

إدارة مركزى للمحاسبات
مرفقات
رقم الصادر ٤٦١
التوقيع فاطم
٢٠٢٧/٢/١٦

شركة وادى كوم امبو
وارد ٤١
بتاريخ ٢٠٢٧/٢/١٦
مرفقات

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعاونيات

السيد اللواء/ رئيس مجلس الإدارة
السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي
لشركة وادى كوم امبو لاستصلاح الاراضى

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة مشروع
الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تحريرا في ٢٠٢٦/٣/١٦

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

" محاسب / إبراهيم محمد عبد الله "

٢٠٢٦ / ٣ / ١٦



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات التعاونيات

تقرير مراقب الحسابات

علي الموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦

لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الاراضي

الى السادة/ أعضاء الجمعية العامة لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الاراضي.

قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية لشركة وادي كوم امبو لاستصلاح الاراضي (شركة مساهمة مصرية خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام) والمتمثلة في قائمة المركز المالي التقديرية في ٢٠٢٧/٦/٣٠ وقائمة الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية (٣٤٠٠) الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٣٠٠ لسنة ٢٠٠٨.

وهذه المعلومات المالية المستقبلية هي مسئولية إدارة الشركة بما في ذلك الافتراضات الواردة بتقرير مجلس الإدارة والتي تم بناء التنبؤات عليها. وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي في مدى معقولية ومنطقية الافتراضات التي بنيت عليها تلك المعلومات ومدى اتساقها وإعدادها وعرضها بصورة ملائمة وفقا للإطار المحاسبي لإعداد القوائم المالية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية وبناء على ما أجريناه من اختبارات.

وقد أسفرت المراجعة عن الملاحظات التالية:-

- ١- استهدفت الموازنة تحقيق إيرادات نشاط بنحو ٤٦٦,٧١٦ مليون جنيه للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦ بزيادة قدرها نحو ٣٠٤,١٢١ مليون جنيهاً بنسبة ١٨٧ % تقريباً عن مستهدف العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ وبزيادة قدرها نحو ١٥٥,٧٠٤ مليون جنيه بنسبة ٥٠ % عن فعلى عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وقد بلغ إجمالي إيرادات النشاط المحقق خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ نحو ٥١,٦٠٩ مليون جنيه

بنسبة ٣١,٧٤ % فقط من مستهدف العام البالغ نحو ١٦٢,٥٩٥ مليون جنيه في ضوء ما ورد من نتائج فعلية الأمر الذى يشير الى تدنى قيمة المنفذ الفعلي خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ مقارنة بمستهدف العام .

٢- تضمنت إيرادات النشاط المستهدفة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ نحو ٢٥٠ مليون جنيه تحت مسمى اعمال متوقع اسنادها للشركة (عملية استكمال مصارف قوته المرحلة الثانية) غير مؤمنة بعقود بيعيه او تسويقية بنسبة ٥٣,٥٧ % من مستهدف العام البالغ نحو ٤٦٦,٧١٦ مليون جنيه ونشير الى قيام الشركة باستهداف تحقيق إيرادات بموازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بنحو ٦٠ مليون جنيه من نفس تلك الاعمال ولم تتعاقد الشركة حتى تاريخه عليها.

٣- تضمنت إيرادات النشاط المستهدفة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ نحو ٨٢,٩٦٢ مليون جنيه قيمة إيرادات بيع أراضي زراعية وعقارات وقد تبين بشأنها ما يلي :-

- انخفاض كمية مساحات الأراضي المباعة بالموازنة المقترحة الخاصة بمنطقة أولاد طوق والبالغة نحو ١٠٠ فدان تقريبا مقارنة بنحو ١٣٩ فدان مستهدف بيعها في موازنة العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦.

- تضمنها نحو ٣٤,٩٧٥ مليون جنيه قيمة فوائد تقسيط متوقعة خلال عام الموازنة لم تفصح الشركة عن كيفية او أساس حسابها خاصة في ظل ان إجمالي الأقساط ومقدمات ثمن بيع الأراضي المستهدف تحصيلها خلال العام نحو ٤٥,٦٥٣ مليون جنيه شامله قيمة الأقساط + فوائد التقسيط + المصاريف الإدارية ونشير الى انه تم إدراج تلك الفوائد ضمن حساب إيرادات النشاط بالخطأ في حين صحته إيرادات متنوعة حيث ان تلك الإيرادات تمويلية.

٤- تضمنت إيرادات النشاط المستهدفة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ نحو ١٦,٢٩٣ مليون جنيه قيمة الاعمال المتبقية من تنفيذ عملية إحلال وتجديد شبكات الصرف المغطى لمنطقة سبل الأولى (أ) بزماء ١٨٥٠ فدان والبالغ إجمالي قيمتها نحو ١٨,٧٤٣ مليون جنيه حيث استهدفت الشركة تنفيذ نحو ٢,٤٥٠ مليون جنيه فقط من بداية تنفيذ العملية في ٢٠٢٥/٦/٢٢ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ (المحقق الفعلي حتى ٢٠٢٦/٢/٢٨ نحو ٩٥٠ ألف جنيه فقط) وفقا لما أفصحت عنه الموازنة وتم استهداف تنفيذ باقي العملية في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ بنحو ١٦,٢٩٣ مليون جنيه

خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ الى ٢٠٢٧/٢/٢٨ في حين ان مدة تنفيذ العملية تنتهى
٢٠٢٦/١٢/٢١ الامر الذى يشير لاستهداف الموازنة تنفيذ العملية بعد موعد انتهاء
التنفيذ المحدد طبقا للتعاقد بأكثر من شهرين فضلا عن تدنى قيمة المتوقع تحقيقه حتى
٢٠٢٦/٦/٣٠ دون ان تفصح الشركة في موازنتها عن أسباب ذلك.

٥- تضمنت إيرادات النشاط المستهدفة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ نحو
٢,٩٠٠ مليون جنيه تمثل القيمة الايجارية لتأجير عدد (٢) خلاطة ملك الشركة
محافظة الدقهلية بالخطأ في حين صحته نحو ٢,٦٧١ مليون جنيه حيث لم تأخذ
الشركة في الاعتبار ما ورد في البند الرابع من ان الحد الأدنى للقيمة الايجارية ٢,٩
مليون جنيه بداية من ٢٠٢٦/١/١ لمدته ويزيد بنسبة ١٠% في العام التالي فضلا عن
تضمين الإيرادات ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٤% على نحو غير صحيح.

٦- تضمنت إيرادات النشاط المستهدفة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ نحو
١,٣١٧ مليون جنيه القيمة المتبقية من عملية تشغيل وحراسة محطات المرافدة
الجديدة (٣,٢٠١) بمحافظه قنا في حين صحته نحو ١,١٥٥ مليون جنيه حيث تبين
ان القيمة شاملة ضريبة القيمة المضافة ١٤% على نحو غير صحيح.

٧- استهدفت الموازنة اسناد اعمال لمقاولي باطن خلال الفترة من ٧/١ الى
٢٠٢٧/٦/٣٠ بنحو ٢٤٦,٨٥٦ مليون جنيه بنسبة ٦٨% تقريبا من إجمالي إيرادات
النشاط البالغ نحو ٣٦٣,٢٤٥ مليون جنيه بعد استبعاد الاعمال المنفذة ذاتيا وتأجير
المعدات الامر الذى يتضح معه اعتماد الشركة بصورة كبيرة على مقاولي الباطن في
تنفيذ عملياتها بالموازنة هذا فضلا عن استهداف تحقيق ربح بنحو ١٢٩,٨٣ مليون
جنيه بنسبة ٥٢% من تكلفة الاسناد لمقاولي الباطن وهو امر يحتاج لمزيد من التدقيق
في الأرقام المستهدفة لصعوبة تحقيقه عمليا.

٨- تضمنت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ١٠٧,٦٨٦ مليون جنيه تمثل
القيمة المستهدفة تحصيلها بموجب الحكم النهائي لصالح الشركة في الدعوى رقم
١٣٧ لسنة ٤٠ ق س ع قنا مأمورية اسوان بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١٠ مقابل تعويض
الشركة عن استيلاء مجلس ومدينه نصر النوبة على قطعه ارض بمساحة ١٧ سهم ،
١٤ قيراط ، ٧٣ فدان ملك الشركة ولم تستهدف الشركة بموازنتها تحصيل أي من
مبالغ الاحكام القضائية النهائية الصادرة لصالحها ضد بعض الجهات الحكومية

الآخري مثال على ذلك (الهيئة العامة للأبنية التعليمية ، الهيئة المصرية العامة للمساحة ، الوحدة المحلية لمركز ومدينه كوم " اسطبلات الخيل") والبالغ إجمالي قيمتها نحو ٢٦,٩٦١ مليون جنيه كما لم تفصح الشركة بموازنتها عن الآثار المحتملة (طبيعة الأصول والالتزامات) على قوائمها المالية والخاصة بتنفيذ تلك الأحكام .

٩- استهدفت الشركة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ تحقيق نحو ٨٣ مليون جنيه إيرادات فوائد من الودائع ، اذون الخزانه تتمثل في:-

- نحو ٢٨ مليون جنيه إيرادات فوائد عن الودائع بمعدل فائدة ١٨,٥% سنويا في حين بلغ معدل الفائدة الفعلي المحقق من قبل الشركة على الودائع السنوية في ٢٠٢٦/٢/٢٨ نحو ١٦,٥% فقط.

