

الرد

على تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل البري

وكذا القوائم المالية المجمعة لشركات القطاع في ٢٠٢٣/٦/٣٠

الملاحظة:-

ظهر رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ إنفاق إستثماري بنحو ٤٠٣,٤١٥ مليون جنيه يمثل قيمة شراء أرض ومبني الإدارة وورش شبرا الخيمة لشركة النيل العامة للطرق الصحراوية طبقاً للعقود الابتدائية المحررة في ٢٠٢٣/٦/٢٢ بناءً علي موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٧ في ٢٠٢٣/٥/٢٩ سدد منها نحو ٨٥ مليون جنيه كتسوية لمديونية الشركة الصحراوية والباقي بنحو ٣١٨ مليون جنيه يسدد علي ٥ أقساط سنوية تبدأ من ٢٠٢٤/٥/١ ولم نواف بالدراسة المعدة لاتخاذ قرار الشراء وسبل الاستفادة من تلك الأصول في ظل شغلها فعلياً من الشركة الصحراوية .

الرد :-

ملحوظة ايضاحية.

الملاحظة:-

بلغ رصيد العملاء والحسابات المدينة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١,٥٨١ مليار جنيه ولم تقم الشركة بإعداد وإرسال المصادقات لتلك الأرصدة أو إجراء المطابقات لأصحاب الأرصدة ذات الأثر علي الرغم من ردودها المتكررة بأنه سيتم مراعاة ذلك وقد لوحظ بشأن تلك الأرصدة ما يلي :-
تضمنها لمبلغ نحو ٦٨٥,٢ مليون جنيه بحساب العملاء تمثل قيمة المبالغ المستحقة للشركات التابعة لدي جهات الإسناد الخاصة بنفس القطاع (الهيئة العامة للطرق والكباري - هيئة ميناء الإسكندرية - هيئة السكك الحديد - هيئة مواني البحر الأحمر - هيئة ميناء دمياط) عن العمليات التي تم تكليفها بتنفيذها عن طريق الشركة القابضة فضلاً عن مبلغ



نحو ٣٢٦ مليون جنيه بالحسابات المدينة يمثل قيمة التأمين المحجوز والتعليات عن العمليات .

الرد :-

تم التنبيه على الشركات التابعة للشركة القابضة بأجراء المطابقات مع جهات الاسناد المختلفة عن العمليات المسندة سواء بصورة مباشرة من جهات الاسناد او من خلال الشركة القابضة عن جهات الاسناد وقد تم ارسال طلب مصادقه لجهات الاسناد المختلفة من قبل الشركة القابضة.

الملاحظة :-

تضمن حساب العملاء نحو ٢٤,٧ مليون جنيه قيمة ما تم احتسابه من لجان تعديل الأسعار ونسب صرف دون اعتماد جهة الإسناد وإقرارها بصحة المبالغ المحتسبة عن عملية تطوير وتحديث ميناء الاسكندرية من منطقة باب ٥٤ الى الطريق الدولي الساحلي تم إدراجها بناء علي خطاب من شركة الطرق والكبارى وما لذلك من أثر علي القوائم .

الرد :-

تم إدراج لجان فروق أسعار منذ بداية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بمبلغ (٢٣٨٠٤٧٦٠٧,١٠) وتم سداهم من حساب المستخلصات بمبلغ (٢٠٣٧٣٧١٠٦,٦) والمتبقي منهم مبلغ (٣٤٣١٠٥٠٠,٥٠) حيث جاري إدراج تلك فروق الاسعار فى المستخلصات القادمة للعملية حيث أخرج مستخلص تم إدراج فيه فروق أسعار هو مستخلص (٥٢) ومن بعده لم يتم إدراج فروق أسعار حتى مستخلص (٥٨) .

الملاحظة :-

تضمن الحسابات المدينة مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنيه رصيد شاذ خاص بعملية القطار الكهربائي لم نواف بأسباب ظهوره ، فضلاً عن إرتباط ذلك بما يتم من معالجات لعملة التعاقد مع الجهة الساندة (الدولار) بالشركات المنفذة (شركة الانشاء والطرق ، الطرق والكبارى) .



الرد :-

تم رد (سداد) قيمة التعليقات من قبل الجهة السانده على بنود اعمال التعاقد وكذا البنود المتجاوزة نسبة ١٢٥% ، ومع اقرار وصرف بنود الاعمال المتجاوزة سوف يظهر اثر ذلك على ضبط حساب التعليقات

الملاحظة:-

عدم قيام الشركة بالمطابقة علي كافة الأرصدة الظاهرة لشركاتها التابعة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ حيث إكتفت بالمطابقة علي أرصدة بنحو ١,٤ مليار جنيه بنسبة ٦١% من إجمالي الأرصدة الظاهرة والبالغة نحو ٢,٣ مليار جنيه (مدينة ودائنه) علي الرغم من توصياتنا المتكررة بضرورة عمل المطابقات لما لذلك من أثر علي الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة بالقوائم المستقلة والمجمعة .
أسفرت المطابقات التي تمت لبعض الأرصدة مع الشركات التابعة عن وجود فروق بنحو ٣٦٦ مليون جنيه مدرجة بالشركات وغير مدرجة بالقابضة ولما لذلك من أثر علي حسابات تلك الشركات بالدفاتر وما تم إثباته كإيراد عن نسبة الـ ٣% التي تحصل عليها الشركة .

الرد :-

سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً مع التأكيد على الشركات باجراء المطابقات بفترة كافية تسمح بانهاؤها في الوقت المناسب وقد اعتمد المراكز المالية لها .

الملاحظة:-

مازال رصيد الحسابات المدينة يتضمن مبلغ نحو ٢٨٥ ألف جنيه يمثل باقي ما تم صرفه بنحو ٥٧٠ ألف جنيه للسادة رؤساء وأعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة السابقين لدي اعتماد القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ بموجب قرار الجمعية العامة بجلستها رقم ٣٨ في ٢٠١٧/٥/٢٢ ، بعد تحصيل نحو ١٦٠ ألف جنيه وتسوية نحو ١٢٥ ألف جنيه وفقاً للحكم القضائي الصادر ،



فضلاً عن صدور حكم إستئناف في الدعوي رقم ٥٨٦١ لسنة ٢٥ ق بجلسته في ٢٣/٣/٢٠٢٢
بالإلزام برد المبالغ ولم يتم إتخاذ أية إجراءات حيال تنفيذ الحكم وإعلان المذكورين بالصيغة التنفيذية

الرد :-

جاري تحصيل المبالغ المستحقة علي السادة رؤساء مجالس الادارة السابقين أو ورثتهم.

الملاحظة:-

ظهر رصيد حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مديناً بنحو ٣٢٣ مليون جنيه مقابل
سحب علي المكشوف بنحو ٦٧ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-
مازلنا لم نواف بكشف حساب وشهادة من البنك العربي -الدوحة عن رصيده الظاهر بالدفاتر بنحو
٩٣٦,٣٣ ألف جنيه (المعادل لنحو ٥٠٠ ألف ريال قطري في تاريخ المعاملة)
يمثل قيمة رأس مال شركة هندسة الفراغ التي أسستها الشركة مع احد المواطنين
القطريين ونتج عنها أهدار مال عام بنحو ١,١٤٥ مليون جنيه تم أحالته لنيابة الأموال
العامة - عليا برقم ٨٤٤ في ٢٠١٥/٧/٢١ وأفادت الشركة بحفظ التحقيقات دون إتخاذ أية إجراءات
حيال الرصيد الظاهر .

