩٢٣ |
| احتياطي نظامي (طبقاً لنظام الاساسى) | ٢٤٤٥٠٦٥٩ | ٠ | ٠ | ٢٤٤٥٠٦٥٩ |
| * احتياطات أخرى | ٢١٢٣٦٥٥٨ | ٠ | ٠ | ٢١٢٣٦٥٥٨ |
| | ٥٤٩٨٤١٤٠ | ٠ | ٠ | ٥٤٩٨٤١٤٠ |

• تتمثل الاحتياطات الاخرى في الاتي ::

| بيان | مبلغ |
|--|-----------------|
| احتياطي يستثمر في سندات حكومية وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي (رصيد طبقاً للقانون ٩٧) | ٨٦٣٦٩٣ |
| احتياطي تجديرات وتوسعات وارتفاع اسعار اصول (رصيد مكون قبل عام ٩٥/٩٤ أى قبل التحول للقانون ١٥٩) | ٢٩٦١٩٤٥٨ |
| الاجمالي | ٣٠٤٨٣١٥١ |

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

تقضى به أحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

(١٦) خسائر مرحلة

يظهر رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ (٨٨٥٣٠١١) مقابل (٩٤٦٥٩١٤) جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري | ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري | |
|------------------------|------------------------|-------------------|
| (٦٥٦٧٤٢٥) | (٩٤٦٥٩١٤) | رصيد أول المدة |
| (٤١٦٤٠١٨) | (٥٠٤٨٦٦) | الحركة خلال العام |
| ١٢٦٥٥٢٩ | ١١١٧٧٦٩ | فائض العام السابق |
| (٩٤٦٥٩١٤) | (٨٨٥٣٠١١) | رصيد آخر المدة |

(١٧) التزامات غير متداولة طويلة الاجل :

يتمثل رصيد التزامات غير المتداولة طويلة الاجل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه مقابل

مبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيما يلي:-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري | ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري | |
|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ٦٤٢٧٠٦٢ | ٦٤٢٧٠٦٢ | أرض وادي النقرة زراعة ٢٨ |
| ١٠١٠٩٨٤١ | ١٠١٠٩٨٤١ | ١١٠٠ فدان الضبعة |
| ١٦٥٣٦٩٠٣ | ١٦٥٣٦٩٠٣ | |

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

(١٨) التزامات أو أصول ضريبية مؤجلة

* لا توجد اصول ضريبية مؤجلة خلال العام .

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري | ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري | البيان |
|------------------------|------------------------|---|
| ٧١٧٢٧ | ١٠٤٣٨٣ | رصيد أول المدة / التزام |
| ٣٢٦٥٦ | ٠ | حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة (التزام / أصل) |
| ١٠٤٣٨٣ | ١٠٤٣٨٣ | رصيد آخر المدة التزام / أصل |

يتمثل رصيد مخصصات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ فيما يلي:-

| ٢٠٢٢/٩/٣٠ | التحويلات | | الحركة | | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | |
|-----------|-----------|-----|--------|----------|-----------|---|
| جنيه مصري | له | منه | المكون | المستخدم | جنيه مصري | |
| ٢٣٤٧٠٢٣ | . | . | . | . | ٢٣٤٧٠٢٣ | مخصص تسليم الأعمال (لمقابلة أى التزامات تنشأ عند التسليم النهائى) |
| ٥٣٦٩٥٦٥ | . | . | . | . | ٥٣٦٩٥٦٥ | مخصص المنازعات القضائية |
| ٧٠٠٠٠٠ | . | . | . | . | ٧٠٠٠٠٠ | مخصص مشروع ليبيا |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠ | . | . | . | . | ٢٠٠٠٠٠٠٠ | مخصص محطة العياط والحمد |
| ٢٨٤١٦٥٩٨ | . | . | . | . | ٢٨٤١٦٥٩٨ | |

(٢٠) عملاء أرصدة دائنة

يتمثل رصيد عملاء وأرصدة دائنة بمبلغ ٢٣٨٨٥٠٤ جنيهه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ٢٣٨٨٥٠٤ جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(٢١) الموردین والمقاولین واوراق الدفع و دائنون اخرون :

