

الشركة العربية لاستصلاح الأراضي

أول شارع نادي الصيد - الدقى

السيدة الأستاذة / مدير عام إدارة الإفصاح

البورصة المصرية ..

تحية طيبة.. وبعد ..،،،

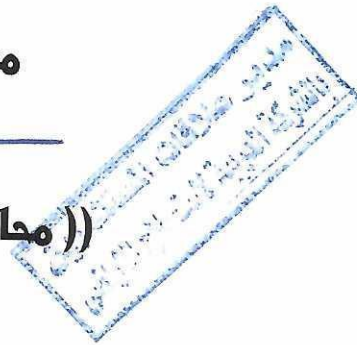
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات - الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ للشركة العربية لاستصلاح الأراضي ورد الشركة عليه .

برجاء التكرم بالتنبيه بالآزم ..،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..،،،

مسئول الاتصال بالبورصة

((محاسب / خالد محمد عبد الحميد))



الجهاز المركزى للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية
قطاع التعاون

تقرير متابعة وتقويم أداء
الشركة العربية لاستصلاح الأراضي
عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥

تقرير متابعة وتقويم أداء الشركة العربية لاستصلاح الأراضي عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥

المقدمة :

تأسست الشركة العربية لاستصلاح الأراضي بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ١٠١٦ الصادر في ١٩/٣/١٩٦٤ بغرض القيام بالذات أو الوساطة أو المشاركة بالدراسة والتنفيذ لعمليات استصلاح واستزراع الأراضي البور والصحراوية وغيرها وأعمال المقاولات العمومية بجميع أنواعها ومشروعات الإسكان والبناء وشراء وتقسيم وبيع أراضي البناء والأراضي البور والصحراوية والزراعية والعقارات وإدارتها لحسابها أو لحساب الغير وكذا قيام الشركة باستئجار معدات وكذلك قيامها بتأجير معدات وسيارات وشقق سكنية للغير طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٩/٧/٢٠٢٤ والمنشورة بجريدة الوقائع المصرية .

وتخضع الشركة لقانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وذلك بناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ .

وبتاريخ ٢٠٢٥/٨/٤ تمت الموافقة على المذكرة بالتمير للعرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية على إستحواز جهاز مستقبل مصر للتنمية المستدامة على حصة الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية في أسهم الشركة العربية لأستصلاح الأراضي وقدرها ٨٩,٦٦% وذلك بالقيمة الإسمية وقدرها خمسة جنيهاً للسهم وطبقاً للقواعد المنظمة للهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية.

تم إعداد تقرير متابعة وتقويم أداء الشركة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقارنة بعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وفي ضوء القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والبيانات التي وردت بنماذج تقويم الأداء والموازنة التقديرية المعتمدة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وفي ضوء ما أمكن الحصول عليه من بيانات وإيضاحات تبين ما يلي :-

أولاً : مدى تحقيق الأهداف :

- استهدفت الشركة إيرادات نشاط بنحو ١٩٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ في حين بلغت القيمة الفعلية لإيرادات النشاط نحو ١٦٨,٥٨٠ مليون جنيه بإنخفاض قيمته نحو ٢٩,٤٢٠ مليون جنيه بنسبة ١٤,٩% عن المستهدف .

- قدرت الشركة تكاليف النشاط بنحو ١٧٥,٧٦٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ فى حين بلغت قيمة تكاليف النشاط الفعلية نحو ١٥١,٩٩٢ مليون جنيه بإنخفاض قيمته نحو ٢٣,٧٦٨ مليون جنيه بنسبة ١٣,٥٪ عن المستهدف .
- إستهدفت الشركة مجمل ربح بنحو ٢٢,٢٤٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ فى حين بلغت القيمة الفعلية لمجمل ربح نحو ١٦,٥٨٧ مليون جنيه بإنخفاض قيمته نحو ٥,٦٥٣ مليون جنيه بنسبة ٢٥,٤٪ عن المستهدف .
- استهدفت الشركة صافى ربح بنحو ٥,٠٣٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ فى حين حققت أعمال الشركة صافى ربح بلغت قيمته نحو ٥,١٠٨ مليون جنيه بارتفاع قيمته نحو ٧٠ ألف جنيه بنسبة ١,٤٪ على المستهدف .

ثانياً : نتائج الأعمال:

حققت نتائج أعمال الشركة صافى ربح بنحو ٥,١٠٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٢,٠٥٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بارتفاع قيمته نحو ٣,٠٥٣ مليون جنيه بنسبة ١٤٨,٦٪ يرجع إلى ارتفاع الإيرادات بقيمة ونسبة أكبر من ارتفاع المصروفات كما يلى :-

١-الإيرادات :

ارتفعت إيرادات الشركة إلى نحو ١٨٧,٣٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٦٣,٥٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٣,٧٦٤ مليون جنيه بنسبة ١٤,٥٪ وقد تبين ما يلى :-

- ارتفاع بند إيرادات النشاط إلى نحو ١٦٨,٥٨٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٥٢,٤٧٤ مليون جنيه بنحو ١٦,١٠٦ مليون جنيه بنسبة ١٠,٦٪ .
- ارتفاع بند إيرادات متنوعة إلى نحو ١٧,٢٦٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٠,٤٠٤ مليون جنيه بنحو ٦,٨٥٦ مليون جنيه بنسبة ٦٥,٩٪ .
- ارتفاع بند الإيرادات التمويلية (الفوائد الدائنة) إلى نحو ١,٣١٤ مليون جنيه مقابل نحو ٦٣٧ ألف جنيه بنحو ٦٧٧ ألف جنيه بنسبة ١٠٦,٣٪ .

– ارتفاع بند أرباح بيع مخلفات إلى نحو ١٦٧ ألف جنيه مقابل نحو ٤٢ ألف جنيه بنحو ١٢٥ ألف جنيه بنسبة ٢٩٧,٦٪ .

– ثبات بند الدخل من الاستثمار في أوراق مالية إلى نحو ٣٠ ألف جنيه خلال عامي المتابعة .

٢- المصروفات:

ارتفعت مصروفات الشركة إلى نحو ١٨٢,٢٤٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٦١,٥٣٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٠,٧١١ مليون جنيه بنسبة ١٢,٨٪، وقد

تبين ما يلي:

– ارتفاع بند تكاليف النشاط إلى نحو ١٥١,٩٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٣,٧٩٣ مليون جنيه بنحو ١٨,١٩٩ مليون جنيه بنسبة ١٣,٦٪ .

– ارتفاع بند مصروفات ضريبة الدخل إلى نحو ١,٤٨٣ مليون جنيه مقابل نحو ٥٩٦ ألف جنيه بنحو ٨٨٧ ألف جنيه بنسبة ١٤٨,٨٪

– ارتفاع بند مصروفات عمومية وإدارية إلى نحو ٢٦,١٦١ مليون جنيه مقابل نحو ٢٥,٤٥٧ مليون جنيه بنحو ٧٠٤ ألف جنيه بنسبة ٢,٨٪ .

– ارتفاع بند مصروفات تمويلية إلى نحو ١,٧٤٧ مليون جنيه مقابل نحو ١,١٣٧ مليون جنيه بنحو ٦١٠ ألف جنيه بنسبة ٥٣,٧٪ .