الرد :-

بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢١ تقدمت الشركة القابضة ببلاغ الى نيابة الأموال العامة لطلب التحقيق ضد
مسئول الشركة في الفترة من ٢٠١٢/١٢/١١ حتى ٢٠١٣/٣/٢٨ في واقعة اهدار مبلغ ١,٤
مليون جنيه تحت حساب تأسيس شركة ذات مسئولية محدودة بدولة قطر .
أحيله الأوراق بمعرفة نيابة الأموال العامة الى نيابة مدينة نصر الكلية للاختصاص وقيده لديها
برقم ٢٧٢ لسنة ٢٠١٦ .
أرسلت الأوراق بمعرفة نيابة مدينة نصر الكلية الى نيابة مدينة نصر قسم ثان وقيده بنفس رقم
القيد بنيابة الأموال العامة وهو ٣٢١٠ لسنة ٢٠١٥ .





بأشرت نيابة مدينة نصر قسم ثان تحقيقاتها وانتهت الى حفظ المحضر ادارياً بتاريخ
٢٠١٨/٨/٢٩ (مرفق صورة من شهادة الحفظ).

وعلى أثر ذلك تقدمت الشركة بتظلم من قرار النيابة الصادر بحفظ التحقيقات بتاريخ
٢٠١٨/١٢/٩ وقيد برقم ٢٣٦٤ لسنة ٢٠١٨ (طبقاً للشهادة المرفقة) وتم حفظ التظلم بناءً على
الافادة الشفوية الصادرة من نيابة مدينة نصر.

ولم تتمكن الشركة القابضة من الحصول على شهادة رسمية تفيد حفظ التظلم طبقاً لتعليمات النيابة
العامة الصادره بعدم منح شهاده بنتيجة التصرف في التظلم ويمكن للجهاز المركزي للمحاسبات
التقدم للنيابة بطلب أستخراج الشهادة المطلوبة وفقاً لما يراه.

الملاحظة:-

تضمن حساب الودائع بالبنوك نحو ٣٩,٨٦٣ مليون جنيه محجوزة علي ذمة غطاء خطابات ضمان
، فضلاً عن نحو ١٣٢,٢ مليون جنيه بالحساب الجاري دون إحتساب أية عوائد علي تلك الأرصدة
ولم نواف بأسباب ذلك وما اتخذته الشركة حياله في ظل وجود عوائد يومية علي الحسابات الجارية
ببعض البنوك .

الرد:-

المبالغ المحتجزة من قبل البنك لتغطية خطابات الضمان (٥% خطاب ضمان) لا يستحق
عليها فوائد طبقاً لعقود التسهيلات الائتمانية مع البنوك.

الملاحظة:-

بلغت قيمة الكفالات و ضمانات خطابات الضمان والتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك
للشركات التابعة بضمان الشركة القابضة نحو ٣,٨ مليار جنيه .

الرد:-

ملحوظة ايضاحية.



الملاحظة:-

تضمنت المخصصات نحو ١٢٢ مليون جنيه تمثل قيمة مخصص فروق الاسعار التي أدرجتها الشركات التابعة في سنوات سابقة يمثل ٦٥% من قيمة تلك الفروق البالغة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٨٩ مليون جنيه دون مراعاة المكون من مخصصات بالشركات .

الرد :-

تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصصات لدعم المركز المالي لها وشركاتها التابعة.

الملاحظة:-

تضمن حساب مصروفات مستحقه السداد نحو ٥,٥٧٦ مليون جنيه يمثل قيمة ما تم تحميله بموجب موافقة رئيس مجلس الإدارة دون بيان مستحقه فعليا كمكافأة من سنوات سابقة وتجدر الإشارة إلي قيام الشركة بصرف نحو ٤,٥ مليون جنيه خلال الفترة المنقضية من عام ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ منه نحو ١,٨ مليون جنيه مكافآت صافية بدون ضرائب (مع تحمل الشركة للضريبة المستحقة) بما يشير إلي عدم الالتزام بتوصيات الجمعية العامة المتكررة بمراجعة أن تكون تلك التعليلات محددة بأسماء مستحقها ووفقاً لنظام محدد معتمد من مجلس إدارة الشركة لصرف المكافآت والحوافز وما صدر أخيراً وفقاً للكتاب الدوري رقم ١ - ٧٤٣٩ الوارد من السيدة المهندسة مساعد أول رئيس مجلس الوزراء بشأن القرارات الصادرة عن مجلس الوزراء المتضمنة إقرار حزمة الحوافز للموظفين المتنقلين للعمل بالعاصمة .

الرد :-

يتم صرف الاجور المستحقة وفقاً للقواعد المنظمة لها والمعتمدة من مجلس ادارة الشركة.



الملاحظة:-

عدم قيام الشركة بإثبات إيرادات بنحو ٢٣,٥٠٦ مليون جنيه تمثل قيمة نسبة الـ ٣% المستحقة لها عن بعض العمليات المسندة لشركاتها التابعة لما لذلك من أثر علي نتيجة العام .

الرد:-

تقوم الشركة القابضة بإثبات حصتها ٣% عند ورود المستخلص الفعلي من جهة الاسناد اما الشركات التابعة تقوم بعمل القطع لمقابلة ما تم تنفيذه من اعمال من قبل مقاولي الباطن.

الملاحظة:-

عدم قيام الشركة بتحميل مصروفات العام بقيمة مطالبات مصلحة الضرائب فيما يخص مقابل التأخير بنحو ٢٥,٢٥٢ مليون جنيه عن السنوات التي إنتهت لجان الطعن منها فيما يخص ضريبة الدخل عن سنوات ٢٠١٧/٢٠٠٤ وكسب العمل عن سنوات ٢٠١٨/٢٠٠٣ ، فضلاً عن عدم موافاتنا بالتسويات الضريبية فيما يخص ضريبة كسب العمل لعام ٢٠٢٢ ، ٢٠٢٣ وبيان أثرها .

الرد:-

ان الشركة القابضة مكونه مخصص ضرائب متنازع عليها بمبلغ ٢٧,٠٩ مليون جنيه .

الملاحظة:-

إستمرار الشركة في تشكيل لجان تدخل إختصاصاتها في صميم عمل إدارات قائمة بالهيكل التنظيمي للشركة مما ترتب عليه تحمل بدلات حضور بنحو ٢,٩٧ مليون جنيه مقابل نحو ١,٥٣٤ مليون جنيه العام السابق بزيادة نحو ١,٤٣٦ مليون جنيه بنسبة زيادة ٩٤% عن العام السابق .



الرد :-

يتم إعادة النظر في اللجان وقد تم تخفيض عدد المستعان بهم في تلك اللجان ، علماً بأنه يتم تشكيل اللجان طبقاً لحاجة العمل ووفقاً للمهام المحددة بقرار تشكيل تلك اللجان والتي تحتاج في بعضها لتخصصات مختلفة من النواحي المالية والإدارية والقانونية والفنية وضوء اختصاص السلطة المختصة بنص المادة ٥٩ من لائحة نظام العاملين.

