



السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

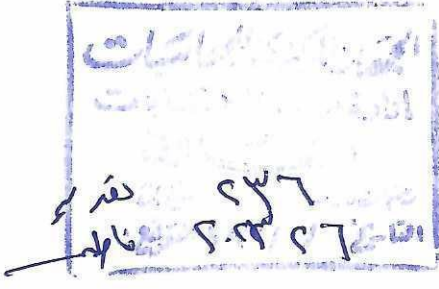
تحية طيبة.. وبعد ..

نتشرف بان أرفق لسيادتكم طيه المركز المالى للشركة العربية لاستصلاح الاراضى عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، و تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية .
و التى تم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بالتمرير بتاريخ ٢٠٢٣/١/١٧ .
رجاء التكرم بالتنبيه باللازم ..

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول الاتصال بالبورصة

((محاسب / خالد محمد عبد الحميد))



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

تحية طيبة وبعد ،،،

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

٢٠٢٢/١٢/٣١

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ ما يلزم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٦/٩/٢٠٢٣

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

إعاز

مع تحياتي

(محاسب / ايمان سعيد احمد دحروج)

رقم الفاكس :- ٣٧٤٨٠٩٩٢

أ.م

تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية للشركة العربية لاستصلاح الاراضي

(ش . ت . م . م) في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ المتمثلة في قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل والتدفقات النقدية المتعلقة به عن الستة اشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود.

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

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

١. مازالت الشركة تضع يدها على 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 جنيه الا انه لم يتم تحديد سعر الارض وسداد المستحق بمعرفة لجنة المعاينة المختصة.

يتعين متابعة اجراءات التقنين لقطع الاراضي المشار اليها.

٢. تضمن حساب اصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع نحو ٢٠٤ ألف جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ يمثل تكلفة ارض الفرافرة بمساحة نحو ٢١ فدان المحولة من حساب الاصول الثابتة بغرض بيعها بموجب قرار الجمعية العامة للشركة منذ ٢٠١٩/١١/٢ لسداد مديونية التأمينات الاجتماعية المستحقة على الشركة الا انه تبين عدم وجود مؤشرات تؤكد استمرار الشركة لاتمام خطة بيعها ومرور أكثر من عام على قرار الجمعية العامة المشار اليه خاصة في ظل توقف المفاوضات بين الشركة والهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية في هذا الشأن منذ ٢٠٢٢/٦/٣٠.

الامر الذي يستلزم معه اعادة تبويب الارض ضمن حسابات الاصول الثابتة (أراضي) وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢).

هذا وقد بلغ اجمالي المديونية المستحقة على الشركة نحو ٤٩,٤٠٣ مليون في ٢٠٢٢/٧/٥ (وفقاً لما ورد بإيصال السداد في ذات التاريخ) بينما بلغ رصيد الهيئة بالدفاتر ارصده دائنة نحو ٩,٧١ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبفارق بالزيادة عن المدرج بالحسابات بنحو ٣٩,٦٨٨ مليون جنيه.

ونشير "أن الشركة تقوم بسداد اقساط شهرية بواقع ٨٦١٦٦٧ جنيهاً وفقاً للجدولة المبرمة بين الطرفين".

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الشركة بشأن سداد وتسوية هذه المديونيات والالتزام بما ورد بالمعيار المحاسبي المصري المشار اليه واجراء ما يلزم من تسويات واجراء المطابقة اللازمة مع الهيئة للوقوف على اسباب الفروق في ظل سدادها للاقساط الشهرية.

٣. 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 بادارة الاراضي بمبلغ ٥,٨٨٦ مليون جنيه استحقاق ٢٠١٩/٥/١ مسحوب على البنك الاهلي المصري والذي مضي على تحريره من المشتري اكثر من ثلاث سنوات.

وجاء برد الشركة في ٢٠٢٣/١/٥ بأنه مودع على سبيل الامانة وهو ما لا يتفق مع وجود تاريخ استحقاق للشيك وان الشيك اداة وفاء وليس ضمان .

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

٤. 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) في هذا الشأن. يتعين موافقتنا بما تم بشأن مطالبة هؤلاء المنتفعين بما يخصهم من تلك التكلفة وفقاً لما ورد بقرار مجلس الادارة المشار اليه واجراء ما يلزم من تسويات.

٥. مازالت الشركة لم تقم باسترداد مساحة ١٥٠ فدان ارض الخاشعة من هيئة الثروة السمكية وقد تبين طعن منظور من الشركة ضد هيئة الثروة السمكية (دعوي طعن رقم ١٥٥٥٩ لسنة ٩١ق) عن مساحة ٥٠ فدان فقط محدد لها جلسة ٢٠٢٢/١١/٢٧ والتي قضت فيها بإحالتها الى محكمة الاستئناف ومحدد لها جلسة امام محكمة استئناف طنطا بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٩ . يتعين متابعة سير الدعوي وموافقتنا بما تم بشأن باقي المساحة.

٦. مازال حساب اعمال تحت التنفيذ يتضمن نحو ٦,٣٦١ مليون جنيه 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 جنيه لم يتم تحصيلها حتي تاريخه بخلاف خطابات ضمان سارية لهذه العمليات بلغت اجمالي قيمتها نحو ٤,٦٥٦ مليون جنيه 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 لتحميل الشركة المزيد من اعباء التجديد حفاظاً على أموال الشركة .

٧. لم يتضمن حساب أعمال تحت التنفيذ نحو ١,١٤٦ مليون جنيهاً قيمة اعمال تم تنفيذها ولم يصدر لها مستخلصات (مشروع بر حميد ، مشروع تأهيل وتبطين ترعتي صندلا والحناوي) خلال الفترة محل المراجعة طبقاً للمثبت بمحاضر المتابعة. يتعين اجراء التسويات اللازمة.

٨. ضعف نسب تنفيذ بعض المشروعات على الرغم من اقتراب تاريخ الانتهاء منها

وهي :-

اسم المشروع	نسبة التنفيذ	تاريخ الاسناد	تاريخ الانتهاء	تاريخ اخر مد	ملاحظات
صندلا والحناوي	٥٥%	٢٠٢١/١٠/٣	٢٠٢٢/١٠/١٦	٢٠٢٣/٣/١٢	
بني هلال	٥٧%	٢٠٢١/١٢/١	٢٠٢٢/١١/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	هناك تجاوز بالنقص والزيادة فى الكميات المنفذة ولم يتم عمل مقايسة معدله
فوه	٤٤%	٢٠٢١/١٠/٣	٢٠٢٣/٢/٢٣		
برحميد	٥٠%	٢٠٢١/١٢/١٣	٢٠٢٢/١١	٢٠٢٣/٣/١٣	هناك فروق اسعار حتي مستخلص (٧) جاري بمبلغ نحو ٢٠,٦٦٩ مليون جنييه

يتعين سرعة الانتهاء من كافة المشروعات المسنده للشركة وفقا لمواعيد التسليم المقرره تجنباً لتحمل عبء غرامات التأخير وفروق الاسعار وموافاتنا بما تم بشأن تحصيل فروق الاسعار واعداد المقايسة المعدلة المشار اليها.

٩. بلغ اجمالي المنصرف على ايجار وسائل نقل ومعدات نحو ١,٦٥٢ مليون جنييه خلال الفترة حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ وذلك لكل من مشروع ترعة فوه وصندلا والحناوي (قطاع غرب الدلتا) والذي يتم تنفيذهما ذاتياً بالشركة دون دراسة الاستفادة من المعدات ووسائل النقل المملوكة للشركة خاصة فى ظل قيام الشركة بتأجير معداتنا للغير ويتم صرف نقدا من خلال السلف المستديمة وقد تراوح اجمالي المنصرف شهرياً ما بين نحو ٥٧ ألف جنييه و ٦٥٣ ألف جنييه .

ونود الاشارة الي قيام الشركة باجراء عميرات جسيمة لبعض المعدات ووسائل النقل لرفع كفاءتها وقد بلغ اجمالي تكلفتها بحساب الاصول نحو ١,١٥٥ مليون جنييه خلال الفترة محل المراجعة دوت اعادة النظر فى الاعمار الانتاجية لهذه الاصول مخالفة بذلك ما ورد بمعيار رقم (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها معايير المحاسبة المصرية .

الامر الذي يستلزم معه دراسة الاستفادة من المعدات ووسائل النقل المملوكة للشركة وبما يحد من تكلفة ايجارها ومقارنة ذلك بالعائد المحقق من تأجيرها للغير وبما يحقق تعظيم الايرادات وانخفاض تكلفة التنفيذ مع موافاتنا بالدراسة الفنية

للاعمار الانتاجية للاصول التي تم رفع كفاءتها للتحقق من صحة الاهلاك المحسوب.

١٠. بلغ اجمالي المبالغ المجنبة كضمان خطابات ضمان نحو ٥٧٣ ألف جنيه بينك قطر الوطني منها نحو ٢١٧ ألف جنيه قيمة خطابات ضمان صادرة للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية منذ عام ٢٠١١ (ويتم تجديدها) دون تحديد المشروعات الخاصة بها.

يتعين مخاطبة الهيئة بشأن هذه الخطابات وتحديد موقف الانتهاء من العمليات الصادرة بشأنها والافادة حفاظاً على اموال الشركة .

١١. بلغ إجمالي رصيد العملاء (مدين) نحو ١١٢,٠١٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ منها نحو ٢٥,٣٠٤ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات لم يتم تحصيلها وتسويتها عن عمليات مسندة للشركة من بعض جهات الاسناد وقد بلغ قيمة الاضمحلال المكون نحو ١٠,٢٩١ مليون جنيه فضلاً عن استمرار تجديد خطابات الضمان الخاصة بها مما تتكبد معه الشركة أعباء مصروفات تجديد هذا وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لحصر الارصدة المتوقفة على أن تنتهي أعمالها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

يتعين حصر كافة الارصدة المتوقفة وموقف تنفيذ العمليات الخاصة بها والاجراءات التي اتخذتها الشركة بشأن تحصيل هذه الأرصدة مع إعادة النظر في قيمة الإضمحلال المكون تفصيلاً لكل عميل على حدي وفقاً لنتائج أعمال اللجنة فور الإنتهاء .