- نحو ٥٥ مليون جنيه إيرادات فوائد عن اذون خزانه بمعدل فائدة ٢١,٥% في حين بلغ متوسط العائد المرجح على اذون الخزانه المصرية لأجل ٩ أشهر (٢٧٣ يوما) نحو ٢٣,٢٥% في العطاءات الأخيرة (أوائل مارس ٢٠٢٦) وذلك قبل خصم الضريبة (٢٠% من العائد) ما يعني أن العائد الصافي للمستثمر يكون أقل من النسبة المستهدف تحقيقها في الموازنة خاصة في ظل عدم قيام الشركة بتضمين مصروفاتها بموازنتها المقترحة قيمة الضريبة على عائد اذون الخزانه ، المصاريف البنكية الخاصة بها.

١٠- تم حساب ضريبة الدخل المستحقة عن الأرباح المحققة في ٢٠٢٧/٦/٣٠ بنحو ٥٩,٠٣٤ مليون جنيه دون ان تفصح الشركة بموازنتها عن تفاصيل عبء الضريبة الجارية بالمخالفة لمتطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ "ضرائب الدخل". خاصة في ظل الآتي:-

- لم تأخذ في الاعتبار في تعديل صافي الربح المحاسبي الى صافي الربح الضريبي سوى المبالغ المنصرفة بدون مستندات والتي تزيد عن ٧% من المصروفات العمومية والإدارية المؤيدة بمستندات، بدل حضور جلسات مجلس الإدارة فقط دون باقي العناصر الأخرى.

- تم حساب قيمة الضرائب المؤجلة عن عام الموازنة بنحو ٢٩ ألف جنيه مثل العام السابق بالخطأ حيث تم تحديد الفروق المؤقتة المتعلقة ببند الاهلاك المحاسبي والضريبي فقط دون تحديد والاعتراف بالالتزامات الضريبة المؤجلة او الأصول

الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة أو خصمها مستقبلاً .

• عدم مراعاة بند المخصصات والتي قامت الشركة بتدعيم للمخصصات خلال عام الموازنة بنحو ٢,٣٥٧ مليون جنيه (غير معترف بيها ضريبياً).
وهو الأمر الذي سيجري عليه عدم صحة اظهار صافى الربح ونصيب السهم في الأرباح على حقيقتهم.

١١- استهدفت الموازنة تحقيق صافى الربح قبل الضريبة بنحو ٢٥٧,٧٧٩ مليون جنيه شارك في تحقيقه ارباح مبيعات قطاع الأراضي بنحو ٤٦,٣٤٠ مليون جنيه (كوم امبو ، أولاد طوق ، ارض حدائق الياسمين بأكثوبر) نتيجة لانخفاض تكلفة تلك الأراضي حيث انها كانت مشتراه من قبل الشركة منذ عدة سنوات ، إيرادات غير مرتبطة بالنشاط تمثل قيمة فوائد التقسيط الخاصة بأقساط بيع تلك الأراضي بنحو ٤٦,٣٤٠ مليون جنيه (تم اثباتها ضمن إيرادات النشاط) ، فضلاً عن وجود إيرادات أخرى غير مرتبطة بالنشاط بنحو ١٩٠,٦٨٦ مليون جنيه يمثل الجانب الأكبر منها قيمة المنفذ من الأحكام الصادرة لصالح الشركة بنحو ١٠٧,٦٨٦ مليون جنيه ، نحو ٨٣ مليون جنيه قيمة العوائد المحصلة والمستحقة على الودائع واذون الخزانة والحسابات الجارية بالبنوك.

١٢- ظهرت قيمة الأصول الثابتة في ٢٠٢٧/٦/٣٠ بالتكلفة بنحو ٨٠,٩٠٦ مليون جنيه دون ان تستهدف الشركة بموازنتها المقترحة تأثير حساب تلك الأصول بما اسفر عنه قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٨ بالموافقة على اسناد أعمال تقييم أصول الشركة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ الى ٣ خبراء بنحو ٨٠٣ ألف جنيه على ان تكون المدة الزمنية للتنفيذ شهر من تاريخ الاسناد ونشير الى انه تم الانتهاء من أعمال التقييم دون ان توافينا الشركة بتقرير هؤلاء الخبراء او ملف التعاقد معهم ولم يتبين لنا ما اذا كان هذا التقييم خاص فقط بالأصول الثابتة ام انه تضمن الاستثمارات العقارية، أراضي بغرض البيع.

١٣- لم يتم الإفصاح بالموازنة المقترحة عن الطافات القصوى والطاقة المتاحة للآلات والمعدات المملوكة للشركة والبالغ إجمالي تكلفتها في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ٥٤,٥٠٨

مليون جنيه ونسبة الاعتماد عليها (نسبة الاستغلال) في تنفيذ العمليات المسندة للشركة والمتوقع اسنادها خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧.

١٤- استهدفت الموازنة في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ٦٠٧ ألف جنيه قيمة أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (شقق عمارة ١٨ بكوم امبو ، فيلات قرية العدل ، مباني وجمالونات غرب الدلتا) تبين انها لا تستوفى شروط ومتطلبات التويب الواردة في الفقرتين ٧ ، ٨ من المعيار المحاسبي المصري رقم (٣٢) والمطلوب تطبيقها على الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع لاسيما عدم وجود برنامج نشط لبيع تلك الاصول او البدء في اتمام خطة بيع تلك الأصول كما لا توجد أدلة كافية تؤكد على استمرار الشركة في التزامها بخطة بيعها حيث أن كافة تلك الأصول مضى عليها أكثر من عام منذ تاريخ تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١٩ ولم يتم استهداف بيعها بالموازنة المقترحة.

١٥- لم تستهدف الموازنة تحقيق اية إيرادات (ايراد تأجير) من بعض استثماراتها العقارية المدرجة بموازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ والمتثلة في عدد (٣) شقق بمحافظة بورسعيد ، عدد (٥) شقق بمنطقة كوم امبو على الرغم من تأجير تلك الشقق بقيمة ايجارية بلغ ما امكن حصره منها نحو ٩٦ ألف جنيه سنويا.

١٦- قامت الشركة باستبعاد تكلفة أراضي غرب الدلتا المملوكة للشركة بالموازنة المقترحة بنحو ١٧٠٠ جنيه من حساب /أراضي بغرض البيع فضلا عن استبعاد نحو ١٨,٢١٥ مليون جنيه من حساب العملاء ، اقراض قصير وطويل الاجل قيمة الأقساط المستحقة على مشترين أراضي غرب الدلتا والسابق بيعها لهم خلال السنوات السابقة دون تأثير حساب المصروفات بها وقد أفادت الشركة انه تم استبعاد كافة أراضي غرب الدلتا المملوكة للشركة بالموازنة نظرا لأنه مستهدف قيام المركز الوطني لتخطيط استخدامات أراضي الدولة باستصدار قرار تخصيص أراضي ١٤ مشروع بمحافظة البحيرة بمساحة ٦٠٦ ألف فدان ضمن المشروع القومي لاستصلاح الأراضي ومن بينها الأراضي المملوكة للشركة دون ان تفصح الشركة في موازنتها عن مدى حصولها على تعويض من عدمه خاصة في ظل قيام الشركة بسداد كامل قيمة مساحة أراضي غرب الدلتا للهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية ، الموقف المالي والقانوني لمشتريين قطع الأراضي بتلك المنطقة

وكذا لم تفصح عن الآثار المحتملة (طبيعة الأصول والالتزامات) على قوائمها المالية والخاصة بتنفيذ اجراء التخصيص.

١٧- لم تستهدف الموازنة تحقيق أي إيرادات سواء بالبيع او التأجير من كامل مساحة الارض البالغة نحو ٦ سهم و ١٤ قيراط و ٥١ فدان الكائنة بمنطقة كوم امبو بمحافظة اسوان والتي قامت الشركة باستلامها تنفيذا للحكم القضائي النهائي الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ١٥٩ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى (حكومة) وتأجيرها بنحو ١٠ الاف جنيه للفدان على ان تنتهى مدة الايجار في ٢٠٢٦/٦/٣٠.

١٨- لم تستهدف الموازنة تحصيل أي مبالغ من التعويض المستحق للشركة عن قطعة الارض المملوكة لها بشرق العوينات والبالغ إجمالي تكلفتها نحو ٢٤ مليون جنيه شاملة التجهيزات الخاصة بها والتي تم نقل تخصيصها (بما عليها من معدات ومهمات) لصالح جهاز مشروعات الخدمة الوطنية بموجب موافقة مجلس الوزراء بجلسته رقمي ٢٢٣ ، ٢٤٩ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٩ ، ٢٠٢٣/٧/٢٧ لاستخدامها في الاستصلاح والاستزراع وتم تسليم كامل مساحة الارض بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٨ على الرغم من انه تم تحديد قيمة التقييم الفعلي لتلك الارض بما عليها من معدات وتجهيزات من قبل اللجنة العليا لتتمين أراضي الدولة بواقع ٥٠ ألف جنيه للفدان كأرض بور بدون بنية أساسية ، ٧٥ ألف جنيه للفدان كأرض مستصلحة شامل البنية الأساسية (الابار + اجهزة الري المحورى + طلبات الغاطس + المحركات).