الملاحظة:-

عدم التزام الشركات بأحكام المادة ٣٢ من قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته وكذا المواد أرقام ٣٥ ، ٣٦ ، ٧٥ من اللائحة التنفيذية وذلك بشأن احتساب نسبة الاحتياطي القانوني والاحتياطيات الأخرى من الأرباح الصافية مما ترتب عليه عدم صحة ما تم احتسابه كحصة للقابضة في أرباح الشركتين وما لذلك من أثر علي باقي التوزيعات الخاصة بالعاملين ومجلس الإدارة .

الرد :-

تم التنبيه على الشركات بهذا الشأن.

الملاحظة:-

تضمن الحسابات الدائنة مبلغ نحو ٨٨,٧ مليون جنيه يمثل مبالغ تم إستقطاعها من مستحقات الشركات لدي سداد جهات الاسناد وحجزها بالبنك كضمان خطابات ضمان وتسهيلات مقدمة يتم ربطها كودائع لحساب الشركة القابضة دون رد عوائدها لحساب الشركات علي الرغم من تحميل الشركات بكافة مصروفات وعمولات الخطابات والتسهيلات .



الرد :-

المبالغ المجنبه من قبل البنك لتغطيه خطابات الضمان لا تستحق عنها فوائد دائنه لصالح الشركه بموجب عقود التسهيلات الائتمانيه الموقعه ما بين البنك والشركه القابضه .
وعليه وخلال السنوات السابقه لم يحتسب عليها فوائد وتم مؤخرأ احتساب (اضافه) فوائد دائنه لصالح الشركه القابضه عن بعض من تلك الاغطيه (عوائد منخفضه نسبيا) .
مع العلم بان الشركه القابضه تقوم في كثير من الاحوال بدعم الشركات التابعه من خلال تقديم سلف ودفعات لصالح العمل بالشركات تكون من الحسابات البنكيه للشركه القابضه ولا تقوم الشركه القابضه باحتساب اي فوائد عليها لصالح الشركات التابعه .

الملاحظة:-

لم يراع النظام الأساسي للشركه ما ورد بالتعديلات الواردة بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية الخاص بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ فيما يتعلق بتوزيعات الأرباح .

الرد :-

سيتم العرض على الجمعية العامة للشركه بشأن اجراء تلك التعديلات.

الملاحظة:-

لم تقم الشركه بحساب الضريبة المؤجلة الناشئة عن رد المخصصات الي الوعاء الضريبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

الرد :-

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.



الملاحظة:-

- بلغت قيمة استثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٥١٧,٣٤٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة استثمارات الشركة القابضة في رأس مال شركاتها التابعة ومكون بشأنها مخصص انخفاض في القيمة بنحو ٣٤,٩٢٨ مليون جنيه يمثل كامل قيمة رأس مال شركة النيل العامة للإنشاء والرصف التي بلغت خسائرها المرحلة حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ (وفقاً لاعتماد الجمعية العامة في ٢٠٢٤/٢/٧) نحو ٩٩٦,١٦٢ مليون جنيه بنسبة ٢٨٥٢ % ، من رأسمالها .
يتعين دراسة الامر في ضوء نتائج أعمال الشركة والقرارات الصادرة من الجمعية العامة .

الرد :-

تلتزم الشركة القابضة بما اسفرت عنه قرارات الجمعية العامة لشركة النيل العامة للإنشاء والرصف.

الملاحظة:-

تضمن رصيد حساب حسابات مدينة أخرى لدى الشركات التابعة نحو ٣٦٩,٥٥٩ مليون جنيه يتمثل في قيمة سلف ممنوحة للشركات لتسيير الاعمال منه نحو ٤,١ مليون جنيه قيمة عمولات بنكية تحملتها الشركة مقابل السحب علي المكشوف لتلك الشركات .
يتعين العمل علي تحصيل تلك المبالغ في ضوء القرارات الصادرة من مجلس إدارة الشركة لدي منحها والالتزام بالمواعيد المحددة .

الرد :-

تسعى الشركة القابضة لتحصيل مستحقاتها المالية مع مساندة الشركات التابعة في ظل الظروف الحالية من عدم انتظام التدفقات النقدية للشركات التابعة نتيجة لتأخر صرف وتحصيل بعض المستخلصات من جهات الاسناد (عدم توافر الاعتمادات المالية) وكذا ارتفاع مستلزمات الإنتاج



نتيجة لتغير سعر الصرف مما اثر بدوره في انتظام الشركات التابعة في سداد المديونيات المستحقة عليها .

ومع انتظام صرف سيظهر اثر ذلك في سداد مستحقاتها للشركة القابضة وشركاتها التابعة.

الملاحظة:-

بلغ رصيد حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢,٩٨٤ مليون جنيه ويتمثل في قيمة المتبقي من حصص كل من (وزارة المالية بنحو ١,٧١٢ مليون جنيه) والنشاط الرياضي بنحو ٩٧٩ ألف جنيه والباقي للعاملين ومجلس الإدارة في أرباح الشركة عن اعوام سابقة .
يتعين اتخاذ اللازم في ضوء أحكام المادتين (٤٠ ، ٤٢) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

الرد:-

إن الشركة القابضة تلتزم دوماً بمراعاة تطبيق أحكام المادتين (٤٠، ٤٢) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .
علماً بأن الشركة القابضة انتهت من سداد حصة العاملين وكذا حصة المساهمين (وزارة المالية) بالكامل للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

الملاحظة:-

بلغت قيمة الكفالات والتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك للشركات التابعة بضمان الشركة القابضة نحو ٣,٨٤١ مليار جنيه تتمثل في الاتي :-
نحو ١,٥٩١ مليار جنيه قيمة كفالات بدون غطاء من البنك الاهلي الرئيسي وفرع عمر بن الخطاب وفرع الشريفيين وبنك مصر - المركز الرئيسي وبنك البركة هذه الكفالات تلتزم الشركة القابضة بموجبها بكفالة الشركات التابعة امام البنوك كفاله تضامنيه وسدادها لأية التزامات واجبة السداد وان كافة مصادر دخلها واموالها وايراداتها تدخل ضمن هذه الكفالات .



نحو ٢,٢٥٠ مليار جنيه قيمة التسهيلات الائتمانية الصادرة من البنك الاهلي المصري فرع عمر بن الخطاب ومصرف أبو ظبي الاسلامي وبنك أبو ظبي التجاري وذلك لإصدار خطابات ضمان بأنواعها والسحب من الحساب الجاري لتمويل عمليات المقاولات التي تسند للشركات .

مازلنا نوصي بضرورة مراجعه الشركة لسياساتها التمويلية المتبعة مع الشركات التابعة في ضوء استمرار الخلل في الهياكل التمويلية والبحث عن طرق واساليب اصلاح لهذا الخلل حيث ان السياسة التمويلية الحالية تزيد من الابعاء التمويلية على الشركات ولما لذلك من أثر على العائد المحقق من استثمارات الشركة القابضة في هذه الشركات كذا في ظل صدور قرار بتصفية شركة النيل العامة للإنشاء والرصف .