– ارتفاع بند مرتبات ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة إلى نحو ٧١٦ ألف جنيه مقابل نحو ٥١٧ ألف جنيه بنحو ١٩٩ ألف جنيه بنسبة ٣٨,٥٪ .

– ارتفاع بند مصروفات أخرى (تعويضات وغرامات ومخالفات) إلى نحو ١٤٤ ألف جنيه مقابل نحو ٣٢ ألف جنيه بنحو ١١٢ ألف جنيه بنسبة ٣٥٠٪ .

ثالثاً : دور الشركة في مجال تنفيذ اختصاصاتها :

يتمثل نشاط الشركة خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ في تنفيذ أعمال المقاولات و بيع أراضي وإيجار معدات كما يلي:

١- نشاط الشركة في مجال تنفيذ أعمال المقاولات :

١/١- موقف التعاقدات والأعمال المتاح تنفيذها :

– تقدمت الشركة بعدد ٣ عطاءات خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بقيمة اجمالية بلغت نحو ٦٧ مليون جنيه وقد حصلت الشركة على عدد ٢ عطاءات بقيمة اجمالية بلغت نحو

٦٤,٦٧٧ مليون جنيه جهة الاسناد لهما شركة حلوان لمحركات الديزل وشركة شبرا للصناعات الهندسية .

يتعين العمل على بذل المزيد من الجهد للحصول على تعاقدات جديدة لضمان استمرارية الشركة لنشاطها.

- بلغت قيمة الأعمال المتاحة تنفيذها نحو ٢٦٤,٩٢٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٣٤٠,٩٧٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بانخفاض نحو ٧٦,٠٥٢ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٣٪ ويرجع ذلك كمحصلة لما يلي :

• ارتفاع قيمة الأعمال المنقولة من العام السابق إلى نحو ١٩٦,٧٢٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٥٨,٤٩٣ مليون جنيه بنحو ٣٨,٢٢٩ مليون جنيه بنسبة ٢٤,١٪.

• انخفاض قيمة التعاقدات الجديدة التي حصلت عليها الشركة إلى نحو ٦٤,٦٧٧ مليون جنيه مقابل ١٣٢,٦١٢ مليون جنيه بنحو ٦٧,٩٣٥ مليون جنيه بنسبة ٥١,٢٪.

• انخفاض قيمة الاضافات خلال العام إلى نحو ٣,٥٢٣ مليون جنيه مقابل نحو ٤٩,٨٦٩ مليون جنيه بنحو ٤٦,٣٤٦ مليون جنيه بنسبة ٩٢,٩٪.

- بلغت قيمة الأعمال المنفذة نحو ١٤٥,٩٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٤٤,٢٥٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بارتفاع بلغ نحو ١,٧٠٦ مليون جنيه بنسبة ١,٢٪.

- بلغ رصيد الأعمال الباقية تحت التنفيذ نحو ١١٨,٩٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ١٩٦,٧٢٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض بلغ نحو ٧٧,٧٥٨ مليون جنيه بنسبة ٣٩,٥٪ وتقدر المدة المتوقعة لنهو الأعمال الباقية تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بحوالي ٩,٨ شهراً قياساً على معدل إنتاج الشركة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .

٢/١ - الأجور و الإنتاجية :

- انخفضت الأجور الكلية إلى نحو ٣٠,٦٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ لعدد (٣٧٣ عاملاً) مقابل نحو ٣٤,٠٣٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ (لعدد ٤٧٣ عاملاً) بنحو ٣,٣٥٠ مليون جنيه بنسبة ٩,٨٪ ، هذا و قد ارتفع متوسط أجر العامل إلى نحو

٨٢,٢٧١ ألف جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٧١,٩٦٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٠,٣١١ ألف جنيه بنسبة ١٤,٣٪.

– ارتفاع قيمة إنتاجية الشركة بسعر البيع (قيمة الأعمال المنفذة) إلى نحو ١٤٥,٩٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٤٤,٢٥٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١,٧٠٦ مليون جنيه بنسبة ١,٢٪ وقد مثلت عملية رصف الطريق الدائرى حول بير حميد الرئيسية الأهمية النسبية الأولى حيث بلغت نحو ٣١,٥٤١ مليون جنيه بنسبة ٢١,٦٪ من اجمالى قيمة إنتاجية الشركة بسعر البيع يليها عملية تنفيذ المرحلة الأولى قوته – الفيوم البالغة نحو ٣٠,٧٩٨ مليون جنيه بنسبة ٢١,١٪ من إجمالى قيمة انتاجية الشركة بسعر البيع عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥.

– ارتفعت قيمة اجمالى انتاجية الشركة بسعر البيع إيرادات العمليات المستمرة إلى نحو ١٦٨,٥٨٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٥٢,٤٧٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٦,١٠٦ مليون جنيه بنسبة ١٠,٦٪ وقد تلاحظ ارتفاع انتاجية الجنيه / أجر باستخدام الإنتاج بسعر البيع^(١) إلى نحو ٥,٤٩ جنيهاً عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٤,٤٨ جنيهاً عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١,٠١ جنيهاً بنسبة ٢٢,٥٪ مما يشير إلى ارتفاع مساهمة كل جنيه أجر فى تحقيق انتاج الشركة.

– ارتفع طفيفاً اجمالى انتاجية الجنيه / أجر (باستخدام الإنتاج الذاتى)^(٢) إلى نحو ٢,١٩ جنيهاً عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٢,١٦ جنيهاً عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٠,٠٣ جنيهاً بنسبة ١,٤٪ مما يشير إلى الارتفاع الطفيف فى مساهمة كل جنيه أجر فى تحقيق انتاج الشركة الذاتى.

– ارتفعت قيمة تكلفة مقاولى الباطن والتشغيل لدى الغير إلى نحو ١٠١,٤٩٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٧٩,٠٥٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢٢,٤٤٢ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٤٪ ، هذا وقد ارتفعت نسبة مشاركة مقاولى الباطن لتكلفة الإنتاج^(٣) إلى ٦٦,٨٪ عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٥٩,١٪ عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

(١) عبارة عن الانتاج الاجمالي بسعر البيع/ اجمالي الأجور

(٢) عبارة عن الانتاج الاجمالي بسعر البيع مطروحا منه قيمة مشاركة مقاولي الباطن / اجمالي الأجور

(٣) عبارة عن مصروفات التشغيل لدى الغير و مقاولي الباطن/ تكاليف الانتاج

هذا وقد تلاحظ أن قيمة الاجور وتكلفة مقاولى الباطن والتشغيل لدى الغير والبالغة نحو ١٣٢,١٨٦ مليون جنيه تمثل ٩٠,٦٪ من اجمالى (قيمة الأعمال المنفذة) للشركة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٧٨,٤٪ عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

مما يتطلب الأمر ضرورة الحد من الاعتماد على مقاولى الباطن والتشغيل لدى الغير فى العملية الانتاجية والاستفادة من العمالة والآلات والمعدات الموجودة بالشركة .

٣/١- موقف تنفيذ العمليات :

تباشر الشركة تنفيذ عدد ١١ عملية داخل الجمهورية من خلال عدد ٩ قطاعات تنفيذية وفيما يلى متابعة موقف تنفيذ العمليات .