١٩- استهدفت الموازنة المقترحة تقييم أسهم الشركة في شركة قنا للأسمنت والبالغ عددها بنحو ١٥٩٩٩ سهم بنحو ١٢٥ جنيه / السهم في حين بلغ متوسط سعر السهم وفقا لأخر تحديث في ٢٠٢٦/٣/٥ نحو ١٨٩ جنيه /السهم الامر الذى يشير الى تقييم السهم بأقل من قيمته العادلة بنحو ٣٤% تقريبا.

٢٠- لم يتم الإفصاح في مشروع الموازنة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ عن ما يلى :-

- القيمة الدفترية للأصول المعطلة بصفة مؤقتة، تكلفة الأصول التي اهلكت دفتريا بالكامل وما زالت تعمل، القيمة العادلة للأصول الثابتة عندما يكون الاختلاف بينها وبين القيمة الدفترية ذو أهمية نسبية (مثل الأراضي والمباني) بالمخالفة للفقرة ٧٩ - ١ ، ب ، د من المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها.

● الإجراءات المستهدفة للتصرف في المخزون الراكد وبطئ الحركة والبالغ نحو ٢,١١٢ مليون جنيه - مكون عنه انخفاض بكامل القيمة - لما لذلك من اثر على الإيرادات المقدرة بقائمة الداخل بمشروع الموازنة.

● الإجراءات المستهدفة من قبل الشركة ضد الجهات والافراد المتعدين على مساحات الأراضي المملوكة لها لاسترداد تلك المساحات والتي مضى لبعضها أكثر من ٥٠ عام على التعدي مثال على ذلك بمنطقة كوم امبو بأسوان عبارة عن مساحة ٣٤٥٠ فدان أراضي زراعية متعدي عليها من افراد وجهات، نحو ٧٥٨٩١ متر أراضي ومباني مدارس، معاهد ازهرية) متعدي عليها من قبل جهات حكومية وكذا بمنطقة اولاد طوق بسوهاج عبارة عن مساحه ٦٠٥ فدان.

● الإجراءات المستهدفة لتحصيل المديونيات المتوقف و المرحلة منذ عدة سنوات المستحقة للشركة طرف الغير والبالغ قيمتها نحو ٢٢ مليون جنيهاً (بعد خصم المستهدف تحصيلها منها بالموازنة) يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٩٢ وما بعده حيث لم تستهدف الموازنة سوى تحصيل ما امكن حصره بنحو ٢,٩٣٦ مليون جنيه فقط من تلك المديونيات (شركة جنوب الوادي ، جهاز مدينه بنى سويف الجديدة) مما يشير الى عدم قدرة الشركة على تحصيل تلك المديونيات .

● الايرادات والتكاليف التشغيلية المقدرة الخاصة بالعمليات المتوقفة منذ عدة سنوات والبالغ إجمالي قيمتها نحو ٥,٨٣٨ مليون جنيه والمسندة للشركة من قبل العميل / الهيئة العامة لمشروعات التعمير والتنمية الزراعية ، جمعية الصف جنوب (عملية رقم ٢٤٥/٤٤) على الرغم من ان تاريخ اسناد بعضها يرجع ١٩٩٢ ويؤكد ذلك وجود نحو ٤,٥٨٤ مليون جنيه ضمن حساب العلاء قيمة غرامات تأخير يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٩٢ وما بعده تم فرضها على الشركة بمعرفة جهات الإسناد المختلفة وقامت الشركة بقيدها باسم تلك الجهات لحين الفصل فيها لوجود دعاوى قضائية بشأنها وتجدر الإشارة الى عدم تضمن حساب تكلفة او انتاج الوحدات المباعة لتكلفة رصيد اول المدة او اخر المدة.

٢١- أظهرت الموازنة المقترحة في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ١١٨,٠١٥ مليون جنيه قيمة الأقساط المستحقة للشركة طرف مشتريين الأراضي، ونحو ١٢,٧٨٠ مليون جنيه قيمة أقساط طرف عملاء أراضي وعقارات استحققت التحصيل خلال عام الموازنة ولم تستهدف الشركة تحصيل مبالغ منها، دون قيام الشركة بإثبات غرامات التأخير المستحقة عنها وقد كونت الشركة عن تلك الأقساط اضمحلال بنحو ٤,٨٥٦ مليون جنيه فقط وفقا لآخر دراسة تم اعدادها دراسة لهذا الاضمحلال بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢ عن الفترة من عام ١٩٥٣ حتى ٢٠١٠ دون تحديث بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الادوات المالية" الذي اوجب حساب الخسائر الائتمانية ليكون صافي تلك الأقساط نحو ١١٣,١٥٩ مليون جنيه في حين بلغت إجمالي تلك الاقساط المثبتة بحساب إيرادات مستحقة عقارات والذي ظهر ضمن حساب دائنون وارصدة دائنة اخرى نحو ١٠٢,٧٦٦ مليون جنيه بفرق نحو ١٠,٣٩٣ مليون جنيه دون ان تفصح الموازنة عن أسباب ذلك.

٢٢- ظهر رصيد الاحتياطي القانوني، الاحتياطي الرأسمالي في ٢٠٢٧/٦/٣٠ بنحو ١٧,٠٤٤ مليون جنيه، ٦٢,٨٧١ مليون جنيه بالخطأ في حين صحته نحو ٢٢,٧٦٩ مليون جنيه، ٧١,١٦٨ مليون جنيه على الترتيب حيث لم تأخذ الشركة تأثير توزيعات الأرباح المحققة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والتي تمت في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ويبلغ رصيد الاحتياطي القانوني منها نحو ٥,٧٢٥ مليون جنيه وكذا الأرباح الرأسمالية المحققة من بيع بعض الأصول في ٢٠٢٦/٢ والبالغة نحو ٧,٥٣٦ مليون جنيه.

٢٣- أظهرت القوائم المالية في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ٦٥,٧١٥ مليون جنيه قيمة المخصصات المكونة من قبل الشركة لم يتمكن من الحكم على مدى كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها من عدمه لعدم قيام الشركة بإعداد دراسة كاملة لتلك المخصصات خاصة في ظل قيام الشركة باستهداف تدعيم مخصص القضايا فقط بنحو ٢,٣٥٧ مليون جنيه دون باقي المخصصات.

٢٤- تضمنت مصروفات الشركة المستهدفة بالموازنة المقترحة في ٢٠٢٧/٦/٣٠ نحو ١٩٢ ألف جنيه قيمة الراتب المنصرف لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي (بخلاف قيمة بدلات الحضور والانتقالات المنصرفة له) كالمتبع في السنوات

السابقة بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة بالمخالفة لما استقر عليه افتاء الجمعية العمومية للتشريع والفتوى بمجلس الدولة في الفتوى الصادرة لرئيس الجهاز المركزي للمحاسبات ملف رقم ٣٧٦/١/٤٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢ من ان قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته قد حدد في المادة (٢١) المخصصات المالية لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي للشركة التابعة على سبيل الحصر وهي بدلات الحضور والانتقال للجلسات والمكافأة السنوية ولم ينص على استحقاق رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي للشركة التابعة لأى راتب الامر الذى يمتنع معه على أي اداة ادنى في مراتب التدرج التشريعي (الجمعية العمومية) مخالفة ذلك.

٢٥- لم تتضمن الموازنة المعروضة الإفصاح عن التكاليف (الاستثمارية - الجارية) المتعلقة بالبيئة سواء لحمايتها أو اضرار التلوث طبقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٩٥ بإصدار اللائحة التنفيذية لقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٩٥ لسنة ٢٠٠٩.

٢٦- لم يرفق بمشروع الموازنة المقترحة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٧/٦/٣٠. وبناءً على اختبارنا للأدلة المؤيدة للافتراضات، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة بهذا التقرير لم ينم الى علمنا ما يدعو للاعتقاد بأن هذه الافتراضات لم توفر اساسا معقولاً للتنبؤات أن المعلومات قد تم اعدادها بصوره ملائمه على اساس الافتراضات المستخدمة وقد تم عرض القوائم المالية التقديرية بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية ومن المحتمل أن تختلف النتائج الفعلية عن التنبؤات حيث انه غالبا ما لا تتحقق الاحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً.