١٢. تضمن ح/ العملاء بلغ نحو ٣,٣١٧ مليون جنيه مديونية مستحقة على الهيئة العامة لمشروعات التعمير وهو ما يمثل قيمة التعويض والذي صدر به حكم نهائي لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢ مقابل تعليية المبلغ بحساب 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 خصما من حساب الأرصدة الدائنة للهيئة لدى الشركة .

١٣. تضمن أرصدة العملاء بلغ نحو ٥,٤٧٤ مليون جنيه (شركة جنوب الوادي) بعد تخفيضه بما تم سداه منذ ٢٠٢٢/٦/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 وقد سبق أن أفادت الشركة بردها بتاريخ ٢٠٢٣/١/٥ بأنه سيتم خصم هذا الفرق من قيمة الاضمحلال المكون الامر الذي لم يتم .
يتعين متابعة تنفيذ الاتفاق المشار إليه وتحصيل مستحقات الشركة وإجراء ما يلزم من تسويات بشأن تخفيض الفرق من قيمة الاضمحلال المكون.

١٤ . بلغ إجمالي الأرصدة المدينة (مقاولين وموردين) نحو ٨٩,٦٢٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ منها نحو ٤٥,٣٤٥ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بشأن بعض الأرصدة والتي يبلغ إجماليها نحو ٢٣,٨٦٦ مليون جنيه وما زالت الدعاوي متداولة حتى تاريخه ومبلغ نحو ١,٥٣٨ مليون جنيه حصلت الشركة على أحكام لصالحها دون تنفيذها حتى ديسمبر ٢٠٢٢ ولم تقم الشركة بتكوين الاضمحلال اللازم لمقابلة تلك المديونيات .
يتعين بحث ودراسة أسباب التوقف وإجراء التسويات اللازمة ومتابعة الدعاوي المتداولة واتخاذ ما يلزم لتنفيذ الأحكام المشار إليها وتحصيل هذه المديونيات حفاظاً على أموال الشركة مع تكوين الاضمحلال اللازم في هذا الشأن .

١٥ . 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 بفروق الأسعار الناتجة عن إعادة الاسناد وتم عمل الختامي والانتهاء من كافة المشروعات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عدا مشروع الفيلات التي لم يرد المستخلص الختامي الخاص بها حتى الان.
يتعين موافقتنا بالإجراءات التي اتخذتها الشركة لتحصيل مستحقاتها لدى الشركة المذكورة وسرعة الحصول على المستخلص الختامي المشار إليه .

١٦. تم صرف مبلغ ٢ مليون جنيه للمقاول/ عيسى السيد يوسف بحساب المقاولين (مدين) مقاول باطن وذلك عن قيمة دفعات تحت حساب تنفيذ أعمال استصلاح نحو ١٠ آلاف فدان بتوشكى دون إصدار أمر إسناد للشركة من جهة الاسناد الأصلية إلا أنه يتم التنفيذ بموجب تكليف من الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وذلك وفقاً لما ورد بجلاسة مجلس الإدارة رقم (٨) في ٢٠٢٢/٦/١٢.

هذا بخلاف مبلغ نحو ١,٠٦٢ مليون جنيه مستحق على المقاول المذكور مقابل إيجار معدات سيتم خصمه من مستحقاته عند ورود المستخلصات . يتعين سرعة الحصول على أمر الاسناد وكذا المستخلصات الخاصة بالأعمال المنفذة والالتزام بعدم تنفيذ الأعمال بدون أمر إسناد حفاظاً على حقوق وأموال الشركة لدى الغير .

١٧. تضمن حساب العملاء دائن مبلغ نحو ٣,٤٥٠ مليون جنيه ما تم صرفه من الشركة العقارية قيمة دفعة مقدمة تحت حساب تنفيذ أعمال الاستصلاح والاستزراع بتوشكى للشركة كمقاول باطن لها دون وجود أية أمر اسناد أو أي تعاقد بين الشركة العربية والعقارية . يتعين إتخاذ ما يلزم في هذا الشأن .

١٨. صدر حكم لصالح شركة البحيرة للمقاولات العامة (مقاول باطن) في الدعوى رقم ٦٤٩٤ / ١٣٦ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقد تبين وجود رصيد (مدين) مبلغ ٣٧٢٠٠٠ جنيه بأسم شركة البحيرة للمقاولات العامة . وقد قامت الشركة بإجراء طعن على الحكم الصادر المشار إليه ومحدد له جلسة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٠ إستمرار مشورة (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 .

يتصل بما سبق قامت الشركة خلال العام الحالي بتحميل حـ/ خسائر مرحلة بمبلغ ٦٦٧٥٠٠ جنيه قيمة الدفعة المستحقة على الشركة في ٢٠٢٢/٧/١ وفقاً

للاتفاق المبرم لتنفيذ الحكم المشار إليه وبما يخالف متطلبات معيار المحاسبية
المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات
المحاسبية والاختفاء .
يتعين إجراء التصويب وإعداد ما يلزم من تسويات وتحميلها على قائمة الدخل

١٩. بلغ إجمالي حساب أقساط بيع أراضي مستحقة نحو ٥٣,٦١٢ مليون جنيهاً في
٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 جنيهاً فقط ولم يتم
تحصيلها حتى ديسمبر ٢٠٢٢ بموجب الأحكام الصادرة بشأنها ونشير إلى أن
الشركة لم تقم بتحديد قيمة الإضمحلال عن تلك المديونيات .
يتعين متابعة تحصيل هذه المديونيات خاصة في ظل الأحكام الصادرة
وحفاظاً على أموال الشركة مع دراسة قيمة الإضمحلال اللازم .

٢٠. يتصل بما سبق بلغ إجمالي الشيكات مستحقة التحصيل مقابل أقساط بيع
الأراضي من ٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣,٩٧٣ مليون جنيهاً منها نحو
٣,٦٩٣ مليون جنيهاً شيكات غير محصلة وبنسبة بلغت نحو ٩٣% من
الشيكات المستحقة خلال الفترة مما يتضح معه ضعف نسب التحصيل .
يتعين موافقتنا بالإجراءات التي اتخذتها الشركة حيال ذلك وحصر كافة
الشيكات المقدمة من هؤلاء العملاء وسرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول
على شيكات بديلة حفاظاً على أموال الشركة وتعظيماً للسيولة .

٢١. بلغ إجمالي أقساط شراء أراضي وادي النقرة من الهيئة العامة لمشروعات
التعمير نحو ١٦,٥٤٧ مليون جنيهاً بحسابات الشركة الدائنة (التزامات طويلة
وقصيرة الأجل) بينما بلغت هذه الأقساط نحو ٢٣,٦٠٥ مليون جنيهاً اكتشف
الحساب الوارد من الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية وبفارق
بالزيادة بلغ نحو ٧,٠٥٩ مليون جنيهاً كما تضمن ح/ العملاء (الهيئة مدين)
نحو ٣,٣٥٠ مليون جنيهاً أقساط معدات مسددة بالزيادة للهيئة .
يتعين بحث الفرق وإجراء ما يلزم من تسويات مع مراعاة الانتهاء من المطابقة
مع الهيئة المذكورة .

٢٢. بلغ إجمالي الإيجارات الدائنة بحساب الإيرادات الأخرى نحو ٣,٧٧٢ مليون جنيه تمثل إيجار شقق ومعدات ملك الشركة بما لا يتقف مع ما هو ورد بالنظام الأساسي للشركة بشأن أنشطة الشركة .
يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية والادارية اللازمة لتقنين الوضع لتعديل النظام الأساسي للشركة .

٢٣. ضعف الرقابة الداخلية وقصور الدورة المستندية ببعض أعمال الشركة ومن مظاهر ذلك ما يلي:-

أ- عدم وضع أسس وضوابط تحدد القيمة الإيجارية للمعدات المؤجرة نظراً لسا تلاحظ من تفاوت الأسعار بين المناطق وقد بلغت إجمالي الإيرادات الدائنة المحققة منها خلال الفترة نحو ١,٧١٧ مليون جنيه .

ب- 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 والاسناد لهم مباشرة وقد بلغ إجمالي أعمال مقاولي الباطن بحساب تكاليف النشاط نحو ٤٢,٤٩٥ مليون جنيهها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبنسبة بلغت نحو ٤٩% من إجمالي تكاليف النشاط نحو ٨٦,٣٩٦ مليون جنيهها .

ج- ما زال لا يوجد مجموعة دفترية خاصة بتعاملات بيع الأراضي بإدارة الحسابات ويتم الاعتماد على بيانات تحليلية معدة بواسطة الحاسب الألي بإدارة الأراضي وكذا المستندات الخاصة بتعاملات القطاع التجاري لا تخضع للمراجعة المالية بالقطاع المالي.

د- ما زال عدم إتباع الشركة إجراءات توريد الشيكات المتحصلات وإصدار أذون توريد لها بخزينة الشركة على أن إيداعها بالبنك للحصول بمعرفة المختصة وإثبات ذلك بالدفاتر مخالفة بذلك لما ورد بالمادة (٢٧) من اللائحة المالية الموحدة في هذا الشأن الامر الذي اسفر عنه وجود رصيد للشيكات تحت التسوية بالارصدة الدائنة لم يستدل على مودعيها منذ سنوات.

٥- 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.

٢٤. لم يتم تحميل حساب مصروفات الفترة بمبلغ ٥٠ ألف جنيه تكاليف الرقابة المستحقة عن العام المالي الحالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ للجهاز المركزي للمحاسبات وفقاً للمطالبة الواردة خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٢ .
يتعين إجراء التصويب وإعداد التسويات اللازمة .