١/٣- الموقف الزمنى للعمليات :

- بلغ عدد العمليات التى باشرت الشركة تنفيذها ١١ عملية خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ تم نهو عدد عملية واحدة (تمثل نسبة ٩,١٪ من اجمالى العمليات خلال العام).
- بلغ عدد العمليات الجارى تنفيذها بعد استبعاد العمليات المسحوبة و العمليات التى تقدمت الشركة بطلب لجهة الاسناد بالاكفاء بما تم تنفيذه و العمليات المتوقفة عن العمل منذ فترة وكذا العمليات الجارى عمل ختامى لها عدد ١٠ عمليات وقد تلاحظ بشأنها ما يلى:-

- عملية المستعمرة السكنية لمصلحة الميكانيكا والكهرباء ك ٥٠ قناة الشيخ زايد لازالت جارية رغم انقضاء المواعيد المقررة لنهوها بمدته تأخير بلغت ٢٠٨ شهراً .
- عمليتي تأهيل وتبطين ترع بهندسة رى فوة ، تأهيل وتبطين ترعتى (صندلا والحنوى) بهندسة رى قلين واللتان تم تعديل تاريخ النهو لهما للمرة (٧) وقد تلاحظ تعليه مستخلص (٢١) لعملية تأهيل وتبطين ترع بهندسة رى فوة بمبلغ ٨٥ ألف جنيه على ذمة غرامة تأخير وكذا تعليه مبلغ ١٢٣ ألف جنيه على ذمة غرامة تأخير بمستخلص (٢١) لعملية تأهيل وتبطين ترعتى (صندلا والحنوة) بهندسة رى قلين علماً بأن مدة التأخير لتلك العمليتين تجاوزت ٣ سنوات من تاريخ النهو المقرر لهما بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٦ وحتى تاريخ إعداد التقرير فى أكتوبر ٢٠٢٥ .

- تضمنت خطابات الضمان الصادرة من الشركة خطابات ضمان يرجع تاريخ اصدار اقدم خطاب ضمان لها عام ٢٠٠٤ لعمليات ليست ضمن العمليات الجاري تنفيذها بالشركة طبقا لبيان الشركة بالأعمال الجاري تنفيذها بلغت نحو ٧,٤٢٧ مليون جنيه

١. عمليات تم عمل ختامي لها بنحو ٣,٣٧٤ مليون جنيه

٢. عمليات جارية بالبيان بنحو ٤,٠٥٣ مليون جنيه

بالاضافة إلى نحو ١,٤٤٠ مليون جنيه خطابات ضمان لعمليات غير محددة من قبل الشركة يرجع تاريخ اصدار اقدم خطاب ضمان صادر لها لعام ٢٠٠٥ ومازال سارياً حتى تاريخ الفحص فى اكتوبر ٢٠٢٥ مما يتعين على الشركة تحديد الأعمال الصادرة لها خطابات ضمان وبحث أسباب عدم إعداد الحسابات الختامية للمشروعات وكذا ضرورة العمل على سرعة انتهاء أية ملاحظات للجهات المتعاقدة مع الشركة وذلك لتخفيف أعباء الحراسة لتلك العمليات ، وكذا مصروفات تجديد خطابات الضمان البالغة نحو ٢١٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والعمل على استرداد قيمة تلك الخطابات فضلاً عن تحملها بخسائر اضافية نتيجة لارتفاع أسعار مستلزمات الإنتاج لطول مدة التنفيذ حتى لا يؤثر كل ذلك بالسلب على نتائج أعمال الشركة .

١/٣/٢ - الموقف المالى لقطاعات التنفيذ بالشركة :

و فيما يلي عرضاً للموقف المالى للعمليات المنتهية والجارى تنفيذها على مستوى كل قطاع من القطاعات التنفيذية بالشركة من خلال بيان إدارة التكاليف خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥:-

قطاع سيناء وبورسعيد :

حقق نشاط القطاع ربحاً خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٢٠,٥٣٢ مليون جنيه نتيجة تحقيق عدد ٣ عمليات ربحاً بنحو ٢٢,٨٧٠ مليون جنيه وتحمله مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٢,٣٥٣ مليون جنيه علماً بأن إيرادات الإيجارات الدائنة بلغت نحو ١٥ ألف جنيه .

قطاع الواحات البحرية :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٣١٩ ألف جنيه نتيجة تحمله بمصروفات رئاسة القطاع بتلك القيمة .

قطاع جنوب الصعيد :

حقق نشاط القطاع ربحاً بنحو ٤,٣٢٦ مليون جنيه خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ نتيجة تحقيق عملية واحدة ربحاً بنحو ٤,٨٩٨ مليون جنيه وتحملة مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٥٧٢ ألف جنيه .

قطاع غرب اليرلس (المزرعة) :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٢١٠ ألف جنيه نتيجة لتحمل مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٤٩٦ ألف جنيه و تحقيق عملية واحدة ربحاً بنحو ٢٨٦ ألف جنيه.

قطاع وسط الصعيد :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٤٦٣ ألف جنيه نتيجة لتحمل مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٤٠٣ ألف جنيه وتحمل عملية واحدة خسارة بنحو ٦٠ ألف جنيه .

قطاع توشكى :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه نتيجة تحمله مصروفات رئاسة القطاع بنحو ١,٥٤٢ مليون جنيه وتحمل عملية واحدة خسارة بنحو ٣٥٤ ألف جنيه .

قطاع الصرف :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٢,٥٢٣ مليون جنيه نتيجة لتحمل عدد ٢ عملية بخسارة بنحو ١,٥٥٣ مليون جنيه بالإضافة لتحمل مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٩٧٠ ألف جنيه .

قطاع التطهير :

أسفر نشاط القطاع خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٢٣,٣٢٠ مليون جنيه نتيجة تحمل عدد ٢ عملية خسارة بنحو ٢٢,٤٠٠ مليون جنيه بالإضافة لتحمل مصروفات رئاسة القطاع بنحو ١,٠١٩ مليون جنيه علماً بأن إيرادات الإيجارات الدائنة بلغت نحو ٩٩ ألف جنيه.

قطاع الشروق :

أسفر نشاط القطاع عن خسارة خلال عام المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١,٨٧٣ مليون جنيه نتيجة تحمله مصروفات رئاسة القطاع بنحو ٢,٠٤٧ مليون جنيه علماً بأن إيرادات الإيجارات الدائنة بلغت نحو ١٧٤ ألف جنيه وقد تبين من متابعة عملية إنشاء ٥ فيلات بالكيان العسكري ما يلي :-

- بلغت القيمة التعاقدية للمشروع نحو ٧,٧٤١ مليون جنيه و أن تاريخ النهو التعاقدى للمشروع هو ٢٠١٧/٨/١١.
- بلغت قيمة الأعمال بالمستخلص الختامي للمشروع الجاري اعتماده من إدارة المشروعات الكبرى بالهيئة الهندسية للقوات المسلحة نحو ٥,٦٥٩ مليون جنيه (نتيجة حصيلة استبعادات و اضافات بالسائب بنحو ٢,٠٨٢ مليون جنيه) علماً بأن الشركة قد قامت بصرف خامات بنحو ٢,١٥٤ مليون جنيه وكذا إستقطاع نحو ٥٩ ألف جنيه نتيجة خصم بمعرفة لجنة الإستلام الإبتدائي ليصبح صافي قيمة الأعمال بالمستخلص الختامي نحو ٣,٤٤٦ مليون جنيه.
- بلغت قيمة المدرج بحساب إيرادات الشركة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ لتلك العملية من تاريخ بدء العملية حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤,٨٨٤ مليون جنيه.
- علماً بأنه حتى تاريخ إعداد التقرير في أكتوبر ٢٠٢٥ لم يتم الانتهاء من اعتماد المستخلص الختامي حتى ترد استقطاعات الختامي للوقوف على نتيجة العملية.