تحريراً في: ٢٠٢٦/٣/١٦

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / أشرف محمد عبد السلام)



شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى

"شركة مساهمة مصرية"

الموازنة التخطيطية للعام المالى

٢٠٢٧/٢٠٢٦

المركز الرئيسى : ٢ ميدان أثر النبى - دار السلام - مصر القديمة - القاهرة
صندوق بريد : ٧٣٨ القاهرة
الموقع الأنترنت : www.wadikomombo.com
البريد الإلكتروني : wadikomombo@yahoo.com

ت : ٢٥٢٤٠٩٦٥٠٤٠٢٠١
ت : ٢٥٢٤٠٩٧١ / ٢٥٢٤٠٩٧٠
ف : ٢٥٢٤٠٩٦٣
DEIN



الميزانية التقديرية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

تقديري	تقديري	تقديري	فعلي	فعلي
٢٠٢٧/٦/٣.	٢٠٢٦/٦/٣.	٢٠٢٥/٦/٣.	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,٢٨٥,٠٠٠	١٤,٧٢٥,٠٠٠	١٤,٦٤١,٤٤٢	١٤,٢١٩,٨٦٠	١٤,٢١٩,٨٦٠
١,٢٣٢,٩٠٧	٢٦,٥٤١,٩٥٩	٢,٢٢١,٤٣٥	١,٢٤٢,٣٤٣	١,٢٤٢,٣٤٣
٤٥,٥٠٤,٢٧٤	٣٨,٣٢٥,٩٤٢	٥٥,٩٠٤,٩٨٩	٧٧,٧٩٥,٦٦٤	٧٧,٧٩٥,٦٦٤
٦٠,٦٩٤٢	١,٨٦٤,٦٨٥	١,٨٧٠,٥٢٧	٦٠,٦٩٤٢	٦٠,٦٩٤٢
٩٢٧,٠٠٠	٩٢٧,٠٠٠	٩٢٧,٩١٦	٩٢٧,٩١٦	٩٢٧,٩١٦
٥٥,٥٥٦,١٢٣	٨٢,٣٨٤,٥٨٦	٧٥,٥٦٦,٣٠٩	٩٤,٧٩٢,٧٢٥	٩٤,٧٩٢,٧٢٥
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٢٢,٧٢٧	٣,٣٢٠,٩٤٣	٣,٣٢٠,٩٤٣
٣٥٦,٢٤٧,٣٣٢	٣٥٤,٨٠٩,٠٨٣	٣,٣٨٢,٥٠٢	٢,٣٨٢,٥٠٢	٢,٣٨٢,٥٠٢
٦,٧٦٠,٧٠٥	٦,٠٦٩,١٨١	٣,٣٤٢٥,٢٣٥	٣,٠٥٧,٩٠٠,٣١٠	٣,٠٥٧,٩٠٠,٣١٠
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٦٠,٧٩١	٧,٨١٤,٢٢٤	٧,٨١٤,٢٢٤
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,١٦٦,٢٣٨	١٨٥,٠٥٥,٨٢٠	١٨٥,٠٥٥,٨٢٠
٥,٢٤٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٩١٣,١٣٨	١٠٦,٩٠٠,٨١٩	١٠٦,٩٠٠,٨١٩
١,٩٩٩,٨٧٥	٢٥٥,٣٤٤	٤٩,٤٣٥,٠٢٩	٣٧,٦٦٣,٠٦٢	٣٧,٦٦٣,٠٦٢
٧٧٤,٢٤٧,٩١٢	٥٩٥,٩٢٧,٤٥٠	٨٤٣,٦٢٧	٢,٧٣٥,٥٠٩	٢,٧٣٥,٥٠٩
٨٢٩,٨٠٤,٠٣٥	٦٧٨,٣١٢,٠٣٦	٧٠١,١٤٩,٢٨٧	٦٥١,٦٦٣,١٨٩	٦٥١,٦٦٣,١٨٩
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٦,٧١٥,٥٩٦	٧٤٦,٤٥٥,٩١٤	٧٤٦,٤٥٥,٩١٤
١٧,٠٤٤,٠٩٦	١٣,٢٢١,١٦٩	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
١٤,١٨٩,٩٢١	١٣,٢٢١,١٦٩	١٣,٢٢١,١٦٩	١٣,٢٢١,١٦٩	١٣,٢٢١,١٦٩
٦٢,٨٧١,٣٠٥	١٤,١٨٩,٩٢١	١٤,١٨٩,٩٢١	١٤,١٨٩,٩٢١	١٤,١٨٩,٩٢١
٣,٨٤٥,٨٠٧	٥٣,٨٧١,٣٠٥	٥٣,٨٧١,٣٠٥	٥٤,٦٣١,٨٠٥	٥٤,٦٣١,٨٠٥
...	٢,١٠١,٢٧٦	٢,٧٢٠,٥٠٤	٤,٦١٢,٣٨٦	٤,٦١٢,٣٨٦
...	...	٤٢,٨٨٢,٥٢٠	٣٥,٥٣١,٦٣١	٣٥,٥٣١,٦٣١
١٩٨,٧٤٥,٥٣١	٧٦,٤٦١,٩٣٤	١١٤,٥٠٦,٥٢١	٢٢,٨١٠,٩٠٧	٢٢,٨١٠,٩٠٧
٣٣٨,٦٩٦,٦٦٠	١٨٧,٨٤٥,٦٠٥	٢٦٩,٣٩٢,٤٤٠	١٧٨,٧٢٣,١٤٥	١٧٨,٧٢٣,١٤٥
٢٩,٤٨٠	٦,٠٦٦,٦٦٨	٣٦,١٦٥	٣٦,١٦٥	٣٦,١٦٥
٢٩,٤٨٠	٢٩,٤٨٠	٣٦,١٦٥	٣٦,١٦٥	٣٦,١٦٥
٦٥,٧١٤,٧٣٤	٦٣,٣٥٧,٣٦٦	٦٣,٣٨٧,٨٧٥	٦٥,٧٤٥,٢٤٢	٦٥,٧٤٥,٢٤٢
١٩,١٠٦,٦٩٥	٢٣,٠٣٥,٦١٤	٢٠,٦٩٥,٩٣٥	٨,٣٢٠,٧٢٨	٨,٣٢٠,٧٢٨
٤٠٦,٢٥٦,٤٦٦	٣٨٥,٧٢٢,١٠٣	٤٢٢,٨٩١,٦٧٠	٤٩٣,٣١٩,١٢٣	٤٩٣,٣١٩,١٢٣
٤٩١,٠٧٧,٨٩٥	١٢,٢٥٥,٢٠٠	٣١١,٥١١	٣١١,٥١١	٣١١,٥١١
٤٩١,١٠٧,٣٧٥	٤٨٤,٣٧٠,٢٨٣	٥٠٧,٢٨٦,٩٩١	٥٦٧,٦٩٦,٦٠٤	٥٦٧,٦٩٦,٦٠٤
٨٢٩,٨٠٤,٠٣٥	٤٩٠,٤٦٦,٤٣١	٥٠٧,٣٢٣,١٥٦	٥٦٧,٧٣٢,٧٦٩	٥٦٧,٧٣٢,٧٦٩
	٦٧٨,٣١٢,٠٣٦	٧٧٦,٧١٥,٥٩٦	٧٤٦,٤٥٥,٩١٤	٧٤٦,٤٥٥,٩١٤

البيان

الأصول غير المتداولة :-

أصول ثابتة (بالصفى)
إستثمارات عقارية
عملاء أقساط طويلة الأجل
أصول غير متداولة بغرض البيع
إستثمارات مالية أخرى

إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة :-

مخزون (بالصفى)
حسابات مدينة وقروض على أطراف ذات علاقة
العملاء وأوراق القبض (بالصفى) وحسابات مدينة
أراضى بغرض البيع
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
ودائع بالبنوك

نقدية بالصندوق والبنوك

إستثمارات مالية أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية :-

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانونى

إحتياطي نظامى

إحتياطي رأسمالى

إحتياطيات أخرى

أرباح (خسائر) مرحلة

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي حقوق الملكية

الإلتزامات غير المتداولة :-

قروض الشركة القابضة

الإلتزامات الضريبية المؤجلة

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة :-

مخصصات

موردين ومقاولين وأ. دفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

حسابات دائنة للشركة القابضة

إجمالي الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب التتبع يلى

مهندس / ممدوح الهندي السيد

المشرف على القطاع المالى

محاسب / حسين سلطان



قائمة الدخل التقديرية
عن العام المالي المنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧	تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	فعلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فعلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢,٩٦٢,٠٠٥	٦٨,٢٣٥,٢٧٠	٢٣٤,٦٢٩,٣٣٨	٣٠,١٠٢,٦٧٠
٣٨٣,٧٥٤,٣٥٠	٩٤,٣٥٩,٨٨٧	٧٦,٣٨٢,٢٠٣	٢١,٥٠٦,٨١٠
...	...	...	...
٤٦٦,٧١٦,٣٥٥	١٦٢,٥٩٥,١٥٧	٣١١,٠١١,٥٤١	٥١,٦٠٩,٤٨٠
(٣٨٢١٨.٦٤٠)	(١١٥,٨٥١,٦٩٩)	(١٠٣,٨٧٥,٤٦٤)	(٤٨,٣٢١,١٣٨)
٨٤,٥٣٥,٧١٥	٤٦,٧٤٣,٤٥٨	٢٠٧,١٣٦,٠٧٧	٣,٢٨٨,٣٤٢
(١٥,٣٧٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٥,٠٠٠)	(١٤,٨٢٤,٩٠٢)	(٨,٨٢٣,٨٢١)
...	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	...
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٤٧,٣٧٠	...
١٠٧,٩٣٦,١٢٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,١٥٠,١٨٦	٨,٥٨٠,١٤٠
...	...	(١١٥)	...
(٢,٣٥٧,٣٦٨)	...	(٦٥,٧٤٥,٦٥٠)	(٢,٣٥٧,٣٦٧)
...	٢,٠٩٢,٦٣٤	...	...
١٧٤,٧٧٩,٤٧١	٤٨,٣٦٦,٠٩٢	١٣٨,٥٢٢,٩٦٦	٦٨٧,٢٩٤
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٥٢٣,٥٧١	٢٨,٦٢٣,٦١٣
...	...	(٢١٥٣١)	...
٢٥٧,٧٧٩,٤٧١	٩٨,٣٦٦,٠٩٢	١٩٠,٠٢٥,٠٠٦	٢٩,٣١٠,٩٠٧
...	...	...	...
(٥٩,٠٣٣,٩٤٠)	(٢١,٩٠٤,١٥٨)	(٧٥,٥١٨,٤٨٥)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)
١٩٨,٧٤٥,٥٣١	٧٦,٤٦١,٩٣٤	١١٤,٥٠٦,٥٢١	٢٢,٨١٠,٩٠٧
٢٣.٦٦٠	١٢.٠٤٧	١٤,٤٩٣	٤.٠٧٣