٢٥. بلغ إجمالي ما تم صرفه من رواتب وبدلات ومكافآت بقائمة الدخل خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ للسادة رئيس مجلس الإدارة (غير التنفيذي والعضو المنتدب) وأعضاء مجلس الإدارة بالشركة نحو ١٩٣ ألف جنيه منها نحو ٣٩ ألف جنيه الراتب المنصرف للسيد رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي بواقع ٩ آلاف جنيهها شهرياً وهو ما يعادل نصف الراتب الشهري المقرر للسيد رئيس مجلس الإدارة التنفيذي (العضو المنتدب) وذلك وفقاً لما قرره الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٧ إلا أنه تم إيقاف صرف هذا الراتب اعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠٢٢ وفقاً لما ورد بكتاب الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية على أن يتم تعليقه ما تم صرفه على حساب جاري مبالغ مدينة طرف سيادته لحين مخاطبة الجمعية العمومية لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة بشأن مدى جواز صرف هذا الراتب شهرياً ومدى قانونية رد ما سبق صرفه لسيادته من عدمه في الفترة السابقة على قرار الإيقاف البالغ نحو ٦٨ ألف جنيه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نظراً لما تبين من تعارضه مع نصوص قانون ٢٠٣ لسنة ٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

فضلا عن ما تبين من عدم الفصل بين بدل الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة المقرر للسادة رئيس وأعضاء المجلس البالغ ١٥٠٠ جنيه للجلسة الواحدة .

يتعين موافقتنا بما انتهى إليه الأمر مع إجراء ما يلزم من تسويات بشأن تعليقه إجمالي المنصرف منذ ٢٠٢١/١٢/١ حتى ٢٠٢٢/١١/١ البالغ نحو

١٠٧ الف جنيه بالأرصدة المدينة طرف سيادته وإتخاذ اللازم بشأن فصل بدل الحضور والانتقال المشار إليه .

٢٦. أسفرت نتائج أعمال الشركة من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ عن ارتفاع صافي الخسارة المحققة حيث بلغت نحو ٤,٨٥٥ مليون جنيه مقابل صافي خسارة محققة بلغت نحو ١,٦٥٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ - فضلا عن ارتفاع الخسائر الناتجة عن التشغيل بقائمة التدفقات النقدية حيث بلغت نحو ١١,٦٥٠ مليون جنيه (بالسالب) خلال الفترة محل المراجعة مقابل نحو ٣,٣٧٤ مليون جنيه (بالسالب) في ذات الفترة من العام السابق . الأمر الذي يستلزم معه العمل على تعظيم إيرادات الشركة بسرعة الانتهاء من المشروعات المسندة لها وتحصيل مستحقاتها لدى الغير لزيادة قدرتها على سداد التزاماتها حتى لا يؤثر سلباً على المركز المالي للشركة .

الاستنتاج :-

وإذا ما أخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة والملاحظات الواردة بهذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية للشركة العربية لاستصلاح الأراضي لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها العامة عن المركز المالي لها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ طبقاً للنظام المحاسبي الموحد و معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين ذات العلاقة.

وكلاء الوزارة

نواب اول مدير الإدارة

طلعت الناظر

(محاسبة/ سحر طلعت الناظر)

عبيد الرحمن عامر

(محاسبة/ عبيد عبد الرحمن عامر)

"عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية"

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 الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

المركز المالي



فى ٢٠٢٢/١٢/٣١



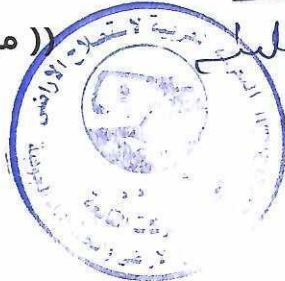
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنبة (نموذج رقم ١)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	بيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٧٩٢,٠١١	٦,٢٩٧,٦٢٩	[٤]	الأصول الثابتة بالصافي
٤,٤٠٧,١٧٣	٤,٤٠٧,١٧٣	[٥]	استثمارات مالية طويلة الأجل
٦,٦١٤,٢٣٥	٦,٣٦٠,٩١٥	[٦]	أعمال تحت التنفيذ
<u>١٦,٨١٢,٤١٩</u>	<u>١٧,٠٦٥,٧١٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة (١)</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٠٠,٢٠٢	٢٠٤,١٢٦	[٧]	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦,٦٣٣,٩٢٨	٧,٢١٦,٨٢٩	[٨]	المخزون (بالصافي)
١٠٨,٦٢١,٧٨٦	١٠١,٧٢٢,١٢١	[٩]	العملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٥,٢٤٤,٢٨٢	٩٧,٩٥٨,٤٩٨	[١٠]	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٠٧٨,٥٠١	٥٢,٦١٢,٢٧٦	[١١]	أقساط بيع أراضي مستحقة
٥,٢٥٠,٠٠٦	٥,٢٥٠,٠٠٦	[١٢]	حسابات مدينة - للشركة القابضة
٢٠,٨٢٦,٧٤٩	٨,٢٧٩,٨٥٠	[١٣]	النقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٩٢,٢٥٥,٥٥٥</u>	<u>٢٧٤,٤٤٤,٨١٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة (٢)</u>
<u>٢١٠,٠٦٨,٩٧٤</u>	<u>٢٩١,٥١٠,٥٣٢</u>		<u>إجمالي الأصول (١)+(٢)</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	[١٤]	رأس المال المدفوع
٥٤,٩٨٤,١٤٠	٥٤,٩٨٤,١٤٠	[١٥]	الاحتياطيات
(٩,٤٦٥,٩١٤)	(٩,٢٤١,٨٨١)	[١٦]	خسائر/أرباح مرحلة
١,١١٧,٧٦٩	(٤,٨٥٥,٠٧٤)		خسائر/أرباح العام
<u>٧٢,٦٢٥,٩٩٥</u>	<u>٦٦,٨٨٧,١٨٦</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية (٣)</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦,٥٣٦,٩٠٢	١٦,٥٣٦,٩٠٢	[١٧]	التزامات طويلة الأجل
١٠٤,٢٨٢	١٠٤,٢٨٢	[١٨]	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٦,٦٤١,٢٨٦</u>	<u>١٦,٦٤١,٢٨٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٨,٤١٦,٥٩٨	٢٨,٠٠٩,٥٦٧	[١٩]	مخصصات
٧٦,٢٧٢,١٨٢	٦٤,٢٢٥,٧٢٢	[٢٠]	موردين ومقاولين
٨٦,٦٢١,٠٢٠	٨٨,٠٢٤,٩٤٥	[٢١]	داننوت وأرصدة داننة أخرى
١٠,٧٥٤,٧٦٢	٧,٨٠٤,٧٦٢	[٢٢]	حسابات داننة للشركة القابضة
١١,٧٥٢	١٦,٣٦٥	[٢٣]	بنوك سحب على المكشوف
١,٥٥٩,٦٠٢	١,٥٥٩,٦٠٢	[٢٤]	داننو التوزيعات (اتحاد المساهمين)
١٢,١٨١,٩١٥	١٢,٣٠٢,٦٢٢	[٢٥]	الالتزامات قصيرة الأجل (هينه التعمير)
٤,٨٧٢,٨٤٨	٥,٠١٧,٤٧٢	[٢٦]	قروض مستحقة الاداء
<u>٢٢٠,٧٩١,٦٩٢</u>	<u>٢٠٧,٩٨٢,٠٦١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)</u>
<u>٢١٠,٠٦٨,٩٧٤</u>	<u>٢٩١,٥١٠,٥٣٢</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)</u>

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



حاسب
شريف شرف

حاسب
شريف شرف



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

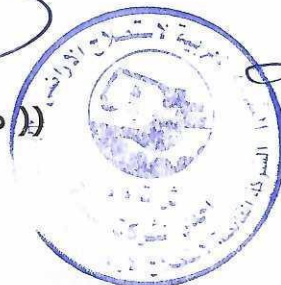
تجويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٢)

رقم الإيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
			إيرادات العمليات المستمرة
[٢٧]	٨٨,٧٨٨,٩٠٢	٦١,٨٩٤,٨٤٥	المبيعات / الإيرادات
[٢٨]	(٨٦,٣٩٦,٢٧٠)	(٥٩,٣٤١,١٤١)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد
	٢,٣٩٢,٦٣٢	٢,٥٥٣,٧٠٤	مجمل (الخسارة) الربح
[٢٩]	(١٢,١٠٩,٢٩٥)	(١٠,٨٤٣,١٢٨)	مصروفات إدارية وعمومية
	(١٩٢,٩١٨)	(١٦١,٠٠٠)	مصروفات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
	(١٢٧,٢٨٨)	♦	مخصصات
[٣٠]	♦	١,٠٤٧,٩٨٥	مكاسب وخسائر أخرى (أرباح رأسمالية)
[٣١]	١,٩٥١	١,٩٦١	الدخل من الإستثمار في أوراق مالية
[٣٢]	٥,٢٥٢,١٤٥	٥,٩٥٣,٥٤٨	إيرادات أخرى
[٣٣]	(٥٧,٠٦٦)	(١٢٤,٧١٥)	مصروفات أخرى
	(٤,٨٣٩,٨٣٩)	(١,٥٨١,٦٤٥)	نتائج أنشطة التشغيل
[٣٤]	٢٠٩,٤٣٧	١٦٦,٦٤٨	إيرادات تمويلية
[٣٥]	(٢٢٤,٦٧٢)	(٢٢٩,١٤٣)	مصروفات تمويلية
	(٤,٨٥٥,٠٧٤)	(١,٦٥٤,١٤٠)	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
	♦	♦	مصروفات ضريبة الدخل
	(٤,٨٥٥,٠٧٤)	(١,٦٥٤,١٤٠)	صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب
	♦,٤٦	♦,٤٩	نصيب السهم الأساسي من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة
	(٠,٩٣)	(٠,٣٢)	نصيب السهم الأساسي من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة وغير المستمرة

العضو المنتدب التنفيذي

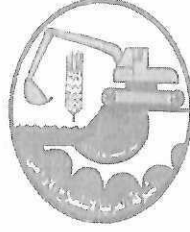
((مهندس / سليمان سليمان السيد))