يتمثل الرصيد بمبلغ ١٥٣٧٧٠٦٧٩ جنيهه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ١٥٩٢٧١٦٦٥ جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيما يلي:-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|-----------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧٥٤٢٠٦ | ٦٠٦٧٨٥٨ | موردون متنوعون |
| ١٢٨٨٢ | ١٢٨٨٢ | * موردون اطراف ذات علاقة |
| ٦٥٠١٦٤٢٠ | ٥٩٩٦٠٨٣١ | مقاولون متنوعون |
| ٩٥٨٨٥٧٥ | ٦٥١٤٧٧٨ | * مقاولون اطراف ذات علاقة |
| ١٠٢٨٦٧٦٤ | ٨٩١٦٣١٢ | التأمينات الاجتماعية |
| ٢٦٩٥٥٧٣٧ | ٢٧٥٠٦٢١٦ | مصلحة الضرائب (ضرائب دائنة) |
| ٤١٢٨٩٨٨٧ | ٤٠٩٩٧١٣١ | * حسابات دائنة أخرى |
| ٢٤٧٧٤٨ | ١٨٣٣٠١ | مبالغ مستقطعة من العاملين |
| ٥١١٩٧ | ٥١١٩٧ | جزاءات |
| ٢٩١٢٣٣ | ٢٥٨٩٧٧ | أيام بدون أجر |
| ٢١٠٠٢٧٦ | ٢٦٤٨٠٤٢ | فرق تكلفة الأراضي المبيعة المطلوبة للتسليم |
| ٥٥٢١٥٣ | ٥٥٢١٥٣ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٥٩٢٤٨١٧٨ | ١٥٣٧٧٠٦٧٩ | |

* موردون . اطراف ذات علاقة

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|-----------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٢٨٨٢ | ١٢٨٨٢ |
| ١٢٨٨٢ | ١٢٨٨٢ |

شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الاراضى

الإجمالي

* مقاولون - اطراف ذات علاقة

| | |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١١١١٠٨١ | ١١١١٠٨١ |
| ٨٤٧٧٤٩٤ | ٥٤٠٣٦٩٧ |
| ٩٥٨٨٥٧٥ | ٦٥١٤٧٧٨ |

الشركة العامة لبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
الشركة العقارية لاستصلاح الاراضى
الإجمالى

* وتمثل الارصدة الدائنة الأخرى فى الاتى :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ <u>جنيه مصري</u> | ٢٠٢٢/٩/٣٠ <u>جنيه مصري</u> | البيان |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ٠ | ٠ | دائنو شراء أصول |
| ٧٩٧٥٤٥ | ٨١٠٢٥٥ | جارى العاملين |
| ٢٤٤٨٤٢ | ٨٨٧٧٢ | مستحقات متنوعة |
| ١٩١٠٥٥ | ٧٨٨٥٥ | تأمينات للغير |
| ١٣٦١٠٠ | ١٤٠٠٧١ | اتحاد مقاولين |
| ١٠٧١٧٠ | ٠ | رئيس التجارة الداخلية (وزارة التموين) |
| ٤٥٠٦٤ | ٤٥٠٦٤ | شيكات معلاه وتحت التحصيل |
| ٥٠٣١٣ | ٥٠٣١٣ | الجمعية التعاونية الاستهلاكية |
| ١٦٦٤٠٧ | ١٣٧١٦٨ | متنوعة (اذون اضافة تخص العام) |
| ٧٧١١٩١ | ٨٦٥٩٥١ | تامين صحي - مساهمة تكافئية |
| ٣٧٤٩١٧ | ٣٦٨١٩٦ | مصروفات واجور مستحقة |
| ٨٦٩٥٣٥ | ٨٥٨٢٢٠ | فائدة تقسيط الاقساط الغير مستحقة |
| ١٦٦٣٦ | ٠ | مزادات |
| ١٣٠٠ | ٣٦٤٥٤ | شيكات تحت التحصيل |
| ٣٧٥١٧٨١٢ | ٣٧٥١٧٨١٢ | ايراد مقدم |
| ٤١٢٨٩٨٨٧ | ٤٠٩٩٧١٣١ | الإجمالى |

٢٢) مقدمات بيع أراضى :

بلغت مقدمات بيع الاراضى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٢٧٥٣١ جنيه مقابل ٣٥٧٥٣١ جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٢٣) يظهر رصيد دائنو توزيعات (اتحاد مساهمين) .