البيلان

إيرادات العمليات المستمرة :-
مكاسب مبيعات بالتقسيط
إيرادات تشغيل للغير
عائد عقود إيجار
إجمالي العمليات المستمرة
يخصم منه
تكلفة إنتاج / شراء وحدات مباحة
مجموع الربح (الخسارة)
مصروفات عمومية وإدارية
أرباح (خسائر) رأسمالية
إيرادات إستثمارات مالية
إيرادات أخرى
مصروفات أخرى
تدعيم مخصصات
مخصصات إنتفى الغرض منها
نتائج أنشطة التشغيل
إيرادات تمويلية
مصروفات تمويلية
أرباح (خسائر) قبل الضريبة
ضريبة المؤجله
ضرائب الدخل
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / ممدوح الهندى السيد

المشرف على القطاع المالي

محاسب / حسين سلطان



قائمة التدفقات النقدية التقديرية

عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

البيانات	تقديري ٢٠٢٧/٦/٣. جنيه مصري	تقديري ٢٠٢٦/٦/٣. جنيه مصري	فعلي ٢٠٢٥/٦/٣. جنيه مصري	فعلي ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (*)				
صافي الربح (الخسارة)	٢٥٧,٧٧٩,٤٧١	٩٨,٣٦٦,٠٩٢	١٩٠,٠٢٥,٠٠٦	٢٩,٣١٠,٩٠٧
التسويات				
الإهلاك والإستهلاك	٦٩٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٠٠٠	٩٩٨,٦٧٥	.
تسويات على الأصول الثابتة	٦٧٥,٠٠٠	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٦٠,٠٠٠)	٠٠
النقص (زيادة) أصول غير متداولة	١,٢٥٧,٧٤٣	٣٩,٨٥١	٣٤,٠٠٩	.
(النقص) الزيادة حسابات دائنة الشركة القابضة	(١٢,٢٥٥,٠٠٠)	(٧,١١٨,٧٣٤)	(١٩,١٩٩,٨٥٧)	٣٥٣,٤٣٣
(النقص) الزيادة أراضي بغرض البيع	٦٩١,٥٢٤	(١,٣٣٦,٦٩٢)	٩٤٤,٥٤٧	١,٢٠١,٧٨٤
النقص (الزيادة) في المخزون	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٤٨,١٩٣	٠٠
النقص (الزيادة) في استثمار عقارى	٢٥,٣٠٩,٠٥٢	١,١١٠,٠٤١	٩١١,٣٤١	٣,٢٩٣,٨٤٣
النقص (الزيادة) في حسابات مدينة	٣,٢٩٣,٨٤٢	٠٠	(٥٨٨,٢٨٣)	(١,٨٩٠,٤٤٢)
إبرادات تسويات على الإستثمارات المالية	(١,٧٤٤,٥٣١)	(٣٠,٩٤٤)	٣٥٥,٩٧٦,٦٥٤	(١٤٣,٦٣٩)
(النقص) الزيادة في العملاء وأوراق القبض ومدى التشغيل	٩,١٥٢,٢٦٤	٢٩٧,٧٦٦,٠٧٩	٢٤٣,٦٥٦,٨١٩	١٢,٣٧٥,٢٠٧
الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل	٣,٩٢٨,٩١٩	٤,٨٥٣,٢٠٣	.	.
تسويات على الأرباح المرحلة	٣٠,٩٢٤,٣٢٦	٣٠,٢٤٨,١٥٦	٣١,٢٤١,٥٥٠	(١٥,٩٧٥,٩٩٠)
تسويات على الإحتياطيات	.	(٢,٠٩٢,٦٣٤)	٤٢,٨٨٢,٥٢٠	(٣,٥٤١,٨٨٩)
تسويات على المخصصات	(٥٩,٠٣٣,٩٤٠)	(٢١,٩٠٤,١٥٨)	(٧٥,٥١٨,٤٨٥)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)
تسويات على ضريبة الدخل	.	(٣٩٣)	١١٥	٠٠
الزيادة (النقص) في الإلتزامات الضريبية المؤجلة	(١١,٨١٩,٦٦٣)	(٢٢٣,٩٥٦,٦١٣)	.	٧٠,٤٢٧,٤٥٣
النقص (الزيادة) في حسابات دائنة	(٦٣,٩٣٩,٠٠٧)	(٢٧,٢٢١,٤٣٤)	.	(١٠,٨٠٢,١٨٥)
تسويات على الأرباح الموزعة	١٩٢,٤٨٥,٠٠٠	١٤٥,٢٣٠,٨٢٠	٢٨٤,٥٣٩,١٦٦	٧٨,١٠٨,٤٨٢
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل				
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-				
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	.	(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(٨,٩٢٤,٦٥٦)	(٢٣٨,٠٣٦)
متحصلات بيع أصول ثابتة	.	٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	.
متحصلات إستثمارات مالية وإقراض	(٧,١٧٨,٣٣٢)	(١٤,٧٨٠,٨٢٠)	(٢١,٩١٢,٣٢٥)	(٢٦,٨٩٠,٦٧٥)
متحصلات من بيع إستثمارات عقارية	.	.	١,٤٣١,١٢٩	(٢١,٢٤٢)
أرباح الموزعة	.	.	(٢٣,٩٥٠,٦٧٢)	.
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار	(٧,١٧٨,٣٣٢)	(١٥,٠٣٠,٨٢٠)	(٥٢,٥٩٦,٥٢٤)	(٢٧,١٤٩,٩٥٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-				
مدفوعات لسداد قروض	(٦,٠٦٦,٦٦٨)	٨٠٠,٠٠٠	(٦,٤١٠,٨١٢)	.
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	(٦,٠٦٦,٦٦٨)	٨٠٠,٠٠٠	(٦,٤١٠,٨١٢)	.
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام	١٧٩,٢٤٠,٠٠٠	١٣١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٥٣١,٨٢٩	(٥٢,٨٩٤,٧٠٤)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام	٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٩٨٢,٥٧٦	٣٨٢,٥١٤,٤٠٥
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام	٤٠٥,٢٤٠,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٢,٥١٤,٤٠٥	٣٢٩,٦١٩,٧٠١

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / ممدوح الهندى السيد

المشرف على القطاع المالي
محاسب / حسين سلطان



قائمة توزيعات الأرباح التقديرية

عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

(نموذج رقم ٣)

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	بيان	رقم الإيضاح	تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧	
			كلي	جزئي
٢٠٢٦/٦/٣٠				
٧٦,٤٦١,٩٣٤	صافي الربح أو (الخسارة) (*)		١٩٨,٧٤٥,٥٣١	
	الأرباح (الخسائر) المرحلة من العام السابق			
	احتياطات محولة (تذكر تفصيلاً)			
٧٦,٤٦١,٩٣٤	الأرباح القابلة للتوزيع		١٩٨,٧٤٥,٥٣١	
	ويتم توزيعها على النحو التالي :			
	احتياطات			
٣,٨٢٣,٠٩٧	احتياطي قانوني		٩,٩٣٧,٢٧٧	
	احتياطي نظامي (يذكر تفصيلاً)			
٩,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي رأسمالي (إن وجد)			
	احتياطات أخرى (تذكر تفصيلاً)			
٦٣,٦٣٨,٨٣٧	أرباح موزعة (**)			
٤٤,٨٠٠,٤٦٤	توزيعات للمساهمين (الشركة القابضة)		١٣٢,٧٣٢,٣٩٥	
٧,٦٣٦,٦٦٠	توزيعات للعاملين ١٢% من الأرباح القابلة للتوزيع		٢٢,٦٥٦,٩٩١	
٦,٢٢٣,٨٨٤	١٠% مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بعد خصم ٥% من رأس المال		١٨,٦٧٠,٨٢٥	
٤,٩٧٧,٨٢٩	توزيعات أخرى (حصة المساهمين حاملي الأسهم الحرة)		١٤,٧٤٨,٠٤٤	
(٦٣,٦٣٨,٨٣٧)				
	أرباح مرحلة للعام التالي		(١٨٨,٨٠٨,٢٥٤)	

العضو المنتدب المنتدب

مهندس / ممدوح الهندي السيد

المشرف على القطاع المالي

ح. ك.