محمد خليل

محمد خليل

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.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٣)

٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١

(١٦٥٤١٤٠)

(٤٨٥٥٠٧٤)

بيان

صافي ربح الفترة (حساب)

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

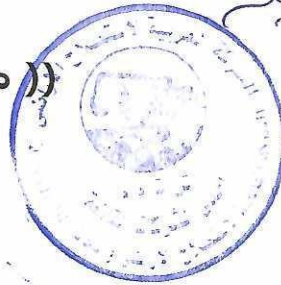
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

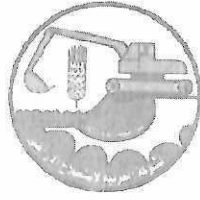
(١٦٥٤١٤٠)

(٤٨٥٥٠٧٤)

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))





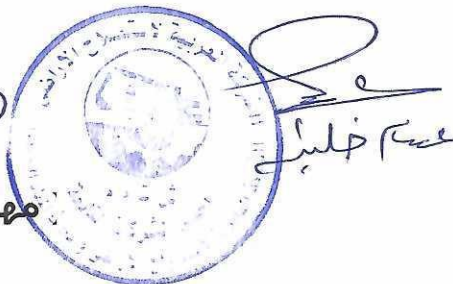
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٤)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	بيان
(١,٦٥٤,١٤٠)	(٤,٨٥٥,٠٧٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ارباح او خسارة العام قبل الضريبة
			تسوية البنود غير العادية والبنود التي تؤثر على صافي الربح وتدخل ضمن التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١٢,٤٠٦	٧٠١,٥٧٢	[٤]	الاهلاك والاستهلاك
(١,٠٤٧,٩٨٥)	♦	[٢٩]	ارباح بيع اصول
♦	♦	[١٨]	التغير في الضريبة المؤجلة
١٤٤,٦٢٥	١٤٤,٦٢٥	[٢٤]	فوائد قروض قصيرة الأجل غير مسددة
(١٦٦,٦٤٧)	(٢٠٩,٤٣٧)	[٣٤]	ايرادات فوائد دائنة
(١,٦٠٩,٧٧٩)	(٨٩٢,٧٣٦)	[١٦]	تسويات على خسائر / ارباح المرحلة
(٢,٨٢١,٥٢٠)	(٥,١١٢,٠٤٩)		<u>خسارة التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل</u>
			<u>تسويات التغيرات في أرصدة المخزون الحسابات المدينة والدائنة</u>
٢,٥٤٢,٠٠٠	٢٥٢,٢٢٠	[٦]	الزيادة / نقص في أعمال تحت التنفيذ
٥٢٧,٩٧٦	(٥٨٢,٩٠١)	[٨]	الزيادة / نقص في المخزون
(٥,٩٩٩,٠٢٤)	٦,٨٩٨,٦٥٥	[٩]	الزيادة / نقص في العملاء وأوراق قبض
١,٥٠٢,٧٧٤	(١٤٧,٩٩٠)	[١٢:١٠]	الزيادة / نقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩,٣٧٨,٧١٩	(١٢,١٣٧,٤٦١)	[٢٠]	نقص / الزيادة في الموردين والمقاولين
(٧,٥٠٧,٢٧٨)	(٤١٤,٢٧٧)	[٢٣:٢١]	نقص / الزيادة في داننون وأرصدة دائنة أخرى
♦	(٤٠٧,٠٣١)	[١٩]	المخصصات
(٢,٣٧٤,٢٥٢)	(١١,٦٤٩,٨٢٤)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل (١)</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات</u>
(١٤,٥٠٥)	(١,٢٠٧,١٩٠)	[٤]	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
١,٠٤٧,٩٨٥	♦	[٣٠]	متحصلات من بيع الاصول
٩٢,٦٩٤	١٩٦,٠٧٦	[٧]	الزيادة / نقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٦٦,٦٤٧	٢٠٩,٤٣٧	[٣٤]	المحصل من الفوائد والودائع
١,٢٩٢,٨٢١	(٨٠١,٦٧٧)		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)</u>
(٢,٠٨٠,٥٢٣)	(١٢,٤٥١,٥١١)		<u>التغير في حركة النقدية وما في حكمها خلال العام (١) + (٢)</u>
١٠,٠١٠,٣٣٤	٢٠,٨١٤,٩٩٦	[١٣]	رصيد النقدية وما في حكمها اول العام
٧,٩٢٩,٨٠٢	٨,٣٦٣,٤٨٥		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام
(٥,٥٨٨,٥٩٢)	(٦,١٠١,٤١٠)	[١٣]	خصم الودائع المجددة
٢,٣٤١,٢٠٩	٢,٣٦٣,٠٧٥		<u>النقدية المتاحة للاستخدام</u>

العضو المنتدب التنفيذي

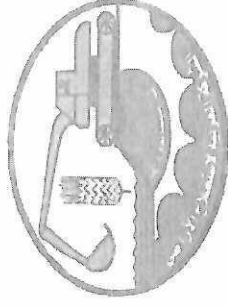
مهندس / سليمان سليمان السيد



محاسب
شريف شريف

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

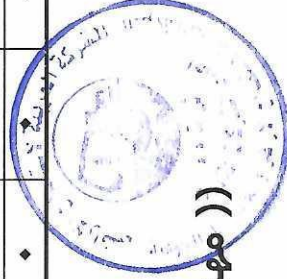
قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنينة (نموذج رقم ٥)

اجمالي حقوق الملكية	اصحاب الحصص المسيطرة	المجموع	فائض اعادة التقييم	تغطية التدفق النقدي	الاستثمارات المالية المتحمة	خسائر / ارباح العام	ارباح وخسائر مرحله	الاختياطيات	راس المال	البيان
٧٦٠٢٠٩٤٤	♦	٧٥٦٨٢٣٤٤	♦	♦	♦	(٥٣٠١٨٩٦)		٥٤٩٧٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠♦	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
١١١٧٧٦٩		١١١٧٧٦٩			١١١٧٧٦٩					التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
♦										إصدار رأس مال اسهم
♦										توزيعات (خلال الفترة)
(٤١٦٤٠١٨)		(٤١٦٤٠١٨)								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٧٣٦٣٥٩٩٥	♦	٧٣٦٣٥٩٩٥	♦	♦	♦	(٨٣٤٨١٤٥)	(٤١٦٤٠١٨)	٥٤٩٧٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠♦	تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
(٤٨٥٥٠٧٤)		(٤٨٥٥٠٧٤)			(٤٨٥٥٠٧٤)					التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة
♦		♦								إصدار رأس مال اسهم
♦		♦								توزيعات (خلال الفترة)
♦		♦								اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٨٩٣٧٣٦)		(٨٩٣٧٣٦)					(٨٩٣٧٣٦)			تسويات على الخسائر / ارباح مرحلة الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦٦٨٨٧١٨٦	♦	٦٦٨٨٧١٨٦	♦	♦	♦	(٤٨٥٥٠٧٤)	(٩٢٤١٨٧١)	٥٤٩٧٤١٤٠	٣٦٠٠٠٠٠٠♦	

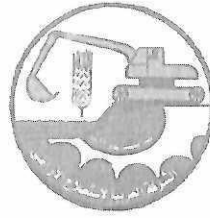
العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



عبد خلد

محاسب
شريف شرف



قائمة الإنتاج في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٦)

٢٠٢٢/٠٦/٢٠

بيان

جزئي

كلي

إيرادات العمليات المستمرة

إجمالي مبيعات إنتاج تام

إجمال مبيعات بضائع مشتراه

خدمات مياحة [٢٧]

٢,١١٨,٦٢١

إيراد تشغيل للغير [٢٧]

٨٦,٦٧٠,٢٨١

عائد عقود تأجير تمويلي

إيرادات النشاط الأخرى

١٢٣٧٩٧١٢

١٥٠٦٩٤٨٢٦

١٦٢٠٧٤٥٢٨

٨٨٧٨٨٩٠٢

يضاف إليها

مشغولات داخلية (بسعر السوق)

مخلفات الإنتاج بصافي قيمتها البيعية

التغير في المخزون بسعر البيع (آخر المدة - أول المدة)

التغير في مخزون الإنتاج غير التام

التغير في مخزون الإنتاج التام

التغير في مخزون مشتريات بغرض البيع

يخصم منها

مشتريات بغرض البيع

الإنتاج الإجمالي بسعر السوق

يخصم منها

الإهلاك والإستهلاك [٢٨]

الإنتاج الصافي بسعر السوق

١٦٢٠٧٤٥٢٨

٨٨٧٨٨٩٠٢

(٧٦٦٢٩٠)

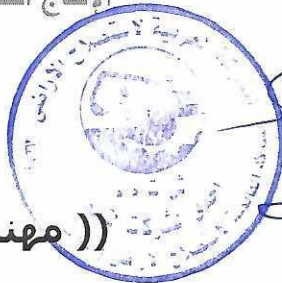
١٦٢٣٠٨٢٤٨

(٤٢٨٢٤٦)

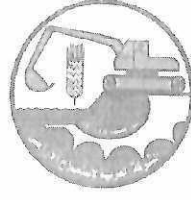
٨٨٢٥٠٦٥٦

العضو المنتدب التنفيذي

((مهندس / سليمان سليمان السيد))



حاسب
شريف شرن



قائمة القيمة المضافة
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٧)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