يظهر رصيد حساب دائنو توزيعات (اتحاد المساهمين) فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ جنيه مقابل مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٢٤) التزامات قصيرة الأجل :

يتمثل رصيد التزامات قصيرة الأجل بمبلغ ١٢١٨١٩١٥ جنيه فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ١٢١٨١٩١٥ جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

| | |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٢٩١٥٦٩٤ | ٢٩١٥٦٩٤ |
| ٩٣٦٦٣٣١ | ٩٣٦٦٣٣١ |
| ١٢١٨١٩١٥ | ١٢١٨١٩١٥ |

أرض بورسعيد

أرض وادى النقرة

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

(٢٥) قروض مستحقة :

يتمثل هذا البند الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ ٤٩٤٥١٦٠ جنيه مقابل مبلغ ٤٨٧٢٨٤٨ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وهو عبارة عن قرض قصير الأجل بالاضافة الى الفوائد المحملة من وزارة المالية للشركة لسداد مرتبات العاملين .

| <u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u> | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤٦١٠٧٨١ | ٤٨٧٢٨٤٨ | رصيد أول المدة |
| ٢٨٩٢٥٠ | ٧٢٣١٢ | الفوائد و الأعباء خلال العام |
| (٢٧١٨٢) | ٠ | مسدد عائد ودائع |
| <u>٤٨٧٢٨٤٨</u> | <u>٤٩٤٥١٦٠</u> | |

(٢٦) الالتزامات المحتملة والعرضية :

- بلغت التزامات الشركة عن إصدار خطابات ضمان وكفالات مبلغ ١١,٠٩٨ مليون جنيه مصري .
- لا توجد أي التزامات عرضية أو أي أحداث جوهرية لم يفصح عنها خلال العام الحالي .

(٢٧) إيرادات النشاط الجاري : بلغت هذه الفترة مبلغ ٣٦٤٢١٥٣٢ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٧٥٣٨٢١٦ جنيه .

| <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> | <u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u> | |
|------------------|------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٦١٩١٥٠١ | ٣٥٩٥٧٩٨٤ | ايرادات جهات الاسناد |
| ١٣٤٦٧١٥ | ٤٦٣٥٤٨ | أرباح بيع أراضي |
| <u>١٧٥٣٨٢١٦</u> | <u>٣٦٤٢١٥٣٢</u> | |

(١٥)

(٢٨) تكلفة النشاط : بلغت هذه الفترة ٣٤٨٢٠٨٩٨ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٧٩٩٢٠٥٨ جنيه

القيمة بالجنيه

| عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | البيان |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| ٢٥٧٨٢٩٧ | ٤٢٤٨٩٨١ | الأجور |
| ٤١٦٧٤٨ | ٤٦٥٢٠٩ | وقود |
| ١٠٦٨٢٩٠٠ | ٧٥٨٥٧٢ | مهمات و قطع غيار |
| ٢٠٢٥٤١ | ١١٧٧٢٥٧ | خامات |
| ٢٥٩٠٤ | ٦٣٦١ | ادوات كتابية وكهرباء ومياه وغاز |
| ١٣٦٢٣٠٣ | ٦٧٠٦٧٦ | رسوم و ضرائب |
| ٥٠٠٥٠ | ٦٨٤٦٠ | ايجارات |
| ١٩٠١٢٤ | ١٩١٥٥٠ | الاهلاك |
| ٢٨٦٢٠ | ١٠٠٢٢٨ | صيانة متنوعة وتأمين سيارات |
| ٤٦٤١٩ | ٧١٢٠٦ | اكراميات |
| ٢١٠٢٤٠ | ٢٨٩٦٥٦ | بدل سفر و انتقالات و بريد و تليفون تصوير و اعاشية |
| ٧٢٨٠ | ٥٤٠ | اشتراكات و تدريب و ابحاث و مكافآت لغير العاملين |
| ١٧٢٨٢٤٩٧ | ٩٦٤٦٤٢٦ | اعمال مقاولي الباطن و تأمينات العمال |
| ٥٥٢٩٨٢ | ٩٩٦٢٦ | ايجار وسائل نقل و معدات و تحميل |
| ٨٥٠٠ | ٩٠٥٠ | حراسة |
| ٥٣١٦٥ | ٤٧١٩٥ | سراكي |
| ٠ | ١٢١٨٧ | استشارى |
| ١٢١٨ | ٢٨٤٦٧ | ابحاث و تجارب |
| ٣٤٨٢٠٨٩٨ | ١٧٩٩٢٠٥٨ | الإجمالي العام |