الرد :-

نظراً لإجراءات التعاقد المالية والتي يستدعى معها استخراج خطابات ضمان لصالح الجهات الساندة حتى تستمر الشركات التابعة بتنفيذ مشروعاتها والتي بلغت ١٠ مليار جنيه تقريباً ولزيادة حجم الانتاج عن طريق زيادة المشروعات لتعويض الخسائر الامر الذي ظهر على عاتق الشركة القابضة بتدعيم هذه الشركات كضامن لها لاستمرار عجلة الانتاج .

ونظراً لان قطاع التشييد والبناء بوجه عام يختلف عن القطاعات الاخرى لكبر حجم المعاملات والمشروعات القومية وعدم توافر السيولة بصفه منتظمة لدى جهات الاسناد لصرف المستخلصات فور اعتمادها وارتفاع حدود خطابات الضمان اللازمة لتغطية المشروعات والعمليات المختلفة مما يستحيل معه تغطية هذه الضمانات بنسبة ١٠٠% تغطية نقدية فتلجأ الشركات للتغطية الائتمانية وزيادتها للدخول في مشروعات مختلفة.

وتقوم الشركة القابضة من جانبها بمساعدة الشركات التابعة لزيادة حدودها الائتمانية من خلال تقديم كفالات تضامنيه لشركاتها التابعة سواء كانت بغطاء او بغير غطاء نقدي .

مع العلم بأن الشركة القابضة تقوم سنوياً بزيادة قيمة المخصصات وفقاً لمركزها المالي وذلك لمقابلة المخاطرة المتوقعة والمسؤولية الناشئة عن تلك الكفالات والتسهيلات والمديونيات .



حيث بلغ رصيد المخصص المكون لمواجهة مخاطر التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٧٠ مليون جنية وكذا مخصص خسائر متوقعة لتصفية شركة النيل للأبنشاء والرصف بمبلغ ٨٠ مليون جنية.

الملاحظة:-

مازال حساب الموردين يتضمن مبلغ نحو ٢٣,٤٥٧ مليون جنية مقيدة باسم الهيئة العربية للتصنيع (مصنع الالكترونيات نحو ٧,٦ مليون جنية - مصنع قادر نحو ١٥,٨٥٧ مليون جنية) يمثل باقي المستحقات المعلاة عن أمري توريد رقمي ١٢ ، ٣ بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٨ لتوريد عدد (٣) خلاطات خرسانية وعدد (٣) مجموعات تكسير بنحو ٨٠,٢٥ مليون جنية بناء علي ملاحظات لجان الاستلام والتي اعترضت الهيئة عليها بخلاف نحو ٤,٤١٨ مليون جنية قيمة خصومات علي كلا المصنعين تمت تعليتهم بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جاري التنسيق مع الموردين وحسم نقاط الخلاف والخصم علي هذه المعدات التي لم تقي ببعض المواصفات الفنية التي تم الطرح والتعاقد عليها وسيتم استكمال السداد مع مراعاة توافر السيولة بالشركة وهو الامر الذي لم يتم ولم نواف بأية تقارير عن أداء تلك المعدات في ضوء الملاحظات التي تم تعليه المبالغ بناء عليها .

مازلنا نوصي بحسم الخلاف مع الهيئة وسرعة سداد تلك المستحقات حتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير السداد الواجبة في هذا الشأن وإجراء ما يلزم من تسويات وموافاتنا بموقف تلك المعدات .

الرد:-

تم عمل محضر اتفاق مع مصنع الالكترونيات بشأن جدولة المديونية وجارى التنسيق مع مصنع قادر بشأن السداد.



الملاحظة:-

تضمنت المصروفات الادارية مكافآت لغير العاملين (عام - مستشارين) بنحو ١,٥٨٧ مليون جنية خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ١,٥٤ مليون جنية خلال العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ ومقابل مستهدف بالموازنة المعتمدة نحو ٢٦٩ ألف جنية .
يتعين وضع ضوابط وقواعد منظمة للاستعانة بخدمات غير العاملين والمستشارين من حيث مدى الحاجة لخدماتهم ومردود الخدمات المؤداة بمعرفتهم .

الرد :-

قامت الشركة القابضة بالتعاقد مع مستشارين من خلال حاجة العمل لذلك والعرض على مجلس الإدارة في هذا الشأن بالموافقة على التعاقد معهم ، حيث تم التعاقد مع عدد ٣ مستشارين م / صلاح صابر م / طارق صلاح - م / هشام حجازي
عند تجديد التعاقد مع المهندس / طارق صلاح والعرض على مجلس الإدارة فقد ارتقى مجلس الإدارة عدم حاجة الشركة إلى تجديد التعاقد حالياً.
اما بالنسبة لمهندس / هشام حجازي فقد تم التعاقد معه من اجل متابعة وتسيير اعمال شركة النيل العامة للانشاء والرصف ومع تسلم المصفي لمهام عملة فى تصفية الشركة وانتظام العمل تم نهي التعاقد معه .

وبذلك أصبح عدد المستشارين المتعاقد معهم عدد ١ مستشار فقط وسيظهر أثر انخفاض قيمة مكافآت لغير العاملين - مستشارين خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

علماً بأن المبلغ ١,٥ مليون جنية يشمل المكافآت لغير العاملين بالشركة

١- حضور الجمعيات العامة لغير العاملين (مدعويين).

٢- مكافأة شرطة النقل الشهرية.

٣- العاملين المكلفين بالعمل بالشركة القابضة من الشركات التابعة.



الملاحظة:-

مازال يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بمعرفة الشركة القابضة وتحت مسئوليتها دون مراعاة الالتزام بما ورد بالملحق رقم (٥) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم (٩٦) لسنة ١٩٨٢ وبالمخالفة للمادة رقم (١٣) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام وكذا المادة رقم (٣٣) من اللائحة التنفيذية لذات القانون خاصة ما يرتبط بوضع أسس موحدة للسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية والمعالجات المتبعة فيما بين الشركات التابعة وبعضها .
مازلنا نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً .

الرد :-

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.

الملاحظة:-

بلغ إجمالي الأصول بقائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١١,٨٤٠ مليار جنيه كما أظهرت قائمة الدخل المجمعة تحقيق صافى ربح نحو ٩٨٧,٦٤٥ مليون جنيه (بعد الضريبة) مقابل صافى خسارة نحو ٩٠,١٠٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الرد :-

نتيجة تحول شركة النيل العامة للطرق الصحراوية من حالة الخسائر الى تحقيق ارباح وسداد كافة الخسائر المرحلة لها بالعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

الملاحظة:-

علي الرغم من الحصول علي موافقة السيدة وزيرة التأمينات الاجتماعية لتسوية مديونيات الشركات التابعة مقابل التنازل العيني عن قطعتي أرض المخيم الدائم بمدينة نصر بمساحة ٩٨٠٠ م^٢ وأرض



الزقازيق بمساحة ٢٨٥٢٣ ملك شركة النيل العامة للطرق والكباري إلا أنه مازالت تلك الموافقة لم تدخل حيز التنفيذ وتجدر الإشارة إلي تراكم مديونية التأمينات الاجتماعية وغرامات التأخير لدى الشركات نتيجة عدم سداد هذه الالتزامات في مواعيدها حيث بلغت تلك المستحقات نحو ١,٠٢٣ مليار جنيه ، هذا فضلاً عن الوصول أخيراً الي اتفاق مع وزارة المالية بشأن سداد مديونيات الضرائب في ضوء ما تنتهي اليه اللجنة المشكلة من وزارة النقل والمالية والاتفاق علي جدولتها والبالغ مديونياتها نحو ١,١٠٢ مليار جنيه .
يتعين العمل علي سرعة تفعيل تلك الموافقات الصادرة .