يتعين مخاطبة جهة الاسناد لسرعة الانتهاء من اعتماد المستخلص الختامي خاصة
و أن تاريخ النهو التعاقدى للمشروع هو ٢٠١٧/٨/١١ .

من العرض السابق يتضح أن العمليات التي حققت خسارة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ عدد ٦ عمليات بإجمالي عجز بنحو ٢٤,٣٦٧ مليون جنيه و أن مصروفات رئاسة القطاع لعدد ٩ قطاعات تنفيذ بلغت نحو ٩,٧٢١ مليون جنيه فى حين حققت عدد ٥ عمليات فائضاً بلغ نحو ٢٨,٠٥٤ مليون جنيه وأن عدد ٧ قطاعات أسفر نشاطها عن خسارة بقيمة إجمالية بلغت نحو ٣٠,٦٠٤ مليون جنيه منها عدد ٢ قطاع لم تنفذ أى عمليات وأن إجمالى إيرادات الإيجارات الدائنة بلغ نحو ٢٨٨ ألف جنيه .

يتعين دراسة أسباب ذلك وكذا معالجة أوجه قصور التشغيل لدى قطاعات التنفيذ بالشركة و سرعة نهو العمليات فى المواعيد المقررة لها وذلك للحد من ارتفاع خسائرها تجنباً لتوقيع غرامات تأخير على الشركة وسحب الأعمال منها والتشغيل على حسابها وتخفيض مصروفات تجديد خطابات الضمان وخلافه فضلاً عن تحملها بخسائر إضافية لارتفاع أسعار مستلزمات الإنتاج نتيجة امتداد التنفيذ لفترات طويلة و كذا العمل على وضع نظام رقابة فعال على مقاولي الباطن وكذا حسن اختيارهم وتنشيط العمل بالقطاعات التى ليس لها اعمال .

نشاط الشركة فى بيع الأراضى:

- تبين من متابعة نشاط الشركة فى بيع الأراضى بعض الملاحظات نذكر أهمها فيما يلى:

- عدم قيام الشركة باجراء رفع مساحى لكافة الأراضى ولاية الشركة وكذا عدم التحقق من وجود تعديلات على هذه الأراضى .

- عدم وجود حصر بمتخللات المساحة المباعة من الشركة لمشروع غرب الدلتا والبالغ مساحتها المباعة ١١,٤ ألف فدان حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ على الرغم من تشكيل لجنة لحصر متخللات الأراضى الزائدة بالمساحات للمستثمرين و ذلك لتقنين أوضاعهم بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٥ .

- قيام الشركة بالتصرف بالبيع لمساحة ٣٣٥ فدان بمنطقة البستان مخصصة من قبل الهيئة العامه لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية رغم عدم حصول الشركة على عقد البيع الخاص بهذه الأرض .

- قيام الشركة بالتصرف بالبيع لكامل مساحة الأرض في كل من جنوب بورسعيد والضبعة دون سداد باقى مستحقات الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية والبالغة نحو ٩٠٣ ألف جنيه لأرض بورسعيد و ١٠,١١٠ مليون جنيه لأرض الضبعة .
- عدم قيام الشركة بالحصول على موافقة الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية لبيع مساحة ٣١٩ ط ٢٢ ف ٢١ أرض مبانى بالفرازة تنفيذاً للبند الحادى عشر من العقد المبرم بينهما حيث أن الغرض المخصص من أجله البيع هو اقامة مكاتب واستراحات للشركة مما قد ينشب نزاع بهذا الخصوص خاصة وأن تلك المساحة محجوز عليها بموجب محضر حجز لصالح الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى علماً بأن الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢ ، بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٢٩ اتخذت قراراً بالسير في اجراءات بيعها و لكن حتى تاريخ الفحص في أكتوبر ٢٠٢٥ لم تحصل الشركة على موافقة الهيئة بهذا الشأن علماً بأن الشركة قامت باجراء مزاد علنى لبيع تلك المساحة بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢٠ ولم يتم البيع به حيث تقدم للمزاد على القطعة متزايد واحد وقررت لجنة البيع تأجيل المزاد لجلسة أخرى طبقاً لمحضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢٦ علماً بأن الشركة قد قامت بتشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٢٧ لإنهاء الإجراءات اللازمة لاتمام عملية البيع بالمزاد العلنى وحتى تاريخ اعداد التقرير في أكتوبر ٢٠٢٥ لم يتم إجراء المزاد .
- بلغت قيمة المساحة المباعة بزراعة ٢٤ قطعتى ٤٤ ، ٤٥ لمساحة ١٠ اس ، ١١ ط ، ٣٨ ف نحو ٢,٨١٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .
- بلغت مساحة الأرض التابعة للشركة ٢,٥ فدان موجود عليها معدات الشركة بزراعة ٢٦ وادى النقره بقيمة دفترية لتلك المساحة بلغت نحو ٦٠ ألف جنيه .
- بلغ قيمة باقى المبالغ المستحقة للهيئة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية لكافة مشاريع وادى النقرة نحو ١٢,٣١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ على الرغم من التصرف بالبيع لكامل المساحة علماً بأنه طبقاً لعقود بيع الأراضى من قبل الهيئة يحظر على الشركة أن تتصرف للغير في كل الأرض أو جزء منها و أن يرتب عليها أي حق أصلي أو تبعية إلا بعد تمام زراعة الأرض و سداد كامل الثمن وقد بلغت اقساط مستحقة على المعدات للهيئة العامة لمشروعات التعمير نحو ٢١١ ألف جنيه علماً بأن

اجمالى قيمة الأقساط المستحقة للهيئة العامة لمشروعات التعمير بلغت نحو ٢٤,٦١٥ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

يتعين حسن التصرف الاقتصادى لأراضى الشركة الفضاء والمستصلحة بغرض البيع سواء بعرضها للبيع أو استغلالها وحصر متخللات مشروع غرب الدلتا حفاظاً على حقوق الشركة وكذا إجراء الرفع المساحى لكافة الأراضى ولاية الشركة وكذا التحقق من عدم وجود تعديات عليها وكذا الالتزام ببند العقود الموقعه مع الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية وذلك باستخدام الأراضى في الغرض المخصصة من أجله وعدم التصرف فيها إلا بعد تمام زراعة الأرض وسداد كامل الثمن .