محاسب / حسين سلطان



قائمة الدخل الشامل التقديرية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

البيان

تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩٨,٧٤٥,٥٣١ ٧٦,٤٦١,٩٣٤

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

١,٩٩٩,٨٧٥ ٠,٠٠٠

٢٠٠,٧٤٥,٤٠٦ ٧٦,٤٦١,٩٣٤

صافي الربح (الخسارة)

ينود لا يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر

مكاسب (خسائر) القيمة العادلة لأدوات الملكية بالقيمة العادلة دخل شامل

إجمالي البنود التي لا يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر

إجمالي الدخل الشامل الآخر

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / ممدوح الهندي السيد

المشرف على القطاع المالي

محاسب / حسين سلطان



قائمة الإنتاج التقديرية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

موازنة	موازنة	موازنة	فعلي	فعلي
٢٠٢٧/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨٣,٧٥٤,٣٥٠	٩٤,٣٥٩,٨٨٧	٧٦,٣٨٢,٢٠٣	٢١,٥٠٦,٨١٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٨٢,٩٦٢,٠٠٥	٦٨,٢٣٥,٢٧٠	٢٣٤,٦٢٩,٣٣٨	٣٠,١٠٢,٦٧٠	٠.٠٠
٤٦٦,٧١٦,٣٥٥	١٦٢,٥٩٥,١٥٧	٣١١,٠١١,٥٤١	٥١,٦٠٩,٤٨٠	٠.٠٠
٩٨٣,٠٠٠	٨٩٩,٠٠٠	٨١٥,١١٧	٥٨٩,٣٧٥	٠.٠٠
٠.٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١,٢٦٧,٧٤٣	٢٢٥,٥٥٨	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	١٣٠,٣١٧	١٣٨,٧٣١.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٧٣,٢٧٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٣٨١,١٩٧,٦٤٠	١١٤,٣٠٢,٦٩٩	٧٥,٧٥٧,٤٦٨	٢٩,٦١٥,٥٢٣	٠.٠٠
٣٨٢,١٨٠,٦٤٠	١١٥,٨٥١,٦٩٩	٧٨,٠٤٣,٩٢٢	٣٠,٥٦٩,١٨٧	٠.٠٠
٨٤,٥٣٥,٧١٥	٤٦,٧٤٣,٤٥٨	٢٣٢,٩٦٧,٦١٩	٢١,٠٤٠,٢٩٣	٠.٠٠

البيان

إيرادات العمليات المستمرة

إيرادات تشغيل للغير

عائد عقود تأجير

إيرادات ومكاسب بيع إستثمارات في شركات تابعة وإستثمارات

عقارية

إجمالي إيرادات العمليات المستمرة

يخصم منها

الإهلاك والإستهلاك

ضرائب ورسوم سلعية

ضريبة المبيعات

ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على الإنتاج (١)

تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم شراء)

إجمالي تكلفة الوحدات المباعة

القيمة المضافة الإجمالية

توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)

١- الأجور

أجور نقدية

مزاياء عينية

تأمينات إجتماعية

٢- إيجارات العقارات (أراضي ومباني)

إيجار فعلي

٣ - فوائد تمويلية مقابل الاقتراض وعقود العملاء والتأجير

مصروفات تمويلية فعلية

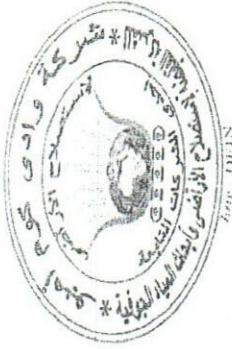
٤- ربح الإنتاج (خسائر) (***)

العضو المنتدب التنفيذي

مهندس / ممدوح الهندي السيد

المشرف على القطاع المالي

محاسب / حسين سلطان



قائمة التغير في حقوق الملكية التقديرية

للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

إجمالي حقوق الملكية	الجموع	البحر	صافي أرباح العام	مكون حقوق ملكية لسندات قابلة للتحويل لأشهر	ملفوعات مبنية على أسهم	بنود دخل شامل	بنود دخل شامل	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	البيان
١٨٧,٨٤٥,٦٠٥	١٥٩,٨٤٥,٦٠٥	٧٦,٤٦١,٩٣٤							٨٣,٣٨٣,٦٧١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام السابق
١٤,٠٠٠,٠٠٠											التغير في حقوق الملكية خلال العام الحالي
											تسويات على الأرباح المرحلة
											توزيعات ربح العام
											إجمالي الدخل الشامل عن السنة
٢٠١,٨٤٥,٦٠٥	١٥٩,٨٤٥,٦٠٥	٧٦,٤٦١,٩٣٤							٨٣,٣٨٣,٦٧١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	التحويل إلى الأرباح المرحلة
											الرصيد في نهاية العام المالي السابق
(٦١,٨٩٤,٤٧٦)		(٧٦,٤٦١,٩٣٤)									التغير في حقوق الملكية خلال العام الحالي
١٩٨,٧٤٥,٥٣١	١٩٨,٧٤٥,٥٣١	١٩٨,٧٤٥,٥٣١							١٤,٥٦٧,٤٥٨		تسويات على الخسائر المرحلة
											توزيعات ربح العام
											إجمالي صافي ربح العام
٣٣٨,٦٩٦,٦٦٠	٣٥٨,٥٩١,١٣٦	١٩٨,٧٤٥,٥٣١							٩٧,٩٥١,١٢٩	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	التحويل من الأرباح المرحلة
											الرصيد في نهاية العام الحالي



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

قائمة الدخل الربع سنوية

(القيمة بالجنيه)

الاجمالي	تقديري ٢٠٢٧/٦/٣٠	تقديري ٢٠٢٧/٣/٣١	تقديري ٢٠٢٦/١٢/٣١	تقديري ٢٠٢٦/٩/٣٠	اليــــــــــــــــان
٢,٩٠٠,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	خلاطات الأسفلت - ميت غمر - بلقاس
١٦,٢٩٣,٠٨٠	.....	٤,٠٧٣,٢٧٠,٠٠٠	٦,١٠٩,٩٠٥	٦,١٠٩,٩٠٥	منطقة سبل صرف مغطى
٣,٠٠٠,٠٠٠	.....	.....	٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	تطهيرات مصارف أبو حمص
١١٠,٢٤٤,٥٧٠	.....	.....	٥٥,١٢٢,٢٨٥	٥٥,١٢٢,٢٨٥	إستكمال مصارف قوتة (مرحلة أولى)
١,٣١٦,٧٠٠	.....	١٨٨,١٠٠	٥٦٤,٣٠٠	٥٦٤,٣٠٠	أعمال حراسه محطات المراسدة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٣	٦٢,٤٩٩,٩٩٩	٦٢,٤٩٩,٩٩٩	٦٢,٤٩٩,٩٩٩	شبكات مصارف قوتة (مرحلة ثانية)
٨٢,٩٦٢,٠٠٥	٢٢,٤١٠,٢٠٥	٢٠,٢٢١,١٠٠	٢٥,١٢٠,٣٠٠	١٥,٢١٠,٤٠٠	مناطق أخرى وعقارات
٤٦٦,٧١٦,٣٥٥	٨٥,٦٣٥,٢٠٨	٨٧,٧٠٧,٤٦٩	١٥٠,٨٩١,٧٨٩	١٤٢,٤٨١,٨٨٩	إجمالي إيرادات النشاط
٣٨٢,١٨٠,٦٤٠	٥٦,٩٦٨,٦٩٠	٨٧,٢٤٥,٣٥٠	١٢٦,٦٢٥,٣٠٠	١١١,٣٤١,٣٠٠	يخصم منها :- تكاليف النشاط
٨٤,٥٣٥,٧١٥	٢٨,٦٦٦,٥١٨	٤٦٢,١١٩	٢٤,٢٦٦,٤٨٩	٣١,١٤٠,٥٨٩	مجموع الربح
١٩٠,٩٧١,١٢٤	٤١,١٢١,١٢٤	٥٦,٣٠٠,٠٠٠	٥٨,٣٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٥٠,٠٠٠	يضاف اليها :- إيرادات أخرى
٧٦,٧٦١,٣٠٨	١١,٤٥٩,٠١٨	٢٠,٥٧٥,٠٠٠	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	١٨,٤٧٧,٢٩٠	يخصم منه :- مصروفات أخرى
١٩٨,٧٤٥,٥٣١	٥٨,٣٢٨,٦٢٤	٣٦,١٨٧,١١٩	٥٦,٣١٦,٤٨٩	٤٧,٩١٣,٢٩٩	صافي الفائض



حركة الأصول الثابتة تقديري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧

٢٠٢٧/٢٠٢٦

(القيمة بالالف جنيه)