الرد :-

جارى العمل على انتهاء التسوية المديونيات.

الملاحظة:-

لم يتم الانتهاء من اعداد واعتماد اللوائح المالية ،المشتريات والمخازن وغيرها بالشركات التابعة في ضوء ما طرأ من تعديلات على القانون رقم (٢٠٣) ولائحته التنفيذية بموجب القانون رقم (١٨٥) سنة ٢٠٢٠ .
مازلنا نوصي بضرورة الانتهاء من إعداد تلك اللوائح .

الرد :-

تم العرض على مجلس ادارة شركة النيل العامة للانشاء والطرق ووافق على تعديل اللائحة المالية للشركة فى ضوء احكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وتم اصدار قرار بالعمل باللائحة المالية بعد تعديلها بموجب القرار ١١٠ بتاريخ ١٨/١٠/٢٠٢٣ وتم العرض على مجالس ادارة شركة النيل العامة للطرق والصحراوية والنيل العامة للطرق والكباري بشأن اعتماد التعديلات .



الملاحظة:-

عدم قيام الشركات التابعة بالتأمين على أغلب أصولها لدى إحدى شركات التأمين ضد الأخطار المختلفة اكتفاء بتكوين بعضها مخصص للتأمين على الأصول كبديل لذلك بالمخالفة للمادة (٤٦) من اللائحة المالية الموحدة لشركات القطاع .
• يتعين مراعاة ذلك

الرد :- تقوم الشركات التابعة بالتأمين على المعدات الجديدة والتي لا يتجاوز عمرها الخمس سنوات حيث ان شركات التأمين لا تقوم بالتأمين على الاصول التي يزيد عمرها عن ٥ سنوات من تاريخ انتاجها ومعظم اصول الشركات عمرها أكبر من العمر المحدد لقيام شركات التأمين بعمل وثائق التأمين .

وتقوم الشركات التابعة بالتأمين على الاصول المشتراه الجديدة قدر المستطاع كما انها تقوم بدراسة وتكوين واستخدام مخصص التأمين على المعدات وفقاً للمتاحه بمراكزها المالية وأثر توافر السيولة بالشركات على دفع اقساط التأمين نتيجة تأخر جهات الاسناد في صرف المستحقات .

الملاحظة:-

عدم تقنين الأراضي التي تضع الشركات التابعة يدها عليها منذ سنوات وكذا عدم إنهاء إجراءات نقل الملكية لبعض الأراضي وما يترتب على ذلك من آثار وبما يستلزم اتخاذ كافة الإجراءات الإدارية والقانونية للحفاظ على تلك الأصول والعمل على الاستفادة الاقتصادية منها .

الرد :-

تعمل الشركات على تقنين وضع الأراضي بقدر المستطاع لزيادة الاستفادة منها اقتصادياً. وقد تم التنسيق بناء علي الاجتماع الذي تم بين معالي السيد الفريق وزير النقل والسيد محافظ القاهرة لنهوض إجراءات تثبيت ملكية قطعة الأرض الكائنة بناحية شق الثعبان لصالح شركة النيل العامة للطرق الصحراوية كما تم التنسيق أيضاً بخصوص قطعة الأرض الكائنة بناحية القطامية



لصالح شركة النيل العامة للطرق والكباري هذا وجاري تسجيل حكم صحة ونفاذ عقد البيع الصادر
لصالح شركة النيل العامة للطرق والكباري لقطعة الأرض الكائنة بشارع المخيم الدائم بمدينة نصر
بعد ان تم فصل حدود قطعة الأرض المشتركة مع هيئة الامداد والتموين بالقوات المسلحة .

الملاحظة:-

عدم قيام كل من شركتي النيل العامة لإنشاء الطرق والنيل العامة للطرق والكباري بعمل مطابقة
لكافة أصولها الثابتة فيما بين سجلات الأصول الثابتة ومحاضر الجرد الفعلية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ،
فضلاً عن عدم اجراء رفع مساحي لكافة الأراضي بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية والانشاء
والرصف للتحقق من المساحات الفعلية لها ، كذا عدم استكمال القيد بسجلات الأصول الثابتة بكل
من شركتي النيل العامة للطرق والكباري والانشاء والرصف .

الرد :-

يتم العمل حالياً على تلافى تلك الملاحظات.

الملاحظة:-

تضمن حساب الأصول الثابتة بالشركات التابعة طاقات عاطلة وغير مستغلة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
نحو ٤٦١,٥٨٢ مليون جنيه بنسبة نحو ١٧% من إجمالي تكلفة الأصول الثابتة البالغة
نحو ٢,٧٣٣ مليار جنيه منها نحو ٣٠٠,٢٣٤ مليون جنيه بنسبة نحو ٦٥% طاقات عاطلة بصورة
كاملة ، الباقي نحو ١٦١,٣٤٨ مليون جنيه طاقات عاطلة بصورة جزئية .

الرد :-

يتم حالياً إعادة هيكلة العاملة من خلال إعادة توزيعها على مواقع العمل المختلفة لزيادة
الاستفادة من طاقات الشركة.



الامر الذى أدى الى زيادة إنتاجية الشركات مثال ما يحدث في شركة النيل العامة للطرق الصحراوية حالياً.

بالإضافة الى ما تقوم به الشركة القابضة من معاونه للشركات التابعة في متابعة ورفع كفاءة واستكمال نواقص المعدات التي من شأنها ان تؤدي الى تحسن الكفاءة الإنتاجية (شراء كاوتش، قطع غيار، عقود صيانة،....الخ) لضمان استمرار التنفيذ الذاتي بالشركات التابعة للمشروعات المختلفة والحد من اللجوء لمقاولي الباطن.

الملاحظة:-

تضمنت الاستثمارات طويلة الأجل بالشركات التابعة نحو ٩٦٤ ألف جنيه قيمة استثمارات كل من شركتي النيل العامة للطرق والكبارى ، النيل العامة لإنشاء الطرق في رأسمال الشركة المصرية لمشروعات الطرق الاستثمارية والمسدد تحت حساب نسبة مساهمتها في رأس مالها والبالغ نسبته ١% لكل منهما وتجدر الإشارة إلي تصفية الشركة اعتباراً من ٢٠١٩/٦/٣٠ وما يترتب على ذلك من آثار ولم نواف بموقف التصفية حتي تاريخه رغم انتهاء مدة التصفية في ٢٠٢٢/٣/١٣ .

الرد :-

ملحوظة ايضاحيه ، وفي انتظار مع تسفر عنه نتيجة إجراءات التصفية.

الملاحظة:-

بلغ إجمالي المخزون بالشركات التابعة نحو ١,٤٢٩ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ (قبل استبعاد المخصص) مقابل نحو ١,٣٤٩ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة نحو ٨٠ مليون جنيه وينسبه نحو ٥,٩ % من إجمالي مخزون العام الماضي متضمنا نحو ٥,٣٢٦ مليون جنيه مخزوناً راكداً يتمثل في قطع غيار سيارات ووقود ومعدات وخامات غير مستغله وآخر بطيء الحركة بنحو ٦,٨ مليون جنيه - من وجهة نظر الشركات .