رابعاً : الربحية ومؤشراتها للنشاط التشغيلى :

– أسفر نشاط تنفيذ أعمال المقاولات عن مجمل خسارة بنحو ٦,٠٣٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل مجمل ربح بنحو ١٠,٤٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ويرجع ذلك لارتفاع تكاليف النشاط بقيمة ونسبة أكبر من ارتفاع إيرادات التشغيل على النحو التالى :

• ارتفاع اجمالى إيرادات النشاط التشغيلى للشركة إلى نحو ١٤٥,٩٥٨ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٤,٢٥٢ مليون جنيه بنحو ١,٧٠٦ مليون جنيه بنسبة ١,٢٪.

• ارتفاع اجمالى تكاليف النشاط التشغيلى للشركة إلى نحو ١٥١,٩٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٣,٧٩٤ مليون جنيه بنحو ١٨,١٩٨ مليون جنيه بنسبة ١٣,٦٪.

– ارتفع ربح بيع الأراضى إلى نحو ١٩,١٥٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٣,٩٥٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٥,٢٠٣ مليون جنيه بنسبة ٣٨٤,٧٪ .

– انخفض بند الإيجارات الدائنة إلى نحو ٣,٤٦٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٤,٢٧١ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٨٠٤ ألف جنيه بنسبة ١٨,٨٪.

– انخفض مجمل الربح لاجمالى أنشطة الشركة إلى نحو ١٦,٥٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ١٨,٦٨١ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٢,٠٩٤ مليون جنيه بنسبة ١١,٢٪ .

- حققت نتائج أعمال الشركة صافي ربح ارتفع إلى نحو ٥,١٠٨ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل نحو ٢,٠٥٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٣,٠٥٣ مليون جنيه بنسبة ١٤٨,٦٪ و مما هو جدير بالذكر أن الإيرادات العرضية ساهمت في تحقيق صافي الربح عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ و تمثلت تلك الإيرادات في إيرادات أخرى بنحو ١٧,٤٢٧ مليون جنيه ، وفوائد دائنة بنحو ١,٣١٤ مليون جنيه جميعها بلغت نحو ١٨,٧٤١ مليون جنيه.

مما يتعين على الشركة العمل على تعظيم إيراداتها من النشاط التشغيلي لتحقيق الهدف الأساسي الذي أنشئت الشركة من أجله .

خامساً : تحليل المركز المالي:

- ثبات رصيد رأس المال المدفوع في نهاية عامي المتابعة ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، ٢٠٢٤/٦/٣٠ حيث بلغ نحو ٢٦ مليون جنيه .

- إرتفع رصيد صافي العملاء واوراق القبض والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى "بعد خصم المخصص"^(١) إلى نحو ٢٤٣,٧٨٢ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٢٢٥,٣٩٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٨,٣٨٤ مليون جنيه بنسبة ٨,٢٪ وقد تضمن الحساب :

- نحو ٢٥,٢٧٤ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة ومرحلة من سنوات سابقة تمثل نسبة ١٦,٦٪ من إجمالي أرصدة العملاء البالغة نحو ١٥٢,٠٠١ مليون جنيه وقد بلغت قيمة الاضمحلال في هذه الأرصدة نحو ٨,١٠٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- نحو ٣١,٨٦٢ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة ومرحلة من سنوات سابقة تمثل نسبة ٣٩٪ من أصل أرصدة الدفعات المقدمة المقاولين البالغة نحو ٨١,٧٩٢ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- نحو ٢٥,٥٥٩ مليون جنيه قيمة متأخرات عن أقساط الأراضي المباعة للمستثمرين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

(١) بعد استبعاد كل من مخصص المنازعات القضائية ومخصص محطة العياط والحمد ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها ، ومخصص إضمحلال أرصدة مدينة .

• نحو ٢,٠٢٤ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة ومرحلة من سنوات سابقة تمثل نسبة ٨٨,٧٪ من رصيد حساب الموردين المدين البالغة نحو ٢,٢٨٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل كافة مديونيات الشركة طرف العملاء والمستثمرين وكذا متابعة كافة القضايا المتداولة فى هذا الشأن حفاظاً على حقوق الشركة وحتى تتمكن من سداد الدائنية المستحقة عليها.

- بلغ رصيد الآلات والمعدات فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٦٥٣ ألف جنيه تمثل ١,٢٪ من التكلفة الدفترية والبالغة نحو ٥٥,٩٧٦ مليون جنيه هذا وقد بلغت قيمة الطاقات العاطلة نحو ١٧,٥٩١ مليون جنيه تمثل ٣١,٤٪ من التكلفة الدفترية للآلات والمعدات فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

يتعين العمل على تدعيم بند الآلات والمعدات وعمل الصيانات الضرورية اللازمة لرفع كفاءة الآلات و المعدات حيث قدرت الشركة القيمة التقديرية لاصلاح المعدات بنحو ٩,٣٩٥ مليون جنيه فى ظل تدنى صافى قيمتها و ذلك لاستغلال الطاقات العاطلة .

- بلغ رصيد وسائل النقل نحو ألف جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ تمثل ٠,٠١٪ من التكلفة الدفترية البالغة نحو ١٦,٣٧٦ مليون جنيه هذا وقد بلغت قيمة الطاقات العاطلة نحو ٥,٦٦٦ مليون جنيه تمثل ٣٤,٦٪ من التكلفة الدفترية لوسائل النقل فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

يتعين على الشركة ضرورة عمل الصيانات الضرورية للالزمة لرفع كفاءة السيارات بأنواعها حيث قدرت الشركة القيمة التقديرية لاصلاحها بنحو ١,٧٧٤ مليون جنيه.

- انخفض رصيد المخزون بالصافى إلى نحو ٥,٢٩٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٥,٤٧٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٨٥ ألف جنيه بنسبة ٣,٤٪ (متضمن نحو ٤,٣٩٧ مليون جنيه قيمة رواكد وأصناف مستغنى عنها بنسبة ٨٠,٣٪ من رصيد المخزون الاجمالى البالغ نحو ٥,٤٧٣ مليون جنيه منها نحو ٩٦٤ ألف جنيه قيمة قطع غيار لا يوجد حاجة إليها مستغنى عنها وجارى التخلص منها) .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الرواكد والأصناف المستغنى عنها بطريقة اقتصادية لتوفير السيولة اللازمة للشركة.

- ارتفع رصيد الحسابات الجارية و الودائع بالبنوك إلى نحو ١٣,٣١١ مليون جنيه (نحو ٣,٧٧٠ مليون جنيه حسابات جارية ، نحو ٩,٥٤١ مليون جنيه ودائع) فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٩,٤٤٣ مليون جنيه (نحو ٤٥٥ ألف جنيه حسابات جارية ، نحو ٨,٩٩٨ مليون جنيه ودائع) فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٣,٨٦٨ جنيه بنسبة ٤١٪، وقد تلاحظ ارتفاع بند فوائد الودائع إلى نحو ١,٣١٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ مقابل نحو ٦٣٦ ألف جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ بنحو ٦٧٤ ألف جنيه بنسبة ١٠٦٪ .

- ارتفع رصيد بندى الموردين والمقاولين الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى إلى نحو ١٥٥,٦٦٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ١٤٩,٣٧٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٦,٢٩٣ مليون جنيه بنسبة ٤,٢٪ .