(٢٩) الدخل من الاستثمار في اوراق مالية : بلغ هذه الفترة مبلغ ١٩٥١ جنيه بينما بلغت العام المقابل ١٩٦١ جنيه

(٣٠) مكاسب وخسائر أخرى (ارباح رأسمالية) : بلغت هذه الفترة صفر جنيه بينما بلغت العام المقابل ٨٠١٣٤ جنيه

(١٦)

٣١ إيرادات أخرى: بلغت هذه الفترة ١٣٧٨٠١٨ جنيه بينما بلغت عن العام المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٦٨١٣٤٩ جنيه .
القيمة بالجنيه

| البيان | من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| ايجارات دائنة | ٦٠١٨١٤ | ١٦٠١٠٦١ |
| ارباح بيع مخلفات | ٠ | ٢٨٩٤٧ |
| ايرادات متنوعه | ٧٧٦٢٠٤ | ١٠٥١٣٤١ |
| الإجمالي العام | ١٣٧٨٠١٨ | ٣٦٨١٣٤٩ |

٣٣. المصروفات العمومية والادارية: بلغت هذه الفترة ٦٦٦٥١٣٣ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٣٥٦٣٧٨ جنيه وتفصيلها كالآتي :-

القيمة بالجنيه

| البيان | من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| الأجور | ٣٩١٣٤٩٠ | ٣٩٧٨٣١٨ |
| وقود | ٢٥٢٨٦٠ | ٢٥٠٧٤٤ |
| مهمات و قطع غيار | ١٤٠٩٤٢٣ | ٣١١٣٩٤ |
| ادوات كتابية و كهرباء ومياه وغاز | ١١٧٨٢٨ | ١٨٠٨١٥ |
| رسوم و ضرائب | ٣١٦٤٣٩ | ٧٧٠٧٧ |
| ايجارات | ٢٣١٥٠ | ٢٥٥١٧ |
| الاهلاك | ١٢٠٠٠٩ | ٦٤٥١٣ |
| صيانة متنوعه | ٩٧٩٤٦ | ٤٥٢٥٧ |
| اكراميات | ٤٨٦٣٩ | ٦٤٧٩٨ |
| مكافآت لغير العاملين | ٧٧٠ | ١٠٧٦٥ |
| تصوير | ٥٧٩ | ٨٤٥ |
| بدل سفر و انتقالات و بريد و تليفون | ٦٩٣٢٨ | ١٠٣٧٨٥ |
| تأمين سيارات | ٩٤٩٢١ | ٨٣٠٠٦ |
| اشتراكات و تدريب و ابحاث | ٣١٨٦ | ٣٦٣٤٤ |
| استشاري | ٠ | ٥٠٠٠ |
| اعاشة | ٥٥٥٧٥ | ٦٢٩٣٥ |
| حراسة + تحميل و تعتيق + سراكى | ٣١٠١١ | ٤٠٦٧٥ |
| اعلان | ٠ | ٤٥٠٠ |
| اتعاب حمامة | ١٠٠٠٠ | ٠ |
| الإجمالي العام | ٦٦٦٥١٣٣ | ٥٣٥٦٣٧٨ |