الرد :-

تم عمل لائحة بأسعار الخامات (سن بأنواعه) لتسهيل التصرف في كميات الرواكد من المخزون والتسهيل على سحبها واستخدامها في الإمكان التي لا يوجد بها عمليات للشركة وتسهيل تداولها بين الشركات التابعة بعضها البعض .
ويتم حالياً تجميع البيانات الخاصة برواكد الشركات للتصرف فيها بصورة مجمعة لتعزيز الاستفادة منها.

الملاحظة:-

استمرار عدم جرد السن جرداً فعلياً أو وفقاً للطرق القياسية المتعارف عليها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بكافة الشركات التابعة حيث تم الأخذ بالأرصدة الدفترية الأمر الذي لا يمكن معه التأكد من صحة رصيد مخزون الإنتاج غير التام البالغ نحو ٢٥١ مليون جنيه .

الرد :-

يتم معايرة انتاج الكسارات طبقاً للكفاءة الفنية ويتم تسجيل الانتاج يومياً بالدفاتر وتقوم لجان من الشركة القابضة بمراجعتها بصورة دورية ومفاجئة ومن خلال المتابعة الشهرية لمعدلات الانتاج واستهلاك الوقود والتكلفة الخاصة بالتشغيل مما يترتب عليه ضبط وزيادة الرقابة على الانتاج والمنصرف من السن .

الملاحظة:-

عدم كفاية المخصصات المكونة للأرصدة المدينة المتوقعة بجميع الشركات التابعة حيث بلغت الأرصدة المدينة المستحقة للشركات التابعة لدى الغير نحو ٨,٧٦٠ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وقد تضمنت تلك الأرصدة نحو ٨٥٢,٤٧٢ مليون جنيه أرصدة متوقعة لأكثر من عام بنسبة نحو ١٠ % من جملة الأرصدة المدينة المستحقة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مكون لها مخصص ديون مشكوك في



تحصيلها بنحو ٢٢٧ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٧ % منها وقد ترتب على عدم تحصيل الشركات لمديونياتها: -

- نقص السيولة المتاحة لديها ولجئها الى السحب على المكشوف من البنوك حيث بلغ رصيد السحب على المكشوف بالشركات التابعة نحو ١,٣٥٦ مليار جنيه (منه نحو ٦٢١ مليون جنيه أظهرته شركة الانشاء والطرق علي غير حقيقته بالأرصدة الدائنة) وقد تحملت عنه الشركات فوائد وعمولات خلال العام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ نحو ٢٠١ مليون جنيه .
- قيام بعض الشركات بإعدام بعض الديون المتوقفة مثال ذلك شركة النيل العامة للطرق والكبارى حيث أعدمتم نحو ٨٨,٢ مليون جنيه ، بناءً علي قرار مجلس الإدارة .

الرد :-

- بالنسبة إلى عدم كفاية المخصصات المكونة للأرصدة المدينة المتوقفة جاري بحث ودراسة المخصصات المكونة، وبالنسبة إلى الأرصدة المتوقفة غاليبتها عبارة عن:
- أرصدة لعمليات مقام عنها دعاوى قضائية.
 - أرصدة تأمين نهائي لعمليات منتهية في فترة الضمان.
 - أرصدة لمبالغ معلة لحين التقييم لعمليات ما زالت جارية، أو ختاميات لم تصرف من هيئة الطرق.
 - ما قامت به الشركات بإعدام بعض الديون المتوقفة عن التعويضات وفروق اسعار ٢٠٠٣، ٢٠٠٨ وغرامات تأخير.

الملاحظة:-

عدم صحة رصيد الضرائب الظاهر بالقوائم المالية لشركة النيل العامة للطرق والكبارى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ البالغ نحو ٦٦٣,٤١٠ مليون جنيه ، وما له من أثر علي نتائج الاعمال ، حيث بلغت قيمة المستحقات الضريبية علي الشركة وفقاً لكل من المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب



حتى عام ٢٠٢٠ لبعض أنواع الضرائب وعام ٢٠١٩ لأنواع أخرى بنحو ١,٠٢٦ مليار جنيه (نحو ٥٠٩,٥٧٣ مليون جنيه ضريبة أصلية ، نحو ٥١٧,٢٨٤ مليون جنيه غرامة تأخير)
كما ظهر رصيد الضرائب بالقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لشركة النيل العامة للإنشاء والرصف (تحت التصفية) بنحو ٢٧٧ مليون جنيه في حين بلغت مطالبات مصلحة الضرائب بنحو ٣٩٧ مليون جنيه (بخلاف غرامات التأخير المستحقة علي ضريبة القيمة المضافة)

الرد :-

تعمل شركة النيل العامة للطرق والكباري حالياً مع مصلحة الضرائب على الانتهاء من إجراءات الفحص والطعن للوصول الى الربط النهائي، ومع الانتهاء من تحديد قيمة الربط النهائي ستقوم الشركة بأدراج تلك القيم بدفاتها.

الملاحظة:-

استمرار الشركات التابعة في صرف مبالغ بدون مستندات تؤيد صحة الصرف استناداً لنص المادة (٢٢) من اللائحة المالية الموحدة للشركات والتي تجيز صرف مبالغ تسهيلات وضيافة بدون مستند وقد بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٦,٨٤٧ مليون جنيه (منه نحو ١١,١٠٨ مليون جنيه مصاريف اعاشة وصيانة) بشركتي النيل العامة للإنشاء والطرق والنيل العامة للطرق والكباري وذلك بالمخالفة لمقتضيات النظام المحاسبي وكذا ما انتهى إليه الرأي القانوني بالجهاز المركزي للمحاسبات وموافقة معالي المستشار رئيس الجهاز عليه في ٢٠١٠/٢/٨ بشأن عدم قانونية الصرف بدون مستند .

الرد :-

ان حجم انتاج الشركات للعام المالي الحالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بلغ ١٠ مليار جنيه تقريباً مقارنة بمبلغ الصرف بدون مستندات ٢١,٣٧٢ مليون جنيه ومع ذلك تلتزم الشركة القابضة وشركاتها التابعة بتقليل الصرف بدون مستندات في اضييق الحدود (كحد اقصى ٠,٣ % والتي بلغت حالياً



١٢,٠% من حجم الاعمال) رغم ما يتطلبه في بعض الأحيان الصرف بدون مستندات مع طبيعة

العمل في قطاع المقاولات .

الملاحظة:-

استمرار الشركات التابعة في عدم إرسال المصادقات لمعظم عملاء وموردي القطاع العام والخاص عن أرصدهم الظاهرة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ كما لم يتم إجراء المطابقات اللازمة معهم وبالتالي فإن الارصدة الظاهرة تعبر عن وجهة نظر الشركات فقط وأهمها أرصدة العميل الرئيسي الهيئة العامة للطرق والكبارى البالغ رصيدها نحو ٣,٣١١ مليار جنيه بنسبة نحو ٧٥ % من إجمالي أرصدة العملاء في ٢٠٢٣/٦/٣٠ البالغة نحو ٤,٤١٨ مليار جنيه (قبل خصم مخصص الديون مشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٨٠,٣٨٥ مليون جنيه) .