يتعين سرعة سداد مستحقات الأرصدة الدائنة وبصفة خاصة مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية البالغة نحو ٢١,٢٧٤ مليون جنيه ومستحقات مصلحة الضرائب البالغة نحو ٣٢,٣٤٣ مليون جنيه حتى لا تتعرض الشركة للغرامات المقررة بالقانون .

- ارتفع رصيد قروض مستحقة الأداء إلى نحو ٥,٦٥٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٥,٣٩٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٢٦٢ ألف جنيه بنسبة ٤,٩٪ والمتمثل أساساً فى قرض وزارة المالية والذى حصلت الشركة بمقتضاه على مبلغ ٢,٢٢٥ مليون جنيه بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٤ بفائدة قدرها ١٣٪ سنوياً ليتسنى صرف أجور العمال بها الذى تم مد أجله لمدة ثلاثة أعوام متتالية ليستحق السداد فى ٢٠١٦/٦/٢٨ ونظرا لعدم التزام الشركة بسداد القرض وما ترتب عليه من فوائد حتى تاريخه فقد بلغت مديونيته المستحقة نحو ٥,٦٥٩ مليون جنيه منها نحو ٣,٤٣٤ مليون جنيه قيمة فوائد القرض بنسبة ١٥٤,٣٪ من قيمة أصل القرض . يتعين سرعة سداد اقساط القروض المتأخرة والمستحقة على الشركة حفاظاً على أموال الخزينة العامة للدولة .

- الثبات النسبى لرصيد بنوك سحب على المكشوف إلى نحو ٦ آلاف جنيه فى كل من ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

- ارتفعت المصروفات التمويلية التى تحملتها الشركة إلى نحو ١,٧٤٧ مليون جنيه (منها نحو ١,٤٧٥ مليون جنيه فوائد مدينة بنسبة ٨٤,٤٪ لاجمالى البند) عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ مقابل نحو ١,١٣٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ بنحو ٦١٠ ألف جنيه بنسبة ٥٣,٧٪ .

- ارتفع رأس المال العامل^(١) إلى نحو ٧٤,٣٩٤ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٦٠,٩٦٦ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٣,٤٢٨ مليون جنيه بنسبة ٢٢٪ .
- ارتفع رأس المال المستثمر في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى نحو ٩٠,٦٠٨ مليون جنيه مقابل نحو ٨٢,٩١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٧,٦٩٠ مليون جنيه بنسبة ٩,٣٪ .
- ارتفعت حقوق الملكية إلى نحو ٧٨,٦٢٦ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل نحو ٧٠,٥٦٥ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٨,٠٦١ مليون جنيه بنسبة ١١,٤٪ .
- انخفض رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إلى نحو ٢,٣٥٨ مليون جنيه مقابل ١٠,٤١٩ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٨,٠٦١ مليون جنيه بنسبة ٧٧,٤٪ .
- ارتفع نسبياً معدل التداول^(٢) إلى ١,٤ دورة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل ١,٣ دورة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ ، وهي دون النسب المتعارف عليها ١:٢ .
- ارتفعت نسبة السيولة السريعة^(٣) إلى ١,٨٪ في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مقابل ٠,٢٪ في ٢٠٢٤/٦/٣٠ ، وهي دون النسب المتعارف عليها ١:١ الأمر الذي يشير إلى التدنى في قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها الحالية و العاجلة .
- ارتفع معدل دوران المال العامل^(٤) إلى ٠,٦ دورة عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مقابل ٠,٦٢ دورة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ مما يشير إلى تباطؤ دوران المال العامل بالشركة وعدم قدرة المال المستثمر في الأصول المتداولة على تحقيق الإيرادات عدة مرات خلال العام .

سادساً : التدفقات النقدية:

حققت حركة التدفقات النقدية فائضاً نقدياً بلغ نحو ٣,٨٦٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وذلك نتيجة محصلة الفائض النقدي الذي حققه كل من النشاط التشغيلي بنحو ٢,١٤٩ مليون جنيه والنشاط الاستثماري بنحو ١,٧٤٦ مليون جنيه والعجز النقدي من النشاط الاستثماري بنحو ٢٧ ألف جنيه.

يتعين العمل على زيادة وتعظيم التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي حيث أنها تعتبر المصدر الأساسي لإيرادات الشركة والتي من شأنها زيادة القدرة التشغيلية للشركة من خلال تنفيذ برنامجها الاستثماري وزيادة قدرتها على سداد مديونياتها .

سابعاً : قائمة الإنتاج والقيمة المضافة:

ما زالت الشركة تعد قائمة الإنتاج والقيمة المضافة على مستوى نشاط الإنتاج فقط في حين يجب إعدادها على مستوى أنشطة الشركة جميعها .
مما يتطلب الأمر إعادة تصويب قائمة الإنتاج والقيمة المضافة وتوزيعاتها .

(١) رأس المال العامل = الأصول المتداولة - الالتزامات المتداولة.

(٢) عبارة عن مجموع الأصول المتداولة / مجموع الالتزامات المتداولة (التي تم تعديلها بناءً على بيانات الشركة)

(٣) عبارة عن النقدية بدون ودائع خطابات ضمان لاستبعاد الودائع المجمدة / مجموع الالتزامات المتداولة

(٤) عبارة عن إيرادات النشاط/ الأصول المتداولة

ثامناً : النشاط الاستثمارى :

١- متابعة تنفيذ الموازنة الاستثمارية :

قامت الشركة بتنفيذ نحو ٥٨٤ ألف جنيه (تمثل الاضافات لبنود الأصول) بنسبة ١٩,٥٪ من المعتمد والمدرج بالموازنة الاستثمارية المقدرة بنحو ٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والتي كانت تستهدف فى الأساس رفع كفاءة ومعدلات تشغيل الآلات والمعدات حيث تم تنفيذ منها نحو ٤١٣ ألف جنيه بنسبة ١٣,٨٪ من القيمة المقدرة سالفه الذكر .
يتعين التزام الشركة بتنفيذ ما يدرج بموازنتها الاستثمارية و خاصة لبند الآلات و المعدات .

٢- استثمارات الشركة فى الشركات الاخرى :

- ثبات رصيد مساهمة الشركة فى رأس المال المدفوع لشركة قروين للاستثمار فى نهاية عامى المتابعة ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، ٢٠٢٤/٦/٣٠ حيث بلغ نحو ٣,٥٤٣ مليون جنيه بنسبة مساهمة ٣,٥٪ فى رأس المال المدفوع للشركة وقد تبين عدم حصول الشركة على أى عائد خلال عامى المتابعة ٢٠٢٤/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- وقد اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار بالتخارج من هذه الشركة عدة مرات آخرها جلسة ٢٠٢٤/٧/١٧ وتقدمت الشركة العامة للإبحاث والمياه الجوفية (ريجوا) وكذا شركة قروين للتنمية والتصنيع الزراعى بمحضر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١١ بطلب لشراء حصة المساهمة علماً بأن شركة قروين للتنمية والتصنيع الزراعى وفقاً لآخر ميزانية لها بلغت خسائرها المرحلة بعد استبعاد ربح العام نحو ٦٠,١٨٠ مليون جنيه وان إدارتها تسعى لامتنصاف تلك الخسائر خلال عامين على الأكثر وفقاً لتقرير مجلس إدارتها لعام ٢٠٢٤ علماً بأن الشركة قد حققت أرباح فى عام ٢٠٢٤ بنحو ١٤,٤٧٧ مليون جنيه.
يتعين إعادة النظر فى دراسة مدى جدوى الاستمرار فى تلك المساهمة .