(١٧)

(٣٣) مصروفات أخرى : بلغت هذه الفترة ٧٤١٧٨٧ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٦٢٨٠١ جنيه القيمة بالجنيه

| البيان | من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| مخالفات | ٥٩٨٥ | ٦٠٣٨ |
| تعويضات | ٧٣٥٨٠٢ | ٥٦٧٦٣ |
| الإجمالي العام | ٧٤١٧٨٧ | ٦٢٨٠١ |

(٣٤) مصروفات تمويلية: بلغت هذه الفترة ٩٩٥٨٨ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٤٦٠٨٥ جنيه

(٣٥) إيرادات فوائد دائنة : بلغت هذه الفترة ١٠٢٣٣١ جنيه بينما بلغت عن العام المقابل ٨٩٥٧٦ جنيه

(٣٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها .

تتمثل المخاطر المتعلقة التي تواجهها الشركة فيما يلي :

. خطر الائتمان . خطر السيولة . خطر السوق .

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

(٣٧) خطر الائتمان .

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

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|-----------|-----------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | المستحق على العملاء |
| ١٠٠١١٩٩٢٨ | ١٠٤٤٢١٩٠٣ | المستحق على مدينو اقساط بيع الأراضي |
| ٥٦٠٧٨٥٠١ | ٥٢٩٩٥٨١٣ | الأرصدة المدينة على المقاولين و الموردين |
| ٨٩٠٨٦٧٨٢ | ٨٩٦٢٢٧٦٦ | |
| ٢٤٥٢٨٥٢١١ | ٢٤٧٠٤٠٤٨٢ | |

(٣٨) خطر السيولة .

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

٣٩) خطر السوق .

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

٤٠) الأدوات المالية**تتمثل الأدوات المالية في :-**

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

٤١) مخاطر التغيرات في سعر الصرف الأجنبية

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

٤٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤٣) القيمة العادلة للأصول الثابتة :

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

٤٤) أهم الأحداث المؤثرة خلال العام :

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

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

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

٤٦) ارقام المقارنة :

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

٤٧) السياسة المتبعة في تحديد نصيب السهم من الأرباح :

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

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

٤٨) الموقف الضريبي

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

أ- ضرائب شركات الأموال

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

- . السنوات من ٩٧ / ٩٨ . ٩٩ / ٢٠٠٠ مازالت متداولة أمام القضاء (مرفوع نقض على الحكم) .
- . السنوات من ٢٠٠٠ / ٢٠٠١ . ٢٠٠٣ / ٢٠٠٤ مازالت بعض بنودها أمام لجان الطعن .
- . السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ . ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الفحص و الربط بموجب نموذج ٣٦ ضرائب وتم سداد ٢٥% من قيمة الضريبة المستحقة بالاقرار عن عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ .
- . السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١١ . ٢٠١٢ / ٢٠١٣ تم الفحص واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه وتم انتهاء النزاع باللجنة الداخلية حيث ان نتائج الفحص خسائر .
- . السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ . ٢٠١٥ / ٢٠١٤ تم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة و الخاص باخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها الصادر من المأمورية برقم ١٣٤٣ وجرى الفحص .

ب - ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات من عام ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٤ وصدر قرار لجنة الطعن بتقادم دين الضريبة عن السنوات ١٩٨٧ حتى ٢٠٠٢ مع اعادة فحص السنوات ٢٠٠٣ . ٢٠٠٤ ، كما صدر قرار اعادة الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وجرى البدء في أعمال اعادة الفحص .
- ونظراً لعدم توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات المستحقة فلم يتم سداد ضريبة كسب العمل المستقطعة عن السنوات من عام ٢٠١٠ حتى الان والمجنبه بالارصدة الدائنة وباقي السنوات يوجد عليها طعن واعتراض على نموذج (٣٨) مرتبات .

ج - ضريبة الدمغة

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

د - ضريبة المبيعات

- تم الفحص حتى ٢٠١٢ / ٢٠١٤ ومرفوع بشأنها دعاوى قضائية .