الرد:-

يتم إرسال المصادقات لمعظم عملاء وموردي القطاع العام والخاص، ولكن يصعب عمل مطابقة مع الهيئة العامة للطرق والكبارى ونظراً لتغير الاعتمادات المالية الخاصة بالمشروعات لجهات الاسناد المختلفة والتي تتوافق مع حجم التمويل لتلك الاعتمادات الامر الذي يستدعى معه تطابق حجم المستخلصات الخاصة بالتنفيذ بما توافق بحجم الاعتمادات الميسرة من موازنات الجهات المختلفة التي تتعامل معها الشركات لذا لا يتم حسم هذه المعاملات الا في نهاية السنة المالية .
وقد تم التأكيد على الشركات التابعة فور استقرار الاعتمادات المالية الخاصة بالمشروعات المختلفة القيام بعمل المصادقات اللازمة مع جهات الاسناد .

الملاحظة:-

استمرار الشركات التابعة في قيد معظم الإيرادات من واقع صور ضوئية لمستخلصات الأعمال وبعضها قبل مراجعتها مالياً وصرفها من جهات الإسناد وذلك رغم رد الشركات على تقاريرنا السابقة بأنه جارى العمل على الحصول على صور معتمدة طبق الأصل .



الرد :-

يتم قيد معظم الإيرادات من واقع صور ضوئية لمستخلصات الأعمال معتمدة وبعد مراجعتها من جهة الإسناد حتى ولو لم يتم صرفها، ولكن حالياً جاري العمل على الحصول على صورة معتمدة طبق الأصل وتم التنبيه على ذلك .

الملاحظة:-

عدم قيام الشركات التابعة بإعداد مستخلصات تراكمية بما يتم تنفيذه ذاتياً من أعمال مما يصعب معه مطابقة كميات بنود الأعمال الواردة بمستخلصات جهات الإسناد مع ما يقابلها بمستخلصات مقاولي الباطن والتنفيذ الذاتي لإمكان التحقق منها وإحكام الرقابة عليها .

الرد :-

تم التنبيه مشدداً على قطاعات التنفيذ بموافاة القطاع المالي بالمستخلصات الداخلية للتنفيذ الذاتي.

الملاحظة:-

قيام شركة النيل العامة للطرق الصحراوية بشراء محطة خلط خرسانة مستعملة من أحد مقاولي الباطن بنحو ٦,٢٥٢ مليون جنيه وسدادها نحو ٣ مليون جنيه من قيمتها كدفعة في ٢٠٢٤/٨ بالمخالفة لتوصيات لجنة البت وقرار مجلس الإدارة في ظل عدم استلام المحطة حتي يناير ٢٠٢٤ وعلي الرغم من وجود مديونية مستحقة علي المقاول بنحو ٤,٦٤٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

الرد :-



تم خصم مديونية المقاول البالغه نحو ٤,٦ مليون جنيه فى العام المالي الجديد والتي أسفرت عن رصيد نهائي مدين بمبلغ ٨٠٠ ألف جنيه وهناك مستحقات تحت المراجعة تغطى هذه المديونية

أما بالنسبة للخلاطة فجاري إتخاذ إجراءات إستلامها .

الملاحظة:-

استمرار وجود خلل جوهري في الهيكل التمويلي لمعظم الشركات حيث يظهر رأس المال العامل اللازم لتمويل نشاط الشركات وعملياتها سالبا ، وارتفاع أرصدة السحب علي المكشوف وما ترتب عليه من تحمل الشركات أعباء و فوائد ، ويرجع ذلك نتيجة لتراكم بعض الآثار السلبية لإدراج إيرادات غير محققة دون موافقة جهات الإسناد تحت ما يسمى تعويضات وفروق أسعار وما ترتب علي ذلك من توزيعات هي بمثابة توزيع لرأس المال خلال السنوات الأخيرة ، والأمر يتطلب اتخاذ حزمة من القرارات و الإجراءات التنفيذية لإصلاح الهياكل التمويلية للشركات التابعة بما يكفل قدرتها علي الاستمرار و النهوض مرة أخرى .

الرد:-

ان القيمة السوقية الحالية لأصول الشركات (أراضي وعقارات) كافية للوفاء بأي التزامات على الشركات التابعة، حيث انه تم عمل تسوية عينية بقطعة ارض شارع الثورة / الماظه لشركة النيل العامة للإنشاء والرصف لسداد المديونية المستحقة على الشركة لصالح الشركة القابضة بالإضافة حالياً أنه جارى التصرف في بعض الأراضي الخاصة بالشركات التابعة (تسوية عينية) لصالح:

١ - المديونية المستحقة على الشركات التابعة لصالح لمصلحة الضرائب العامة .

١ - المديونية المستحقة على الشركات التابعة لصالح هيئة التأمينات الاجتماعية .

تم سداد المديونية المستحقة على شركة النيل العامة للطرق الصحراوية وشركة النيل العامة

للإنشاء والرصف لصالح بنك الاستثمار .



الملاحظة:-

ضعف نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركات وإحتياجها إلى التدعيم بما يكفل رفع كفاءة وفعالية استخدام الطاقات والموارد المتاحة مع ضرورة تطوير نظم التكاليف لتفي بالغرض منها خاصة في ظل ما تكبدته من تكاليف تطوير منذ عام ٢٠١٦ بمعرفة كلية التجارة جامعة الإسكندرية ولم يطبق رغم تدريب العاملين عليه .
• مما يستوجب تحديد المسؤولية بشأن نواحي القصور التي شابت العقد .

الرد:-

يتم تطوير نظم الرقابة الداخلية بالشركات التابعة بشكل مستمر بما يسمح بضبط الانحرافات والعمل على تصويبها وقد تم تعديل الهيكل الوظيفي واستحداث ادارة عامة للمراجعة والضبط الداخلي وتفعيل إدارات التكاليف بما يسمح بزيادة الرقابة الداخلية بالشركات .
تم تفعيل نظام للتكاليف بالشركات والشركة القابضة لمتابعة المشروعات من خلالها وجارى تحديثه بما يتلائم مع طبيعة عمل الشركات ومتابعتها حالياً وتنفيذها .

الملاحظة:-

وجود بعض أوجه القصور في تعاملات الشركات مع مقاولي الباطن مما ترتب عليها العديد من نقاط الضعف منها علي سبيل المثال :-
عدم اتخاذ الإجراءات القانونية ضد بعض المقاولين المدينين وقد بلغ ما امكن حصره من مديونياتهم نحو ٤٢,٤٠٩ مليون جنيه (٢١,٢٦٥ مليون جنيه طرق وكبارى ، ١٣,١٤٤ مليون جنيه انشاء الطرق ، ٨ مليون جنيه الانشاء والرصف) فضلاً عن ضعف الضمانات التي حصلت عليها الشركات مقابل تلك المستحقات .

الرد:-

الارصدة الواردة بالمرفق منها المقاول / منتصر احمد قيمة تنفيذ اعمال مازالت جارية ويتم الخصم عند عمل الختامى.