بيان

جزئي

كلي

١٦٢٠٧٤٥٢٨	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		٨٨٧٨٨٩٠٢
(٢٤٨٤٢٧٠)	يخصم منها		
	ضرائب ورسوم سلعية [٢٨]	(٢٩٨١٦٧٢)	
	رسوم جمركية		
(١١٧٦٥٦٨٩)	تكلفة الإنتاج [٢٨]	(٢٨٦٢١٢٦٧)	
	حصيلة الخزانة		
	ضريبة المبيعات		
	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على الإنتاج)		
١٤٧٨٢٤٥٧٩			٥٦١٨٥٩٦٢
	يضاف إليها		
	إعانة إنتاج وتصدير		
	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		
	يخصم منها		
(١٢٦٩٨٩٨٥٢)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب) [٢٨]	(٤٥٤٨٥٠٩٤)	
٢٠٨٢٤٧٢٧	القيمة المضافة الإجمالية		١٠٧٠٠٨٦٨
	يخصم منها		
(٧٦٦٢٩٠)	الإهلاك والإستهلاك [٢٨]	(٤٢٨٢٤٦)	
	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)		
	الأجور		
(١٠٩٦٤٢٨٦)	أجور نقدية [٢٨]	(٦٤٢٩٠٤٤)	
(٧٠٠٨٢٥)	مزايأ عينية [٢٨]	(٢٢٤٢٨١)	
(٤٠٢٥٠٥١)	تأمينات إجتماعية [٢٨]	(٩٨٩٢٦٥)	
	إيجار العقارات (أراضي ومباني)		
(٣٢٨٢٣٥)	إيجار فعلي [٢٨]	(١٢٧٤٠٠)	
	فروق الإيجار		
	الفوائد		
	فوائد فعلية		
	فرق الفوائد		
٤٠٣٩٩٤٠	ربح الإنتاج (خسائر)		٢٢٩٢٦٢٢
٧٦٣	متوسط عدد العاملين		٧٤٠

العضو المنتدب التنفيذي

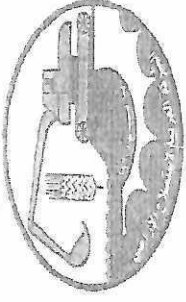
((مهندس / سليمان سليمان السيد))



محاسب
شريف شرف

Arab Company For Land Reclamation
(Arclam)

A Subsidiary for
holding company for land reclamation
& ground water researches



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

قائمة تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ٨)

رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي	رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي
	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة			٢٧	تكاليف الإنتاج	٢٨٦٢١٢٦٧	
	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع آخر الفترة			٢٧	خامات ومواد ووقود وقطع غيار الأجور	٧٧٤٢٥٩٠	
٢٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المناجرة)		٨٦٢٩٦٢٧٠		تكاليف أخرى		٢٦٢٦٢٨٥٧
				٢٧	خدمات مشتراه	٤٥٤٨٥٠٩٤	
				٢٧	الأهلاك والإستهلاك قوائد	٤٢٨٢٤٦	
				٢٧	إيجار عقارات (أراضي ومباني) ضرائب عقارية	١٢٧٤٠٠	
				٢٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٩٨١٦٧٣	
					مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٥٠٠٢٢٤١٢
					مخزون إنتاج تام أول الفترة		
					مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع أول الفترة		
					مشتريات بغرض البيع		
	الإجمالي		٨٦٢٩٦٢٧٠		الإجمالي		٨٦٢٩٦٢٧٠



العضو المنتدب التنفيذي

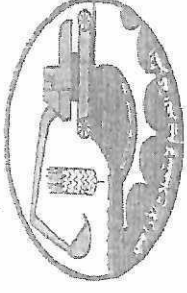
محمد خليل

حاسب

محمد حنون

((مهندس / سليمان سليمان السيد))

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



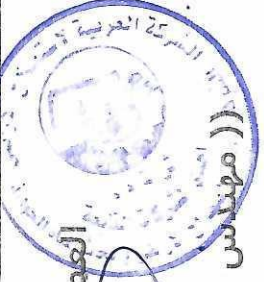
الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.ت.م.)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الاراضى وابحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

حساب المناجرة

في ٢٠٢٢/١٢/٢١

القيمة بالجنبة (نموذج رقم ٩)

رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي	رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي
	إيرادات النشاط				تكاليف إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٨٦٣٩٦٢٧٠
	إجمالي مبيعات إنتاج تام				التكاليف التسويقية		
	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة				خدمات ومواد وقود وقطع غيار		
	مرتجعات مبيعات				الأجور		
	خصم مستوح به						
	مسموحات مبيعات						
	صافى مبيعات تام				تكاليف أخرى		
	إجمالي مبيعات بضائع مشتراه				خدمات مشتراه		
	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة				الأهلاك والإستهلاك		
	مرتجعات مبيعات				إيجار عقارات (أراضى ومبانى)		
	خصم مسموح به				ضرائب عقارية		
	مسموحات مبيعات				ضرائب غير مباشرة على النشاط		
	صافى مبيعات بضائع مشتراه				هدايا وعينات		
٢٧	أرباح مبيعات تشييط تخص العام	٢,١١٨,٦٢١			تالف إنتاج تام / بضائع مشتراه		
٢٧	خدمات مياحة (أرباح بيع أراضى)	٨٦,٦٧٠,٢٨١					
	إيرادات تشغيل للغير (نشاط جارى)						
	عائد عقود تأجير تمويلي						
	إيرادات النشاط الأخرى						
	منح وإعانات						
	صافى الخسارة (مرحل لحساب الأرباح والخسائر)						
	الإجمالي		٨٨٧٨٨٩٠٢		صافى الربح (مرحل لحساب الأرباح والخسائر)		٢٣٩٢٦٢٢
					الإجمالي		٨٨٧٨٨٩٠٢



العضو المنتدب التنفيذي

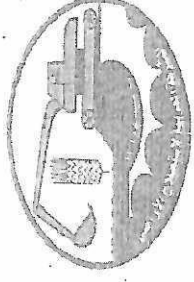
محمد سليمان

((مهتمس / سليمان سليمان السيد))

محمد سليمان

محمد سليمان

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



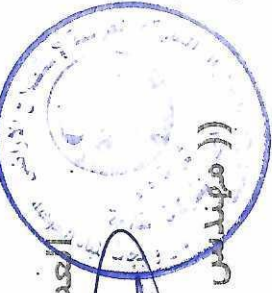
الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.ت.م.م)
إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الإدارة العامة للحسابات

حساب الأرباح والخسائر

في ٢٠٢٢/١٢/٢١

القيمة بالجنية (نموذج رقم ١٠)

رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي	رقم الإيضاح	بيــــــــــــــــان	جزئي	كلي
	مجمــــــــل الربــــــــح (رصــــــــيد مرهــــــــل من حساب المتأجــــــــرة) إيرادات الإستثمارات والقوائد		٢٣٩٢٦٢٢		مجمــــــــل الخســــــــارة (رصــــــــيد مرهــــــــل من حساب المتأجــــــــرة) المصرفــــــــات والإداريــــــــة والتمويليــــــــة		
	إيرادات أستثمارات ماليــــــــة من شركات قابضــــــــة			٢٩	خامات ومواد وقود وقطع غيار	١,٩٣٩,٧٧٤	
	إيرادات أستثمارات ماليــــــــة من شركات تابعــــــــة			٢٩	الأجور	٨,٢٩٠,١٥٦	
	إيرادات أستثمارات ماليــــــــة أخرى						١٠,٢١٩٩٣٠
٣٤	قوائد قروض لشركات قابضــــــــة / تابعــــــــة / شقيقــــــــة قوائد دائنــــــــة أخرى		٢٠٩٤٢٧	٢٩	تكاليف أخرى		
	إيرادات وأرباح أخرى			٢٩	خدمات مشتراه	٩٤/٩٢٦	
	مخصصات إنتفى الغرض منها			٢٩	الأهلاك والإستهلاك	٢٦٢,٢٢٨	
٣١	ديون سبق إعدامها	١٩٥١			مخصصات (بخلاف الإهلاك)	١٢٧٢٨٨	
٣٢	أرباح بيع أوراق ماليــــــــة			٢٩	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٧٤,٩١٧	
	إيرادات وأرباح متوقــــــــعة	٥٢٥٢١٤٥		٣٥-٣٢	مصروفات أخرى وتمويليــــــــة	٢٨١,٧٢٨	
	أرباح فروق عمــــــــلة			٢٩	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٩٥,١١٢	
	إيرادات سنوتات سابقــــــــة						٢٣٩١٢٠٩
٣٥	أرباح رأسماليــــــــة						
	إيرادات وأرباح غير عاديــــــــة						
	صافــــــــى الخســــــــارة (رصــــــــيد منقول)		٥٢٥٤٠٩٦		أعباء وخسائر		
	صافــــــــى الربــــــــح (رصــــــــيد منقول)		٤٨٥٥٠٧٤		مخصصات (بخلاف الإهلاك هيوط أسعار مخزون)		
	الإجمــــــــالي		١٢٧١١٢٢٩		ديون معلومــــــــة		
					خسائر بيع أوراق ماليــــــــة		
					أعباء وخسائر متوقــــــــعة		
					صافــــــــى الربــــــــح (رصــــــــيد منقول)		
	الإجمــــــــالي		١٢٧١١٢٢٩		الإجمــــــــالي		١٢٧١١٢٢٩



عضو المنــــــــندب التنفيذي
((مهندس / سليمان سطيــــــــمان السيد))

عبدالله
شريف شريف

حاسب
شريف شريف



٣٦- 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 تتركبات 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 / ٢٠١٥ تم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبية 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 يتقادم 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 .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الفقاوالات العمومية بجميع أنواعها ومشروعات الإسكان والبناء وشراء وتقسيم وبيع أراضي البناء والأراضي البور والصحراوية والزراعية والعقارات وإدارتها لحسابها أو لحساب الغير ، والشركة مقرها الرئيسي مدينة الجيزة .
- و تحولت الشركة من نطاق القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢ : أسس إعداد القوائم المالية

- 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 (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢ الصادر من السيد / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات
- أسس القياس وأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتفق مع تبويب الفترة الحالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

• السياسة المتممة 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 .

• أدم الأحداث المؤثرة خلال العام :

في ظل استمرار ارتفاع سعر الدولار مقابل انخفاض قيمة الجنية المصري مما يؤدي الى زيادة أسعار الخامات المستمرة مما لا يمكن معه التنبؤ بمدى الآثار المحتملة الناتجة عن هذه الزيادة المستمرة في أسعار الخامات وبالتالي يوجد حالة من عدم التأكد بتأثيرها على وضع الشركة الاقتصادي حالياً ومستقبلاً .



• التفتيرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تفتيرات و افتراضات تؤثر على قيمة الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التفتيرات ويتم دراسة تلك التفتيرات و الافتراضات بصورة مستمرة واثبات الأثار المترتبة على تعديل التفتيرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل و الفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل و تتمثل الافتراضات و التفتيرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية و التي تم الإفصاح عنها ضمن الأيضاحات تالية الذكر .

٣ : أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١.٣ . ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية .

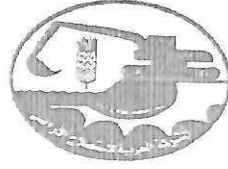
يتم عرض القوائم المالية للشركة بالأجنبية المصري حيث ان كافة اعمال الشركة في السوق المحلي فقط ويتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت اتمام التعامل ويتم اعادة تقييم ارصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة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

٢.٣ . الأدوات المالية .

تشمل الأدوات المالية من غير المشتقات المالية المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الاستثمارات النقدية وما في حكمها و الموردين و الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى ، ويتم الاعتراف الأولى و قياس تلك الأدوات المالية بقيمتها العادلة ويتم اثبات المصروفات و الإيرادات التمويلية بقائمة الدخل و بالنسبة للمدينين و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل يتم اثباتها بقيمتها الاسمية طبقاً للأسس المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣.٣ . المخصصات .

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



٤.٣ . الأصول الثابتة .

• الاعتراف و القياس

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

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

• النفقات اللاحقة للاقتناء

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

• الإهلاك

يعترف باهلاك الأصول الثابتة في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل أصل ويتم اهلاك التركيبات و الابار الارتوازية في نفس معدل الإهلاك للمباني والانشاءات .

وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك :

م	البيان	العمر الإنتاجي المقدر
١	المباني و الانشاءات	٣٠ : ٥٠ سنة
٢	التركيبات و الابار الارتوازية	٣٥ 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 في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات ضمن حقوق الملكية ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار و يتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة طبقاً لتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .



٦.٣ . الاضمحلال في قيمة الأصول .

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

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

٧.٣ . تحقق الإيراد .

□ يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً للمعيار رقم (٨) عقود الإنشاء ، 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 في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد لكل مشروع متعاقد عليه في تاريخ القوائم المالية .

□ يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف للأعمال المنفذة على مستوى وحدة العقد للمشروعات المتعاقد عليها إلى إجمالي تكاليف الأعمال التقديرية لتلك المشروعات وذلك لكل مشروع أو مرحلة على حدة وفي حالة زيادة التكلفة المتوقعة للعقد عن إجمالي الإيرادات المتوقعة منه يتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل .

□ يتم إثبات إيراد بيع الأراضي المستصلحة طبقاً بالوارد بالمعيار رقم ١١ على أساس 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 أو التكلفة أيهما اقل .



٣. ١٠. 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 .

٣. ١.١. 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 الأراضي بغرض البيع حتى يتم بيعها

٣. ١.٢. 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 .

٣. ١.٣. العملاء و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

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

٣. ١.٤. الاحتياطات

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

٣. ١.٥. قائمة التدفقات النقدية

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



٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٢٩٧٦٢٩ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

الإجمالي	أثاث	عدد أدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي	البيان
٨٥,٢٥٩,٦٢٤	١,٦٠٧,٦٤١	٤٢٤,٢٨١	١٧,٢٦٧,٢٦٩	٥٦,٢٣٦,٩٢٨	٩,٤٦٥,٦٦٨	١٥٧,٨٢٧	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تصويبات إضافية (استبعاد) إضافات العام إستبعادات العام
٥٦,٥٤٤			٥١,٢٦٤	٥,٢٨٠			
١,٢٠٧,١٩٠	٤٦,٢٨٢	٥,٥٠٠	١٩٠,٥٦١	٩٦٤,٨٤٧			
٨٦,٥٢٢,٢٥٨	١,٦٥٢,٩٢٣	٤٢٩,٧٨١	١٧,٥٠٩,٠٩٤	٥٧,٢٠٧,٠٦٥	٩,٤٦٥,٦٦٨	١٥٧,٨٢٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧٩,٤٦٧,٦١٢	١,٢٢٧,١٤٤	٢٩٤,٤٩٠	١٦,٢٢٠,١١٧	٥٤,٢٦٠,٤٢٨	٧,٠٦٥,٤٢٤		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٧٠١,٥٧٢	٢٢,١٧٨	٢,١٢٤	٢٣٠,٤٨٤	٤٠٥,١١٤	٤١,٦٦٢		إهلاك العام إهلاك الإضافات إهلاك الإستبعادات
٥٦,٥٤٤			٥١,٢٦٤	٥,٢٨٠			
٨٠,٢٢٥,٧٢٩	١,٢٤٩,٢٢٢	٢٩٦,٦٢٤	١٦,٦٠١,٨٦٥	٥٤,٧٧٠,٨٢٢	٧,١٠٧,٠٩٦		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦,٢٩٧,٦٢٩	٢٠٤,٦٠١	٢٢,١٥٧	٩٠٧,٢٢٩	٢,٥٢٦,٢٤٢	٢,٢٥٨,٥٧٢	١٥٧,٨٢٧	صافي الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٥- إستثمارات مالية طويلة الأجل

بلغ رصيد إستثمارات مالية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٤٠٧١٧٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٨٦٢,٦٩٣	٨٦٢,٦٩٣	إستثمارات في سندات حكومية (وزارة المالية)
٢,٥٤٢,٤٨٠	٢,٥٤٢,٤٨٠	إستثمارات في شركة قروين (نسبة المساهمة ٣.٥ %)
٤,٤٠٧,١٧٣	٤,٤٠٧,١٧٣	

٦- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٣٦٠٩١٥ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦,١٨٩,٨٢٠	٦,١٨٩,٨٢٠	المستعمرة السكنية توشكى
١٥٢,٢٥٨	١٥٢,٢٥٨	إنشاء خزان المنيا
١٧,٧٢٧	١٧,٧٢٧	محطة طوارئ شمال الحسينية
٢٥٢,٢٢٠	*	كفر بني هلال
٦,٦١٤,٢٢٥	٦,٣٦٠,٩١٥	الإجمالي

* يتمثل رصيد أعمال تحت التنفيذ في قيمة إجمالي تكلفة العمليات التي لم يرد عنها مستخلصات أعمال لمقابلة تلك المصروفات حتى تاريخه.

٧- أصول محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٤١٢٦ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٠٤,١٢٦	٢٠٤,١٢٦	أرض الفرافرة (٢١ فدان)
١٩٦,٠٧٦	*	أرض وادي النقرة
٤٠٠,٢٠٢	٢٠٤,١٢٦	الإجمالي

٨- المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٢١٦٨٢٩ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٨٧٦,٠١٨	٨٥٠,٦٥٨	مهمات
٥,٢٦١,٤٢١	٤,٦٩٢,٤٦٢	قطع غيار
٤٦١,٩٥٢	١,٧٤١,٢٧٦	خامات
٢٤,٥٢٧	١١٥,٢٣٢	وقود
٦,٦٢٢,٩٢٨	٧,٣٩٩,٨٢٩	الإجمالي
*	(١٨٢,٠٠٠)	الإضمحلال في قيمة المخزون
٦,٦٢٢,٩٢٨	٧,٢١٦,٨٢٩	



٩- عملاء وأوراق قبض بالصفى

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض بالصفى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٠١٧٢٣١٣١ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٣,٣٠٥,٧٧٠	٩٠,٤١١,٩٨٥
١,٨١٦,٣٣٠	١,٨١٦,٣٣٠
٢,٤٥٠,٦٠١	٢,١٢٢,٩٥١
٢,٤٠٢,٠٣١	٢,٤٠٢,٠٣١
١٢٨,٨٦٩	١٢٨,٨٦٩
١٦,٣٢٧	١٦,٣٢٧
١٢,٨٦٢,٢٥٢	٩,١٧٦,٠٢٢
٥,٩٢٩,٨٦٨	٥,٩٢٩,٨٦٨
١١٨,٩١٢,٠٤٨	١١٢,٠١٤,٣٩٢
(١٠,٢٩١,٢٦٢)	(١٠,٢٩١,٢٦٢)
١٠٨,٦٢١,٧٨٦	١٠١,٧٢٢,١٢١

البيان
عملاء متنوعون
عملاء - أطراف ذات علاقة
الشركة العامة لأبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
الشركة العقارية لاستصلاح الأراضي
شركة وادي كوم إمبو لاستصلاح الأراضي
شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الأراضي
الشركة العامة لاستصلاح الأراضي
أوراق قبض
باقي مديونية أرض فاقوس
الإجمالي
الإضمحلال في بند العملاء

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩٧٩٥٨٤٩٨ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٦,٩٠٠,٨٦٨	٨٩,٠٧٢,٣٧٢
٢,١٨٥,٩١٤	٢,٢٢٢,٧٨٤
*	٢٩١,٤٤٥
٢,٢٧٢,٢٧٨	٢,١٤٥,٧٢٨
٥١١,٩٩٥	٥٢٠,٣٦٤
١٤٠,٣٠٠	١٧٤,٤٢٥
١,٨٢٢,٢٥٩	١,٨٢٩,١٠٩
*	٦٩,٢٧٢
٦٤٤,٢٨٨	*
٤٧٦,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠
٥,٨٨٩	٥,٨٨٩
٤٥,١١٥	*
٨,٧٦٥	*
٢٢٨,٦١٢	٤٠,٠٠٠
٩٥,٢٤٤,٢٨٢	٩٧,٩٥٨,٤٩٨

البيان
مقاولون أرصدة مدينة
موردين أرصدة مدينة
سلف مؤقتة للعاملين
مصلحة الضرائب (ضرائب مدينة)
جاري عاملين
تأمينات لدى الغير
مصروفات مقدمة
بونات وقود
مصرف الجماهيرية الليبية
مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة ٦ أكتوبر
مديونية ضرائب مبيعات جهاز مدينة دمياط
مزادات
أدون إضافة تم تسويتها
مدينون متنوعون
الإجمالي