الجملة	أثاث ومعدات مكتبية	عدد أدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى	أراضى	اليان
٨٧,٦٥٦	١,٩٤١	٦٩٦	٧٣,٣٠٦	٥٤,٥٠٨	٤,٩٤٨	٢,٢٥٧	التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢٦
.	.	.	.	.	.	.	إضافات العام
.	.	.	.	.	.	.	تسويات تعديلية
٦,٧٥٠	.	.	٦,٧٥٠	.	.	.	الإستبعادات خلال العام
٨٠,٩٠٦	١,٩٤١	٦٩٦	١٦,٥٥٦	٥٤,٥٠٨	٤,٩٤٨	٢,٢٥٧	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧
.	.	.	.	.	.	.	إضافات العام
٨٠,٩٠٦	١,٩٤١	٦٩٦	١٦,٥٥٦	٥٤,٥٠٨	٤,٩٤٨	٢,٢٥٧	التكلفة ٢٠٢٧/٦/٣٠
٧٢,٩٣١	١,٩٣٠	٦٥٧	١٦,٧٧٩	٥٠,٥١٥	٣,٠٥٠	.	مجمع إهلاك ١ يوليو ٢٠٢٦
١,١٢٨	١٠	٢	١٣٦	٨٨٠	١٠٠	.	إهلاك العام تقديري
٤٣٨	.	.	٤٣٨	.	.	.	مجمع إهلاك إستبعادات تقديري
٧٣,٦٢١	١,٩٤٠	٦٥٩	١٦,٤٧٧	٥١,٣٩٥	٣,١٥٠	.	مجمع إهلاك ٢٠٢٦/٦/٣٠
.	.	.	.	.	.	.	إهلاك العام
٧٣,٦٢١	١,٩٤٠	٦٥٩	١٦,٤٧٧	٥١,٣٩٥	٣,١٥٠	.	مجمع الإهلاك ٢٠٢٧/٦/٣٠
٧,٢٨٥	١	٣٧	٧٩	٣,١١٣	١,٧٩٨	٢,٢٥٧	القيمة الدفترية ٢٠٢٧/٦/٣٠



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة التقديرية ٢٠٢٦/٢٠٢٥

القيمة بالجنيه

أرقام القارنة	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلى	أرقام القارنة	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلى	تقديري ٢٠٢٦/٢٠٢٥
٢٠٢٦/٦/٣٠			جنيه	جنيه	٢٠٢٦/٦/٣٠			جنيه	جنيه	
						٤٦	تكلفة الإنتاج			
						٤٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار وأجور			
		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة				٤٦١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٥,١٦٩,١٣٩		
		مرحل لحساب المتاجرة				٤٦١٢	أجور	٢٢,٣٤٣,٩٨١		
									٣٧,٥١٣,١٢٠	
						٤٦٢	تكلفة أخرى			
						٤٦٢١	خدمات مشتراه	٣٤٣,٦٨٤,٥٢٠		
						٤٦٢٢	الإهلاك والإستهلاك	٩٨٣,٠٠٠		
						٤٦٢٣	مصرفات تمويلية	.		
						٤٦٢٤	إيجار عقارات (أرضى ومبانى)	.		
						٤٦٢٥	ضرائب عقارية	.		
						٤٦٢٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	.		
						٤٣	مشتريات بغرض البيع	.		
										٣٤٤,٦٦٧,٥٢٠
										٣٨٢,١٨٠,٦٤٠

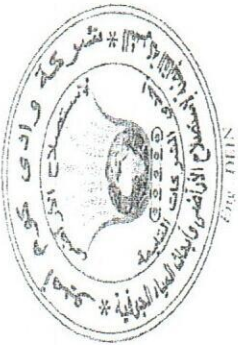
Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co.
 Egypton Joint Stock Company Subsidiary
 One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.
 For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادى كوم أمبو لإستصلاح الأراضى
 شركة مساهمة تابعة مصرية (ش.م.ت.م)
 إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة
 لإستصلاح الأراضى وأبحاث المياه الجوفية

حساب المتاجرة التقديرية ٢٠٢٦/٢٠٢٧

أرقام القارنة	الدليل الحاسبي	بيان	جزئى	كلى	أرقام القارنة	الدليل الحاسبي	بيان	جزئى	كلى	تقديري ٢٠٢٧/٦/٣٠
		ما قبله	جنه	جنه				جنه	جنه	
	٥١	إيرادات العمليات المستعبره			١١٥,٨٥١,٦٩٩					٣٨٢,١٨٠,٦٤٠
٦٨,٢٣٥,٢٧٠	٥١٢١	مكاسب مبيعات أقساط	٨٢,٩٦٢,٠٠٥							
٩٤,٣٥٩,٨٨٧	٥١٢٢	إيرادات تشغيل للغير	٣٨٣,٧٥٤,٣٥٠							
	٥١٢٣	عائد عقود تأجير		٤٦٦,٧١٦,٣٥٥						
		مجمعل الخسارة (وصيد مر حل إلى حساب الأرباح								
		مجمعل ربح المتاجره								
١٦٢,٥٩٥,١٥٧				٤٦٦,٧١٦,٣٥٥	١١٥,٨٥١,٦٩٩					٣٨٢,١٨٠,٦٤٠



حساب الأرباح والخسائر التقديرية ٢٠٢٦ / ٢٠٢٧

أرقام القارنة	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	أرقام القارنة	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	تقديري ٢٠٢٧/٦/٣٠
٤٦,٧٤٣,٤٥٨		معدل الربح (رصيد منقول)		جنيه	جنيه		معدل الخسارة (رصيد منقول)		جنيه	
٥١٣		مخصصات إنتفى الغرض منها ومكاسب		٨٤,٥٣٥,٧١٥	٤٨		المصروفات الإدارية والتمويلية		٥٥٠,٠٠٠	
٥١٤		ديون سبق إعدادها محصلة			٤٨١١		ومواد ووقود وقطع غيار		١٢,٠٠٠,٠٠٠	
٥٤,٦٢٧,٦٣٤		إيرادات أدوات مالية أخرى		١٩,٠٩٧,١٢٤	٤٨١٢		أجور			
٥١٦		إيرادات ومكاسب أخرى					مصروفات أخرى			
٥١٦٤		إيرادات ومكاسب متنوعة			٤٨٢١		خدمات مشراه		٢,٥٧٥,٠٠٠	
٩,٠٠٠,٠٠٠		أرباح رأسمالية			٤٨٢٢		الإهلاك والإستهلاك		١٤٥,٠٠٠	
					٤٨٢٣		قوائد تمويلية			
					٤٨٢٤		إيجار عقارات مستخدمة في أغراض المنشأة		١٠٠,٠٠٠	
					٤٨٢٥		ضرائب عقارية للأصول المستخدمة في أغراض المنشأة			
					٤٨٢٦		ضرائب غير مباشرة على النشاط			
										١٥,٣٧٠,٠٠٠
							أرباح وخسائر			
					٤٥١		مصروفات المخصصات			٢,٣٥٧,٣٦٨
							صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)			
							ضرائب الدخل			٥٩,٠٣٣,٩٤٠
٥٢		صافي خسائر العمليات المستمرة			٤٥٩		صافي ربح العمليات المستمرة			
١١٠,٣٧١,٠٩٢		إيرادات عمليات غير مستمرة			٤٩		مصروفات عمليات غير مستمرة			
١١٠,٣٧١,٠٩٢		صافي الربح					صافي الربح			١٩٨,٧٤٥,٥٣١
										٢٧٥,٥٠٦,٨٣٩



Wadi Kom Ombo For Land Reclamation Co .

Egyptian Joint Stock Company Subsidiary

One Of The Subsidiaries Of The Holding Co.

For Land Reclamation And Groundwater Research



شركة وادي كوم أمبو لإستصلاح الأراضي

شركة مساهمة تابعة مصرية (ش . م . ت . م)

إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة

لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

عملاء (بالصافي)

البيان	تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ جنيه مصري	فعلي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	فعلي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
جهات حكومية	١٠٦,٩٩٣,٠٣٢	٢٢,٠٠٤,٤٦٩	١٤,٦٤٣,٥٣٤
إقراض قصير الاجل	٥٩,٧٣١,٠٦٠	٢٥,٦٦٥,٦٩٦	٢٢,١٩٨,٨٢٩
عقد مشاركة كوم أمبو	.	٢٤,٨١٠,٢٨٨	٢٤,٨١٠,٢٨٨
أرصده مدينه تحت التسوية	٤,٠٥٠,٨١٧	٤,٠٥٠,٨١٧	٤,٠٥٠,٨١٧
مدينوبيع عقارات	١٢,٧٧٩,٩٧٩	١٢,٠٦٣,٠٢٥	١٣,٩١٥,٣٤٩
الإجماليات	١٨٣,٥٥٤,٨٨٨	٨٨,٥٩٤,٢٩٥	٧٩,٦١٨,٨١٧

(يخصم) :-

اضمحلال في بند المدينون وأرصده مدينه

(٣٧٠,٨٧٧)

(٣٣,٣٧٠,٦٢٧)

(٣١,٨٨٠,١٧٤)



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

مدينون وأرصده مدينه أخرى (بالصادق)

