

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

المادة البورصة المصرية قطاع الإنصاح

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف أن نرسل لسيادتكم تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعة الموازنة
التقديرية للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ والخاصة بمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
برجاء الإحاطة بالعلم والتنبيه بلازم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير عام علاقات المستثمرين



٢٢ / ١٥ / ١٦

محاسب / عماد حمدي جودة

(مهر التوقيع)

تورم برجة رابعة سفرة من ٢٠٢٠



تليفون: ٢٧١٨٤٤٧٠ فاكس: ٢٧١٨٤٤٠٠

تلغرافيا: ركليم القاهرة

ص.ب: ٢٥٢٢

شارع الفيوم - دار السلام - القاهرة

email: info@gotr.com.eg

www.gotr.com.eg

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء

لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية

قطاع التعاون

تقرير عن مشروع الموازنة التقديرية

لشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير

عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤

تقرير عن مشروع الموازنة التقديرية
للمشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير
عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤

مقدمة:

أعدت الشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير موازنتها التقديرية لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ مقارنة بما حققته خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ وقد تلاحظ ما يلي :-

- استهدفت الشركة تحقيق إيرادات نشاط بنحو ١٨٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ مقابل إيرادات نشاط فعلية بنحو ٤٥,١٠٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ هذا ولم توضح الموازنة المعروضة نتائج أعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث أنها تعتبر مؤشراً للأداء على الرغم من أنه ورد بتقرير مجلس الإدارة أنه من ضمن الأسس والمعايير التي تم الإعتماد عليها عند إعداد تلك الموازنة وهي موزعة كما يلي :-

١- صافي مبيعات إنتاج تام مستهدف (مقاولات) بنحو ١٧٠ مليون جنيه بما يعادل ٧٤,٥% من رصيد الأعمال المرحلة من عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ البالغة نحو ٢٢٨,٠٥٩ مليون جنيه مقابل صافي مبيعات إنتاج تام فعلي بنحو ٤٤,٩٧٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢.

٢- إيرادات مشروعات التعمير والإسكان وإستصلاح الأراضي مستهدف بنحو ١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ مقابل إيرادات فعلية بنحو ١٣٥ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢.

- قدرت الشركة إجمالي تكلفة الإنتاج بنحو ١٦٤,٦٣٢ مليون جنيه بموازنة العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ (تمثل ٩٦,٨% من صافي مبيعات إنتاج تام مستهدفة) مقابل قيمة فعلية لتكلفة الإنتاج بلغت نحو ٦٩,٥٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ (تمثل ١٥٤,٧% من صافي مبيعات إنتاج تام فعلي) وتجدر للإشارة إلى أن الشركة قدرت قيمة مصروفات التشغيل لدى الغير و مقاولي الباطن بنحو ١٤١,٠٧٠ مليون جنيه بموازنة العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ (تمثل ٨٣% من صافي مبيعات إنتاج تام مستهدف) مقابل قيمة فعلية لمصروفات التشغيل لدى الغير و مقاولي الباطن بنحو ٤٣,٣١٠ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

مما يتطلب الأمر ضرورة الحد من الإعتماد على مقاولي الباطن والتشغيل لدى الغير والإستفادة من العمالة والمعدات الموجودة بالشركة خاصة وأن الشركة تستهدف شراء آلات ومعدات بنحو ٩,٧٥٠ مليون جنيه بموازنة ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

— استهدفت الشركة تحقيق صافى ربح بنحو ٤١٢ ألف جنيه بموازنة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ فى حين أسفرت نتائج أعمال الشركة عن صافى خسارة بنحو ٥٦,٧٩٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ ، هذا وقد تلاحظ أن صافى الربح المستهدف بالموازنة ناتج من أعمال غير مرتبطة بالنشاط الرئيسى للشركة وإنما ناتج من إيرادات و أرباح غير مرتبطة بالنشاط .