١١- أقساط بيع أراضي مستحقة

بلغ رصيد أقساط بيع أراضي مستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٣٦١٢٣٧٦ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٥٦,٠٧٨,٥٠١	٥٢,٦١٢,٣٧٦
٥٦,٠٧٨,٥٠١	٥٢,٦١٢,٣٧٦

البيان
رصيد أقساط بيع أراضي مستحقة
الإجمالي

١٢- حسابات مدينة أو دائنة مع الشركة القابضة

بلغ رصيد الشركة القابضة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٥٤٧٥٧ جنيه مصري (دائن) ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٥,٣٥٠,٠٠٦	٥,٣٥٠,٠٠٦
١٠,٧٥٤,٧٦٣	٧,٨٠٤,٧٦٣
٣,٩٩٦,٧٧٧	٣,٩٩٦,٧٧٧
١٠٤,١٧٣	١٠٤,١٧٣
٤,١٥٢,٨١٢	٣,٧٠٢,٨١٢
٣,٥٠٠,٠٠٠	*
٥,٤٠٤,٧٥٧	٣,٤٥٤,٧٥٧

البيان
رصيد مدين (تأمينات خطابات ضمان قيمة ٣٥% غطاء من الخطاب
أرصدة دائنة بإجمالي قيمة
غطاء خطابات ضمان غير مسددة
رصيد محول من الشركة القابضة للتشديد والتعمير
قيمة مصروفات من نسبة الربحية ومصروفات بنكية وإدارية
سلفة تحت حساب عملية توشكى
الرصيد دائن للشركة القابضة



١٣- النقدية بالخزينة ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالخزينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٣٦٣٤٨٥ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٤,٧٧٨,٢٣٩	٣٨٥,٧٦٤	حسابات جارية مدينة
+	١,٨٩٢,٦٧٦	نقدية بالخزينة
(١١,٧٥٣)	(١٦,٣٦٥)	حسابات جارية دائنة (سحب على المكشوف)
١٤,٧٦٦,٤٨٦	٣,٢٦٢,٠٧٥	رصيد النقدية المتاحة للإستخدام
٦,٠٤٨,٥١٠	٦,١٠١,٤١٠	ودائع لأجل
٢٥,٥٨١,٤٨٢	٨,٣٦٣,٤٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها

١٤- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (سبعة 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 ثان ٦٥٠.٠٠٠ 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 إلى ٥ جنيهات بموجب قرار الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٩ وذلك إستيفاءً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٤.
 - الهيكل الرئيسي للمساهمين وبيانه كالتالي :-

النسبة المئوية	عدد الأسهم	البيان
٨٩.٦٦%	٤,٦٦٢,٣٣٠	الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
٨٦.٣٤%	٥٣٧,٦٨٠	مساهمين آخرين
	٥,٢٠٠,٠١٠	الإجمالي

١٥- الإحتياطيات

بلغ رصيد الإحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٤٩٨٤١٤٠ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٩,١٩٦,٩٣٢	٩,١٩٦,٩٣٢	إحتياطي قانوني
٢٤,٤٥٠,٦٦٠	٢٤,٤٥٠,٦٦٠	إحتياطي نظامي
١,٨٦٧,٥٨٥	١,٨٦٧,٥٨٥	إحتياطي تجديدات وتوسعات
١٨,٦٠٥,٢٨٠	١٨,٦٠٥,٢٨٠	إحتياطي ارتفاع أسعار أصول
٨٦٣,٦٩٣	٨٦٣,٦٩٣	إحتياطي إستثمارات في سندات حكومية
٥٤,٩٨٤,١٤٠	٥٤,٩٨٤,١٤٠	الإجمالي

١٦- الخسائر المرحلة

بلغ رصيد الخسائر المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩٢٤١٨٨١ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
(٦,٥٦٧,٤٣٥)	(٩,٤٦٥,٩١٤)	رصيد أول المدة
(٤,١٦٤,٠١٨)	(٨٩٣,٧٣٦)	الحركة خلال العام
١,٣٦٥,٥٢٩	١,١١٧,٧٦٩	فائض العام السابق
(٩,٤٦٥,٩١٤)	(٩,٢٤١,٨٨١)	رصيد آخر المدة

١٧- التزامات غير متداولة طويلة الأجل

بلغ رصيد التزامات غير متداولة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٦٥٣٦٩٠٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦,٤٣٧,٠٦٣	٦,٤٣٧,٠٦٣	أرض وادي النقرة - زراعة ٢٨
١٠,١٠٩,٨٤١	١٠,١٠٩,٨٤١	أرض الضبعة ١١٠٠ فدان
١٦,٥٣٦,٩٠٣	١٦,٥٣٦,٩٠٣	الإجمالي

* يتمثل رصيد التزامات غير متداولة طويلة الأجل قيمة أقساط مستحقة للهيئة العامة لمشروعات التعمير يستحق سدادها لأكثر من عام وسوف تستحق عند دخول المياه وأقساط لم يحل ميعادها بعد.



١٨- التزامات ضريبية مؤجلة

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٤٣٨٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٧١,٧٢٧	١٠٤,٢٨٢
٢٢,٦٥٦	*
<u>١٠٤,٢٨٢</u>	<u>١٠٤,٢٨٢</u>

البيان
رصيد أول المدة
حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة
رصيد آخر المدة

١٩- المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٨٠٠٩٥٦٧ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٢٤٧,٠٢٢	٢,٢٤٧,٠٢٢
٥,٢٦٩,٥٦٥	٥,٢٦٩,٥٦٥
٧٠٠,٠٠٠	*
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
*	٢٩٢,٩٦٩
<u>٢٨,٤١٦,٥٩٨</u>	<u>٢٨,٠٠٩,٥٦٧</u>

البيان
مخصص تسليم أعمال
مخصص المنازعات القضائية
مخصص مشروع ليبيا
مخصص محطة العياط والحمد
مخصص قضايا عاملين
الإجمالي

٢٠- موردين ومقاولين

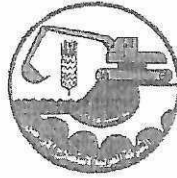
بلغ رصيد الموردين والمقاولين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٤٢٣٥٧٢٢ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
١,٧٥٤,٣٠٦	٦,٩٩٨,٥٨٩
١٢,٨٨٢	١٢,٨٨٢
٦٥,٠١٦,٤٢٠	٥٢,٧٠١,١٠٠
١,١١١,٠٨١	١,١١١,٠٨١
<u>٨,٤٧٧,٤٩٤</u>	<u>٢,٤١١,٠٧٠</u>
<u>٧٦,٢٧٢,١٨٢</u>	<u>٦٤,٢٣٥,٧٢٢</u>

البيان
موردون متنوعون
موردون أطراف ذات علاقة
شركة مساهمة البحيرة لاستصلاح الأراضي
مقاولون متنوعون
مقاولون أطراف ذات علاقة
الشركة العامة لأبحاث المياه الجوفية (ريجوا)
الشركة العقارية لاستصلاح الأراضي

٢١- داننون وأرصدة داننة أخرى

بلغ رصيد داننون وأرصدة داننة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٨٠٣٤٩٤٥ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٢٨٨,٥٠٤	٥,٤٦٥,٤٥٠
٧٩٧,٥٤٥	٨٢٨,٧٨٠
٢٦,٩٥٥,٧٢٧	٢٨,٢١٢,١٠٥
٢٤٧,٧٤٨	١٨٢,٨٨٢
١٩١,٠٥٥	٧٨,٨٥٥
١,٠٥٨,٧٧٩	٧٠٢,٥٨٧
٢٧٤,٩١٧	٩٢٥,٤٢٨
١٠,٢٨٦,٧٦٤	٩,٧١٥,٢٢٦
٢٩١,٢٢٢	٨٩,٧١٨
٥١,١٩٧	٥١,٢٦٩
٢٥٧,٥٢١	١٥٠,٠٠٠
٢,١٠٠,٢٧٦	٢,١٢٢,٤٢٦
٨٦٩,٥٢٥	٨٢١,١٤٨
١٢٦,١٠٠	١٤١,٢٢٦
١٠٧,١٧٠	*
١٦,٦٢٦	*
١,٢٠٠	*
٧٧١,١٩١	١,٠٠٦,٨٢٢
<u>٢٧,٥١٧,٨١٢</u>	<u>٢٧,٥١٧,٨١٢</u>
<u>٨٦,٦٢١,٠٢٠</u>	<u>٨٨,٠٢٤,٩٤٥</u>

البيان
عملاء أرصدة داننة (دفعات مقدمة جهات الإسناد)
جاري عاملين
مصلحة الضرائب (ضرائب داننة)
مبالغ مستقطعة من العاملين
تأمينات للغير
أرصدة داننة أخرى (تحت التسوية)
مصروفات وأجور مستحقة
التأمينات الإجتماعية
أيام بدون أجر
جزاءات
مقدمات تحت البيع
فرق تكلفة الأراضي المباعة
فائدة تقسيط عن الأقساط الغير مستحقة
إتحاد مقاولي التشييد والبناء
رئيس التجارة الداخلية (وزارة التموين)
مزايدات
إيراد مقدم
هيئة التأمين الصحي (مساهمة تكافلية)
الكيان العسكري
الإجمالي



٢٢- دائنو التوزيعات (إتحاد المساهمين)

بلغ رصيد دائنو توزيعات (إتحاد المساهمين) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٥٥٩٦٠٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
رصيد دائنو توزيعات (إتحاد المساهمين)	١,٥٥٩,٦٠٣	١,٥٥٩,٦٠٣

٢٣- إلتزامات متداولة (قصيرة الأجل)

بلغ رصيد إلتزامات متداولة (قصيرة الأجل) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٣٠,٣٦٢٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
البيــــــــــــــــان	٢,٩١٥,٦٩٤	٢,٩١٥,٦٩٤
أرض بورسعيد	٩,٣٦٦,٢٣١	٩,٣٦٦,٢٣١
أرض وادي النقرة	١,١٢١,٧٠٨	١,١٢١,٧٠٨
أرض مخصصة		
الإجمالي	١٢,٣٠٣,٦٣٣	١٢,١٨١,٩١٥

* يتمثل رصيد إلتزامات غير متداولة قصيرة الأجل قيمة أقساط مستحقة للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتي تقوم بإستقطاعها من مستخلصات الأعمال عند صرفها للشركة.