(محاسب / محمود إبراهيم محمد)

وكيل وزارة - رئيس قطاع التعاون
عفت مصطفى أحمد
(محاسبة / عفت مصطفى أحمد)

وكيل وزارة - رئيس قطاع التقارير
سلوى أحمد عبد الهادي
(محاسبة / سلوى أحمد عبد الهادي)



**الرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية - قطاع التعاون
عن القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

نتشرف بأن نعرض الرد على تقرير سيادتكم بخصوص القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وبيانها كالتالي :

أولاً : مدى تحقيق الأهداف :-

تسعى الشركة جاهدة بالعمل على الحصول على عمليات جديدة والإنتهاء من العمليات المسندة لها وذلك لتعظيم الأرباح مما ساعد الشركة على تحقيق إيرادات نشاط نحو ١٦٨,٥٨٠ مليون جنيه والتي تزيد بنسبة ١٠% عن إيراد النشاط المحقق في ٢٠٢٤/٦/٣٠ والبالغ ١٥٢,٤٧٤ مليون جنيه.

ثانياً : نتائج الأعمال :-

تعمل الشركة على تعظيم الإيرادات وتخفيض المصروفات مما أدى إلى تحقيق صافي ربح بلغ نحو ٥,١٠٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مقارنة بصافي ربح نحو ٢,٠٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وبزيادة قدرها ٧٠ ألف جنيه عن صافي الربح المستهدف للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ المقدّر نحو ٥,٠٣٨ مليون جنيه.

ثالثاً : دور الشركة في مجال تنفيذ إختصاصاتها :-

١ - نشاط الشركة في تنفيذ أعمال المقاولات :-

١/١ موقف التعاقدات والأعمال المتاحة تنفيذها :

ترجع أسباب عدم حصول الشركة على عطاءات جديدة إلى المنافسة الشديدة مع القطاع الخاص الغير محمل بأعباء بالإضافة إلى عدم توفر السيولة لمواجهه الإرتفاع الهائل بالأسعار وسيتم العمل على بذل مزيد من الجهد في إعداد الدراسات التي تمكن الشركة من الحصول على مزيد من العمليات.

٢/١ الأجور والإنتاجية :



تعمل الشركة على تحقيق التوازن بين تنفيذ الأعمال ذاتياً بعمالة ومعدات الشركة والإعتماد على مقاولي الباطن في تنفيذ الأعمال المسندة إليها وذلك حتى تتمكن من تنفيذ الأعمال المسندة لها في مواعيدها المقررة دون تحمل غرامات تأخير وصولاً إلى تحقيق صافي الربح المستهدف.

٣/١ موقف تنفيذ العمليات :

١/٣/١ الموقف الزمني للعمليات :

- المستعمرة السكنية بتوشكى :

- قامت الشركة بتنفيذ ٩٩ % من الأعمال وقد أوصت اللجنة المشكلة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٤ بالاستلام الجزئي لتلك الأعمال مع قيام الشركة العربية بحراستها لمدة ستة أشهر على أن يتم التفاوض مع الشركة في تكاليف الحراسة.
- وقد قامت الشركة بتنفيذ خط الصرف الصحي الذي يربط مستعمرة الميكانيكا والكهرباء مع مصلحة الري المجاورة التي تقوم شركة مساهمة البحيرة بتنفيذها ومتبقي قيام مصلحة الميكانيكا والكهرباء بشراء الطلمبات اللازمة لإختبار وتشغيل هذا الخط حتى تتمكن من تسليم الأعمال ختامياً وتحصيل مستحقات الشركة ورد خطابات الضمان.

- عمليتي تأهيل وتبطين ترع بهندستي رى قوة ' صندلا والحناوى :

- تسعى الشركة إلى الحصول على مد للأعمال نظراً لتأخر صرف مستحقات الشركة إعتباراً من مستخلص ١٨ جاري بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٤ وحتى مستخلص ٢٣ جاري بتاريخ ٢٠٢٦/١/٥ بعملية قوة.
- أيضاً تعمل الشركة على رد المبالغ المعلاه طرف جهه الإسناد حيث تم رد مبلغ معلى على ذمة غرامة التأخير من مستخلص ١٨ : ٢١ جاري بقيمة ١.٣١٤ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٧ بعملية صندلا.
- وقد بلغ إجمالي المستحق للشركة طرف جهه الإسناد حتى مارس ٢٠٢٦ بعمليتي قوة وصندلا نحو ٤٣ مليون جنيه.

- بخصوص خطابات الضمان :

- تقوم الشركة بدراسة موقف العمليات والوقوف علي أسباب عدم رد خطابات ضمان تلك العمليات حتى تتمكن من إتخاذ ما يلزم من إجراءات لعمل ختامي للعمليات المطلوب رد خطابات الضمان الخاصة بها وتحصيل الأرصدة المدينة.
- وقد تمكنت الشركة خلال الثلاث سنوات الأخيرة برد خطابات ضمان عمليات متوقفة وبيانها كالاتي:-
- تم رد خطاب ضمان بنك الأسكندرية بمبلغ (٤٨٧٢٤٧.٤٠ جنيه) عملية / تطوير ترعة الحرفة.
- تم رد خطاب ضمان بنك الأسكندرية بمبلغ (٥٧٧٠٠.٧٥ جنيه) عملية / معالجة مساحة ٥٦ فدان بسوهاج.
- تم رد خطاب ضمان الشركة القابضة بمبلغ (٢٩٨٧٠٠ جنيه) عملية / إستكمال فرع ٢ توشكى.
- تم رد خطاب ضمان بنك الأسكندرية بمبلغ (١١٢٤٨٢ جنيه) عملية / إنشاء خزان عالي ٣٣٠٠٠ بالمنيا الجديدة.
- تم رد خطاب ضمان بنك الأسكندرية بمبلغ (٤٩١٨٨٤ جنيه) عملية / رصف طريق بالوطة.



• أما بخصوص خطابات الضمان الغير محددة بعمليات البالغة نحو ١,٤٤٠ مليون جنيه فهي لصالح الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية وتم مخاطبة الهيئة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٦ بتشكيل لجنة لعمل مطابقة لخطابات ضمان الشركة طرف الهيئة للوقوف على خطابات الضمان غير محددة للعمليات للعمل على ردها.

٢/٣/١ الموقف المالي لقطاعات التنفيذ :

تحقيق بعض مناطق الشركة لخسائر في الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بسبب نهو الأعمال بهذه المناطق مع وجود مصروفات ثابتة من أجور وتكاليف حراسة وتسعي الشركة جاهدة للحصول على أعمال جديدة لتحقيق أرباح بالمناطق المذكورة.