البيان	تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧	فعلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فعلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)	١١٧,٨٠٤,٧٨٢	٧,٨٩٤,٨٠٣	٧,٨٩٤,٨٠٢
عهد وسلف العاملين	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٦٩٦,٣٧٨	١,٤٩٤,٧٧١
تأمينات لدى الغير	٨٠,٠٠٠	٨٩,٤٧٣	٩٠,٠٠٠
مصلحة الضرائب	١٥,٦٩٩,١٦٦	١٣,٧٢٩,٧٣٢	١٥,٨٨١,٨٢٥
إيرادات مستحقة	٢٥٠,٢٧٧	١٥,٤٨٠,٠٢٨	١١,٦٠٣,٠١٤
مدينون متنوعون	٣٦,٣٠٨,٢١٩	٢٠٩,٨١١,٦٩٧	٢١٩,٣٥٧,٩٧٧
شركة وادى كوم أمبو الليبية	٣٧٠,٨٧٧	٣٧٠,٨٧٧	٣٧٠,٨٧٧
مقاولين وأرصده مدينه	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠١٤	١,٣٥٠,٠١٤
(يخصم) :-	١٧٣,٠٦٣,٣٢١	٢٥٠,٤٢٣,٠٠٢	٢٥٨,٠٤٣,٢٨٠
إضمحلال في بند المدينون وأرصده مدينه	(٣٧٠,٨٧٧)	(٣٣,٣٧٠,٦٢٧)	(٣١,٨٨٠,١٧٤)
الإجماليات	١٧٢,٦٩٢,٤٤٤	٢١٧,٠٥٢,٣٧٥	٢٢٦,١٦٣,١٠٦



الموازنة التقديرية
٢٠٢٧/٢٠٢٦
دائنون وأرصده دائنة

البيان	تقديري ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ جنيه مصري	فعلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	فعلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
أرصده دائنة تحت التسوية	٢٢١,٧٤٨,٥٨٥	٢٢٦,٣٠١,٦٩٧	٢٣٤,٢٨٥,٦٨٥
عقد مشاركة كوم أمبو	.....	.....	.....
دفعات مقدمة جهات الإسناد	.....	٥,٧٨٩,٢٦٢	٥,٣٥٥,٧٠١
ايرادات مستحقه عقارات	١٠٢,٧٦٥,٨٥٤	٩٣,٣٧٦,٤١٩...	١١٣,١٥٩,٠٩٨
مصلحة الضرائب (الدخل)	٧٠,٩٣٧,١٧١	٨١,١٥٠,٦٠٩	٨٧,٦٥٠,٦٠٨
تأمينات للغير	٩,٧٤٥,٠٨٦	٣,١٩٣,٥٤٧	١,٢١١,٢٣٩
فوائد ومصروفات مستحقة وإيرادات مستحقه وعقارات	.....	١,١٦٠,٢٦٨	.....
مصلحة الضرائب	٢١٠,٥٢٠	١٢١,٨٨٢	٢٣٩,٩٢١
دائنو مبالغ مقسطة من العاملين	١٢٥,٢٥٠	١٠٨,٦٦٣	١١٠,٣٩١
أستحقاقات عاملين تحت الصرف	٦٥,٠٠٠	٦٣,٢٩٣	٦٣,٢٩٣
أ. الدفع	.....	.....	.....
تأمينات إجتماعية	.....	.....	١,٣٧٨,١٤٥
الإجمالي	٤٠٥,٥٩٧,٤٦٦	٤١١,٢٦٥,٦٤٠	٤٤٣,٤٥٤,٠٨١



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

المخصصات

(القيمة بالجنيه)

بيان	تقديري ٢٠٢٧/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٥/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٥/١٢/٣١
مخصص الضرائب	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
مخصص الالتزامات وتسليم الاعمال	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٣٠,٥٠٨	٥,٠٣٠,٥٠٨
مخصص المنازعات القضائية	٤,٧١٤,٧٣٤	٢,٣٥٧,٣٦٧	٤,٧١٤,٧٣٤
الاجمالى	٦٥,٧١٤,٧٣٤	٦٣,٣٨٧,٨٧٥	٦٥,٧٤٥,٢٤٢



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

أرباح مرحلة

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	المبلغ
رصيد موازنة ٢٠٢٦/٦/٣٠	.
يضاف اليه :-	(+)
فائض ٢٠٢٧/٦/٣٠ متوقع	.
فائض ٢٠٢٦/٦/٣٠	.
مقابل إنتفاع أحكام قضائية متوقعة	.
يخصر منه :-	.
حساب التوزيع المتوقع في ٢٠٢٧/٦/٣٠	.
الأرباح المرحلة متوقع ٢٠٢٧/٦/٣٠	.



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

بيان تحليلي لإيرادات النشاط وتكاليف النشاط على مستوى العمليات
(القيمة بالجنيه)

م	البيان	إيرادات النشاط	تكاليف النشاط	مجموع الربح
١	خلاطات الأسفلت - مبيت غمر - بلقاس	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٧٢٦,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠
٢	منطقة سبل صرف مغطى	١٦,٢٩٣,٠٨٠	١٥,٣١٥,٤٩٦	٩٧٧,٥٨٤
٣	تطهيرات مصارف أبو حمص	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٧١,٠٠٠	٤٢٩,٠٠٠
٤	إستكمال مصارف قوتة (مرحلة أولى)	١١٠,٢٤٤,٥٧٠	٩٩,٠٥٤,٧٤٧	١١,١٨٩,٨٢٣
٥	أعمال حراسه محطات المراسدة	١,٣١٦,٧٠٠	١,٢٦٦,٦٦٥	٥٠,٠٣٥
٦	شبكات مصارف قوتة (مرحلة ثانية)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٦٢٥,٠٠٠	٢٥,٣٧٥,٠٠٠
الإجمالي		٣٨٣,٧٥٤,٣٥٠	٣٤٥,٥٥٨,٩٠٨	٣٨,١٩٥,٤٤٢
٧	مناطق وعقارات	٨٢,٩٦٢,٠٠٥	٣٦,٦٢١,٧٣٢	٤,٦٣٤,٠٧٣
الإجمالي العام		٤٦٦,٧١٦,٣٥٥	٣٨٢,١٨٠,٦٤٠	٨٤,٥٣٥,٧١٥



الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

بيان تحليل تكاليف النشاط

(القيمة بالجنيه المصري)

م	البيانات	أجور	ساحية	خدمية	تحويلية	الإجمالي
١	خلاطات الأسفلت - ميت غمر - بلقاس	٢,٦١٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٢,٧٢٦,٠٠٠
٢	منطقة سبل صرف مغطى	٩٧٧,٥٨٥	٩,٧٧٥,٨٤٨	٢,٨٥١,٢٨٩	١,٧١٠,٧٧٤	١٥,٣١٥,٤٩٦
٣	تطهيرات المصارف أبوحمص	٣٤٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	١,٨٩٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٩٩,٠٥٤,٧٤٧
٤	إستكمال مصارف قوتة (مرحلة أولى)	٢٧٥,٦١١	١١٠,٢٤٥	٧٤,٩٦٦,٣٠٨	٢٣,٧٠٢,٥٨٣	١,٢٦٦,٦٦٥
٥	أعمال حراسه محطات المراسدة	١,١١٩,١٩٥	٢,٦٣٣	١٣,١٦٧	١٣١,٦٧٠	٢٢٤,٦٢٥,٠٠٠
٦	شبكات مصارف قوتة (مرحلة ثانية)	٦٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٤٥,٥٥٨,٩٠٨
	الإجمالي	٥,٩٥٢,٣٩١	١٠,٢٠٢,٧٢٦	٢٤٩,٧٤٩,٧٦٤	٧٩,٦٥٤,٠٢٧	٣٦,٦٢١,٧٣٣
٧	مناطق أخرى	١٦,٣٩١,٥٩٠	٤,٩٦٦,٤١٤	٩,٤٢٦,٦٢٥	٥,٨٣٧,١٠٤	٢٨٢,١٨٠,٦٤١
	إجمالي تكاليف النشاط	٢٢,٣٤٣,٩٨١	١٥,١٦٩,١٤٠	٢٥٩,١٧٦,٣٨٩	٨٥,٤٩١,١٣١	

الموازنة التقديرية

٢٠٢٧/٢٠٢٦

مصروفات عمومية وإدارية

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	جزئى	كلى
<u>الأجور</u>	٠	١٢,٠٠٠
<u>سليمه</u>		
مياه وإنارة	٣٠٠	
أدوات كتابيه	٢٥٠	
<u>إجمالي السليمه</u>		٥٥٠
<u>خدميه</u>		
صيانه	١٥٠	
أبحاث وتجارب	١٥٠	
طبع ونشر	١٢٠	
نقل وانتقالات	٣٠٠	
تليفون - بريد - تلغراف	٧٥	
عمولات ومصروفات بنكية	٧٥٠	
أخرى (كراسات- شروط- مكافآت لغير العاملين ...)	٤٠٠	
أتعاب مهنية	٢٠٠	
<u>إجمالي الخدميه</u>		٢,١٤٥
<u>تحويليه</u>		
رسوم وضرائب	٥٩,٤٨٤	
إهلاك	١٢٥	
إيجارات	١٠٠	
<u>إجمالي التحويليه</u>		٥٩,٧٠٩
<u>الاجمالى</u>		٧٤,٤٠٤

البيانات موزع على قيمه التوقع

[illegible]

٢٠٢٦/٢٠٢٥ العام المالي

١٠٢٠٠٧٧٢٦	ساحية
٧٤٩٧٤٩٧٦٤	خدمية
٧٩٦٥٤٠٧٦	تقوية
٥٩٥٢٣٩١	أجر
٣٤٥٥٥٨٩٠٧	إجمالي الكايف