٢٤- قروض مستحقة الأداء

بلغ رصيد قروض مستحقة الأداء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠١٧٤٧٣ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
البيــــــــــــــــان	٤,٨٧٢,٨٤٨	٤,٦١٠,٧٨١
رصيد أول المدة	١٤٤,٦٢٥	٢٨٩,٢٥٠
الفوائد والأعباء خلال العام		٢٧,١٨٣
مسدد عائد ودائع		
رصيد آخر المدة	٥,٠١٧,٤٧٣	٤,٨٧٢,٨٤٨

* يتمثل رصيد قروض مستحقة الأداء في قرض وزارة المالية بالإضافة إلى الفوائد المحملة لسداد مرتبات العاملين.

٢٥- الإلتزامات المحتملة والعرضية

بلغ إلتزام الشركة عن إصدار خطابات ضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١١٠٩٨٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
البيــــــــــــــــان	١٠,٤٠٠,٥٥١	١١,٤٣٦,١٠٣
بنك الإسكندرية	٥٧٢,٨٩٧	٥٧٢,٨٩٧
بنك قطر الوطني الأهلي		
الإجمالي	١٠,٩٧٤,٤٤٨	١٢,٠٠٩,٠٠٠

٢٦- المخاطر التي تواجهها الشركة

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي :-

* خطر الإئتمان
يتمثل خطر الإئتمان في عدم قدرة العملاء ومدينو بيع أراضي على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بتحديد تلك المخاطر بناءً على البيانات التنبؤية لمخاطر الخسارة والمعلومات الإعلامية والبيانات المعتمدة باستخدام أساليب كمية وكيفية للإستبيان من حيث عدم القدرة على السداد وفيما يلي بيان تحليلي بأرصدة تلك الحسابات :-

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
البيــــــــــــــــان	٩٦,٩٠٨,٤٩٣	١٠٠,١١٩,٩٣٨
المستحق على العملاء	٥٢,٦١٢,٢٧٦	٥٦,٠٧٨,٥٠١
المستحق على مدينو أفساط بيع أراضي	٩١,٤٠٦,١٥٦	٨٩,٠٨٦,٧٨٢
الأرصدة المدينة على المفاولين والموردين	٢٤١,٩٣٧,٠٢٥	٢٤٥,٢٨٥,٢١١

* خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في المواعيد المحددة.

* خطر السوق

يتمثل خطر السوق في إكتماله التغيير المستقبلي فيقيمة الادوات الماليه نتيجة التغير في قيمتها السوفيه ونشير في ذلك ان الشركة لا تدخل في عقود تغطية ماليه مستقبليه او تتعامل بعملات اجنبيه.

٢٧- إيراد نشاط جاري

بلغ إيراد نشاط جاري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٨٧٨٨٩٠٢ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-		
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
البيــــــــــــــــان	٨٦,٦٧٠,٢٨١	١٥٠,٦٩٤,٨٦٦
إيرادات جهات الإسناد	٢,١١٨,٦٢١	١٣,٣٧٩,٧١٣
أرباح بيع أراضي	٨٨,٧٨٨,٩٠٢	١٦٢,٠٧٤,٥٢٨
الإجمالي		



٢٨ - تكلفة النشاط

بلغت تكلفة النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٦٣٩٦٢٧٠ جنية مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦,٦٦٠,٠٢٢	٦,٤٢٩,٠٤٤	الأجور بدون المزايا و ت.أ
١٩١,٤٠٧	٢٢٤,٢٨١	الأجور المزايا
١,١٢٧,٨٤٨	٩٨٩,٣٦٥	الأجور ت.أ
١,٢٩٢,٧٧٨	٨٨٩,٢٨٢	وقود
٢,٢١٨,٨٦٠	٢٦,٨٥٥,٢٠٤	خامات
١,٤٠١,٥٨٥	٧٦١,١٨٤	مهمات وقطع غيار
١١,٠٢٢	١١٥,٢٩٦	أ.ك + كهرباء + مياه + غاز
١,٠٥١,٩٦٤	٢,٩٨١,٦٧٢	ضرائب ورسوم
١٥٢,٧٢٥	١٢٧,٤٠٠	الإيجارات
٢٨٢,١٠٠	٤٢٨,٢٤٦	الإهلاك
١٥٦,٢٤٠	١١٨,٩٠٤	* الخدمية (تكلفة السلع والخدمات الوسيطة)
١٥٠,٤٨٧	١٥٥,٦٦٤	صيانة متنوعة + تأمين سيارات
٨١٢,٨٦٤	٨٦٦,٤٢٥	ضيافة ونظافة وإكراميات
٦٩,٨١٦	١٢,٢٤٠	بدل سفر وإنتقال + طيران + إعاشة + تليفون
٤٢,٢٥٦,٧٨١	٤٢,٤٩٥,٠٦٧	إشتراكات وتدريب + إستشاري + أبحاث وتجارب
١٨١,٨٨٧	١,٦٥٢,٤٢٢	أعمال مقاولي الباطن وتأمينات الأعمال
١٢,٤٠٠	١٠,٧٠٠	إيجار وسائل نقل ومعدات وتحميل
٩١,٧٤٥	١٢٢,٥٥٠	حراسة
٢,٥٧٨	٤,٨١٢	سراكي
٠	٢٢,٨٠٠	إعلان + تصوير
١,٠٠٠	٥٠٠	مكافآت لغير العاملين + أتعاب محاماه
٥٩,٢٤١,١٤١	٨٦,٢٩٦,٢٧٠	محملات عقود
		إجمالي تكلفة النشاط

٢٩ - المصروفات العمومية والإدارية

بلغت المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢١٠٩٢٩٥ جنية مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧,٨٥١,٧٨٦	٨,١٩٧,٢٢٨	الأجور
٥٢١,١٢٠	٦٢٤,٤٥٢	وقود
٥٥٨,٠٠٨	١,٠٥٧,٥٧٦	مهمات وقطع غيار
٢٠٢,٦٥٩	٠	خامات
٢٢١,٢٥٥	٢٤٧,٧٤٥	أ.ك + كهرباء + مياه + غاز
١٥٨,٨٢٨	٦٩٥,١١٢	ضرائب ورسوم
٦٢,٧١٦	٧٤,٩١٧	إيجارات
١٢٩,٢٠٦	٢٦٢,٢٢٨	الأهلاك
١٢٧,٢٨٥	٢١٢,٦٢١	* الخدمية (خدمات مشتراه)
١٤٨,٢٦٤	١١٦,٩٧٤	صيانة متنوعة + تأمين سيارات
٢٢٦,٠٦٥	٢٥١,٥٢٢	ضيافة ونظافة وإكراميات
٤٦,٩٤٤	٢٥,٧٧١	بدل سفر وإنتقال + طيران + تليفون
١٥٧,٠٨٥	٩٦,٢١٥	إشتراكات وتدريب + إستشاري + أبحاث وتجارب
٢٢,١٧٥	٢٤,٩٧٢	إيجار وسائل نقل ومعدات وتحميل
٥٤,٦٨٦	٥٧,٦٢٥	حراسة
٥٢,١٢٥	٩,١٢١	سراكي
٧٢,٩٢٥	١٢,٦٨٠	إعلان + تصوير
١١٧,٧٦٦	١٤٠,٤١٥	مكافآت لغير العاملين + أتعاب محاماه
١٠,٨٤٢,١٢٨	١٢,١٠٩,٢٩٥	إعاشة
		إجمالي العمومية والإدارية



٣٠- أرباح (خسائر) رأسمالية

بلغت الأرباح الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
١٠٤٧٩٨٥

٢٠٢٢/١٢/٣١
٠

البيان

رصيد أرباح رأسمالية

٣١- مكاسب (خسائر) بيع إستثمارات مالية

بلغت مكاسب بيع إستثمارات مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٥١ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
١٩٦١

٢٠٢٢/١٢/٣١
١٩٥١

البيان

عائد أوراق مالية

٣٢- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٢٥٢١٤٥ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
٣٤٣٣٢١٦
٢٥٠١٢٨٥
٢٨٩٤٧
٥٩٥٣٥٤٨

٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٧٧٢٥٠٣
١٤٧٩٦٤٢
٥٢٥٢١٤٥

البيان

إيجارات دائنة

إيرادات متنوعة

أرباح بيع مخلفات

إجمالي الإيرادات الأخرى

٣٣- المصروفات الأخرى

بلغت المصروفات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٧٠٦٦ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
١٢٥٠٧٩٧
٨٠٩١٨
١٣٤٠٧١٥

٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٤٠٠٠٨
١١٠٢٧٢
١١٠٧٨٦
٥٧٠٦٦

البيان

غرامات تأخير

غرامات أخرى

تعويضات

مخالفات

إجمالي المصروفات الأخرى

٣٤- الإيرادات التمويلية

بلغت الإيرادات التمويلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٩٤٣٧ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
٢٢٥٠٤٣٤
٢٢٥٠٤٣٤

٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٠٩٤٣٧
٢٠٩٤٣٧

البيان

عائد الودائع و الفوائد الدائنة

إجمالي الإيرادات التمويلية

٣٥- المصروفات التمويلية

بلغت المصروفات التمويلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٢٤٦٧٢ جنيه مصري ويتمثل في الآتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١
٣٢٠٥٠٥
٧٠٠١١٨
١٣٦٠٥٢٠
٢٣٩٠١٤٣

٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٢٠٩٧١
٤٤٠٨٨٥
١٤٥٠٨١٦
٢٢٤٠٦٧٢

البيان

عمولات بنكية

عمولات خطاب ضمان

فوائد مدينة

المصروفات التمويلية