• وبخصوص عملية / إنشاء ٥ فيلات بالكيان العسكري :-

- فإنه تم إدراج جميع الإستقطاعات متضمنة المسحوبات التي تخص العملية بمصروفات الشركة وكذلك تم إدراج الإيرادات الواردة عن العملية ضمن إيرادات الشركة وجاري اعتماد الختامي بالهيئة الهندسية للقوات المسلحة.
- وأما بخصوص أن تاريخ النهو التعاقدى للمشروع هو ٢٠١٧/٨/١١ لم يتم تحميل الشركة أي غرامات تأخير.

٢- نشاط الشركة في بيع الأراضي

- الرفع المساحي لأراضي بغرض البيع :

- تم عمل خطة عمل تشمل برنامج زمني للانتهاء من أعمال اللجنة المكلفة بالرفع المساحي وحصر الأراضي الزائدة والمتخللات لأراضي غرب النوبارية والساحل الشمالي حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ حفاظاً على ممتلكات الشركة.
- قررت الهيئة بالإجتماع الثاني عشر بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٨ الموافقة على تصرف الشركة العربية لإستصلاح الأراضي بالبيع للمساحات التي بحوزتها قبل القرار الوزاري ١١٣٨ لسنة ١٩٩٥ ومنها مساحة ٣٣٥ ف إمتداد البستان.
- مديونية أرض وادي النقرة تخص زراعة ٢٦ فقط حيث تم سداد الإلتزامات علي باقي الزراعات (٢٣,٢٤,٢٥,٢٨).
- تم إعادة أرض الفرازة إلي الأصول الثابتة نظراً لمرور أكثر من عام على موافقة الجمعية العمومية الغير عادية ببيعها بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٩ .
- تم مخاطبة الهيئة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٦ بتشكيل لجنة لعمل مطابقة وتسوية المديونية وفور الانتهاء من أعمال اللجنة وتسوية مديونية الأراضي سوف يتم الحصول على عقود ابتدائية للأراضي وإنهاء إجراءات التسجيل بالشهر العقاري.

رابعاً : الربحية ومؤشراتها للنشاط التشغيلي :-

تسعى الشركة إلى تعظيم إيراداتها من النشاط التشغيلي من خلال مراعاة الدقة في دراسة العمليات ونهو الأعمال في مواعيدها المقررة مما يساعد على زيادة مجمل الربح من النشاط التشغيلي ، حيث إرتفع إيراد النشاط التشغيلي في



٢٠٢٥/٦/٣٠ ليبلغ نحو (١٦٨,٥٨٠ مليون جنيه) بالمقارنة بإيراد نشاط تشغيلي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ نحو (١٥٢,٤٧٤ مليون جنيه) بزيادة قدرها (١٦,١٠٦ مليون جنيه).
أما بخصوص إرتفاع الإيرادات الأخرى يرجع ذلك إلى إرتفاع المحصل من رسم التنازل والغرامات وقد بلغت نحو (١٥,١٧١ مليون جنيه) من إجمالي الإيرادات الأخرى البالغة ١٧,٤٢٧ مليون جنيه.

خامساً : تحليل المركز المالي :-

أرصدة العملاء المتوقفة :

- تم عمل حصر لكافة الأرصدة المتوقفة لدراسة موقف العمليات واتخاذ ما يلزم من إجراءات لعمل ختامي للعمليات المطلوب رد خطابات الضمان الخاصة بها وتحصيل تلك الأرصدة المدينة.
- وقد تم تشكيل لجنة بالقرار رقم (٣٨٧) بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١٣ لإعادة دراسة المخصصات سنوياً وبيان مدى كفايتها من عدمه.

أرصدة مدينة مقاولين وموردين :

- تم تجديد تشكيل لجنة بالقرار رقم (٣٨٦) بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١٣ لحصر كافة الأرصدة المتوقفة ودراسة أسباب التوقف وعمل التسويات اللازمة والتي أدت إلى تخفيض الخسائر المرحلة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بمبلغ ٢,٩٥٢ مليون جنيه.
- أما بخصوص الأرصدة المتداول بشأنها دعاوى قضائية تقوم الشئون القانونية بمتابعتها وموافاه سيادتكم بما تم التوصل إليه أولاً بأول وأيضاً جاري اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة بكافة الطرق الممكنة سواء الودية أو القانونية مع مراعاة إعادة دراسة المخصص المكون سنوياً.

المديونية المستحقة على المستثمرين :

- قامت الشركة بتحصيل مبلغ نحو (١٩,٤ مليون جنيه) خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتسعى الشركة جاهدة في تحصيل المديونية المستحقة لدى المستثمرين وكذلك تنشيط تحصيل الأقساط التي حل ميعاد إستحقاقها بما يوفر السيولة للشركة.

الطاقات العاطلة :

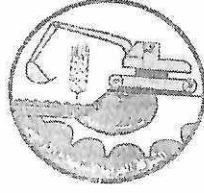
- بلغت تكاليف الصيانة وقطع الغيار المنصرفة على المعدات العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢,٥٧١ مليون جنيه وجاري العمل على إصلاح المعدات العاطلة لكي تساعد في عملية الإنتاج .

المخزون :

- جاري العمل على تحقيق أقصى إستفادة من الرواكد من خلال إستخدامها لإصلاح المعدات العاطلة وعرض الأصناف المستغنى عنها في المزادات العلنية للتخلص الإقتصادي منها.

رصيد الودائع بالبنوك :

- تسعى الشركة إلى تحسين الوضع الإئتماني للشركة حتى تتمكن من إصدار خطابات ضمان للأعمال المسندة لها عن طريق محورين الأول زيادة قيمة الودائع لدي البنوك والثاني رد خطابات الضمان للعمليات المتوقفة.



- **رصيد بنوك سحب على المكشوف :**
يوجد رصيد دائن بنك القاهرة بسبب وجود إيقاف تعامل على الحساب من قبل هيئة التأمينات الإجتماعية منذ عام ٢٠١٩ وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة تنشيط الحساب.

سادساً : التدفقات النقدية :-
جاري العمل على زيادة وتعظيم التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي للشركة من خلال إنهاء الأعمال المسندة للشركة في مواعيدها وتحصيل مستحقات الشركة طرف العملاء والمستثمرين حتى تتمكن من سداد المديونيات المستحقة.

سابعاً : قائمة الإنتاج والقيمة المضافة :-
سوف يتم مراعاة إعداد القوائم على مستوى أنشطة الشركة جميعها.

ثامناً : النشاط الإستثماري :-

متابعة تنفيذ الموازنة الإستثمارية :

بخصوص تحقيق المستهدف بالموازنة الإستثمارية يرجع السبب إلي عدم توافر السيولة اللازمة لعملية الإحلال والتجديد.

الاستثمارات المالية بشركة قروين :

قررت الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٩ إرجاء التخارج من مساهمتها الاستثمارية لمزيد من الدراسة ونود الإشارة إلى أن نتائج أعمال شركة قروين عن عام ٢٠٢٤ حققت أرباح بلغت نحو ١٤,٥ مليون جنيه وأشار تقرير مجلس إدارة شركة قروين إلى أن الشركة تسعى إلى امتصاص الخسائر المرحلة والتي بلغت نحو ٧٤ مليون جنيه خلال عامين على الأكثر وذلك بالتوازي مع ضخ استثمارات جديدة في أعمال البنية الأساسية.

رئيس قطاع الإيرادات

محاسب / شريف عبدالهادي شرف