قدرت الشركة رصيد ودائع لأجل بنحو ١٢,٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مقابل رصيد فعلى بلغ نحو ١٢,٢٩٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقدرت الحصول على فوائد دائنة خلال عام الموازنة ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ٦٠٦ ألف جنيه بنسبة ٤,٩٪ لرصيد الودائع المقدر و قد تلاحظ عدم حصول الشركة على فوائد دائنة فعلية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ الأمر الذي يشير إلى عدم دقة التقديرات ، هذا و قد تلاحظ أن الشركة تستهدف رصيد نقدية بالحسابات الجارية بنحو ٧,٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مما يتطلب الأمر ضرورة عدم الاحتفاظ بمبالغ مالية كبيرة بالحسابات الجارية نظراً لضآلة العائد المحقق منها.

— قدرت الشركة رصيد العملاء بنحو ١٥٠,٢١١ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مقابل رصيد فعلى بلغ نحو ١٣٠,٨٠٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتجدر الإشارة إلى أن معظم هذه المستحقات طرف جهات حكومية وأجهزة الدولة المختلفة وقطاع الأعمال العام الأمر الذي يتطلب التدخل لدى الجهات المعنية لتحصيل مستحقاتها لدى العملاء .

— قدرت الشركة بموازنتها التقديرية السحب على المكشوف بنحو ٨٤,٧٩٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مقابل فعلى بنحو ٩٦,٣٣٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقدرت قيمة الفوائد المدينة بنحو ٩١٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ مقابل فوائد فعالية بنحو ٨,٦١٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ مما يتطلب الأمر ضرورة الحد من السحب على المكشوف نظراً لما تتحمل به الشركة من فوائد مدينة تؤثر سلباً على نتائج اعمالها ، هذا وقد بلغت أرصدة القروض طويلة الأجل فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١٢ مليون جنيه وبذلك يكون إجمالى القروض والسحب على المكشوف نحو ٩٦,٧٩٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

— قدرت الشركة بالموازنة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ خسائر مرحلة بنحو ١٤٠,١٤٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مقابل خسائر مرحلة فعلية بنحو ٥٠٦,١٩١ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مما أظهر حقوق الملكية المقدره بقيمة سالبة بنحو ٧٥,٠٤٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠

مقابل فعلى بقيمة سالبة بنحو ٤٤١,٥٩١ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مما يتطلب الأمر ضرورة اصلاح الخلل بالهيكل التمويلى للشركة .


- قدرت الشركة موازنتها الاستثمارية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١٠,٥٠٠ مليون جنيه لتنفيذ خطتها الاستثمارية المتمثلة فى الطاقة المتاحة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مضافاً إليها الأصول التى ستجدد فى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٣ مستبعداً منها الأصول المقترح تخريدها خلال هاتين السنتين دون توضيح العائدات والتدفقات النقدية المتوقع تحقيقها كمصادر تمويل لتحقيق الموازنة الاستثمارية .

- قدرت الشركة مساهماتها فى رؤوس أموال شركات أخرى كاستثمارات طويلة الأجل فى نهاية عام الموازنة بنحو ١,٥٠٠ مليون جنيه مقابل رصيد فعلى بنفس المبلغ ، ودون استهداف الحصول على عائد مقابل هذه الاستثمارات طويلة الأجل عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ودون تحقيق عائد فعلى عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ الأمر الذى يتطلب إعادة النظر فى تلك المساهمة .


- لم تقم الشركة بإعداد بعض القوائم المالية الأساسية طبقاً لما ورد بالنظام المحاسبى الموحد والصادر بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ منها قائمة الانتاج و القيمة المضافة الصافية و توزيعاتها، وكذا معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل لها وفقاً للقرار رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ و منها قائمة التدفقات النقدية حيث لم يتم إعدادها طبقاً لتلك المعايير مما يتطلب الأمر ضرورة إتزام الشركة بإعداد قوائمها المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- تلاحظ أن هناك اختلاف بين الأرقام الفعلية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ الواردة بالموازنة مع الأرقام المحققة فعلياً و معتمدة من الجمعية العامة للشركة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ حيث أوردت الشركة تكلفة المبيعات بنحو ٦٩,٧١٠ مليون جنيه فعلى بالموازنة فى حين أن الرقم المعتمد بالجمعية العامة بلغ نحو ٦٩,٥٥٨ مليون جنيه مما يتطلب الأمر ضرورة التزام الشركة بالأرقام الفعلية المعتمدة من الجمعية العامة للشركة .

رئيس القطاع


(محاسب / حسن محمد أحمد)

رئيس القطاع


(محاسبة/سلوى أحمد عبدالهادي نصار)