الملاحظة:-

استمرار الشركات في تنفيذ بعض الاعمال مع مقاولين بدون وجود تعاقدات معهم ومحاسبتهم بفواتير علي الرغم من استمرار العمل معهم من سنوات سابقة بما يؤثر علي حصول الشركة علي افضل وانسب الاسعار والرجوع علي المقاولين وقد بلغ ما امكن حصره من تلك الفواتير نحو ٥٠٤ مليون جنيه (٤٤٨ مليون جنيه طرق وكبارى ، ٥٦ مليون جنيه صحراوية فضلاً عن نحو ٧٦,٣٣١ مليون جنيه بموجب تقديم المقاولين بيانات اعمال بشركة إنشاء الطرق)

الرد:-

احياناً يتم تنفيذ الاعمال بموجب تكاليفات مع ضرورة التنفيذ الفوري لاعتبارات المصلحة العامة او المشاريع القومية ولحين نهو اجراءات التعاقد مع جهات الاسناد ، ويتم الاسترشاد بأسعار البنود بعمليات متعاقد عليها لحين الانتهاء من اعداد العقود وعمل مستخلصات ، وما تم ادارجة بحصر الاعمال قيمة اعمال نفذت بالفعل وتم صرف خامات وخططة وسن وغيره لها ، وهذا وقد تم عمل مستخلصات مع جهة الاسناد للبعض منها بالعام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ ومنها ما تم صرفه.

الملاحظة:-

صرف مبالغ دون وجه حق لبعض المقاولين بشركة النيل العامة للطرق والكبارى تم إعادة قيدها عليهم بعد مراجعة اللجان التي شكلت لمراجعة اعمال العمليات بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٣,٣ مليون جنيه .

الرد:-

- بالنسبة للمرحلة الاولى (حماية الشواطىء)
- تم عمل محضر استلام ابتدائى للمشروع فى ٢٠٢٣/٩/٢٤ و تم عمل ختامى مع جهة الاسناد بتاريخ ٢٠٢٣/٦/١٨ .



- تم خصم جميع الكميات المصروفة بالزيادة على مقاولى الباطن وذلك طبقا للحصر الختامى للمشروع .
 - تم خصم قيمة التلغيات بالكامل مع تكاليف الاصلاح للمناطق التى احتاجت للاصلاح و الترميمات على مقاولى الباطن المتسببين فى احداث تلك التلغيات
 - تم تطبيق غرامة تاخير على مقاولى الباطن المتقاعسين عن تنفيذ الاعمال والتى تم التشغيل على حسابهم .
 - جارى اتخاذ الإجراءات القانونية تجاه مقاولى الباطن .
- بالنسبة للمرحلة الثانية :
- تم إنهاء الاعمال بالمرحلة الثانية و مخاطبة الهيئة المصرية لحماية الشواطىء لاستلام الاعمال .
 - تم خصم كميات الاعمال الغير مطابقة للمواصفات على مقاولى الباطن و ذلك فى المحطة من كم صفر حتى كم ١٧٩٠ .
 - تم تطبيق غرامة التأخير على المقاولين المتقاعسين فى تنفيذ الاعمال و التى تم التشغيل على حسابهم .
 - جارى انتظار رد هيئة حماية الشواطىء نحو استلام الاعمال ابتدائيا و التختيم للشركة حتى ينتهى لنا التختيم لمقاولى الباطن و اللجوء للقضاء تجاه كلا منهم .

الملاحظة:-

تحمل شركة النيل العامة للطرق والكبارى لبعض المصروفات التى كان يمكن تجنبها بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٢,٨ مليون جنيه تتمثل في مبالغ تم خصمها من جهات الاسناد نتيجة القصور في أداء بعض الاعمال وتم تحميلها علي حساب تعويضات وغرامات دون محاسبة المسؤولين عنها



الرد :-

- توجد بعض الغرامات تخص الأعمال الخاصة بالشركة و لم يتم تحميلها على المقاولين و بالنسبة لمبلغ ٩,٥٤٤ مليون جنيه قيمة خصومات على مستخلصات أعمال بعض العمليات مقابل أرئكة - قطع كابلات - إتلاف خط مياه - غرامة تأخير - تقييم أعمال - فقد تم خصمها كالآتى :-
- تم خصم مبلغ ٣١٥٥٥.٤ جنيه من شركة الملك لله ، المحمدية ، وائل منصور حسن بعملية محور ديروط.
 - تم خصم مبلغ ١٢٠٠٠٠ جنيه من الشركة الاسلامية بعملية حاجز الامواج
 - تم خصم مبلغ ١٢٠٠٠٠ جنيه من الشركة الاسلامية بعملية حاجز الامواج
 - و جارى خصم باقى المبالغ المخصوصة
 - و بالنسبة للمخالفات المرورية يتم تحميل السائقين بالمخالفات بواسطة إدارة الإستحقاقات

الملاحظة:-

تبين وقوع العديد من حوادث السرقات والاختلاس بشركة النيل العامة للانشاء والطرق (سرقة كميات من السولار - متعلقات خلاطة - أجهزة تكييف) خلال العام من واقع بيانات القطاع القانوني وكذا حدوث سرقات لأصناف مخزنية متنوعة ببعض مخازن شركة النيل العامة للطرق الصحراوية خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنحو ١,٣٩ مليون جنيه .

وقد أوصت الإدارة بضرورة تحقيق الأمر والإفادة بشأن ما سبق مع ضرورة الالتزام بالمادة (١٥) من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات .

الرد :-

يتم الخصم من مستحقات المذكورين ، وسيتم الالتزام بما ورد بمواد القانون المشار اليه ، وتم التنبيه بدراسة كيفية تحصيل مستحقات الشركة بمراعاة مدد الخدمة المتبقية للعاملين في ضوء مراعاة الالتزام باحكام القانون عند الخصم في هذا الشأن ، واطار الادارة المركزية للمخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبات المختصة.



الملاحظة:-

استمرار الشركة في مخالفة أحكام المادة رقم ٢٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن عقد الجمعية العامة العادية خلال ٦ شهور من انتهاء السنة المالية حيث تم موافاة الإدارة بالقوائم المالية المستقلة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ في ٢٠٢٣/٢/١٣ وتم إعداد تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عنها برقم ٨٣ في ٢٠٢٤/٢/١٩ ثم وردت القوائم المستقلة بعد إجراء التصويبات والقوائم المجمعدة للإدارة في ٢٠٢٤/٢/٢١ .

كذا عدم التزام كافة الشركات التابعة بأحكام المادة ٦٢ مكرر من اللائحة المشار إليها والتي تقضي بعقد الجمعية العامة خلال ثلاثة أشهر من إنتهاء السنة المالية .

الرد:-

تأخر انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة القابضة خلال ٦ شهور من انتهاء السنة المالية يرجع ذلك لتأخر انعقاد الجمعية العامة للشركات التابعة وقد تم التنبيه على الشركات التابعة بسرعة نهو إجراءاتها والالتزام بالإجراءات المحددة .

مع العلم بتأخر انعقاد الجمعية العامة لشركة النيل العامة للأنشاء والرصف (تحت التصفى) للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢

الملاحظة:-

لم تقم الشركة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي (نموذج ٢٨) عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ خلال موعد غايته ٢٠٢٠/١٠/٣١ كما لم تفصح عن الموقف الضريبي لكافة الاوعيه الضريبية بالإيضاحات المتممة .

يتعين مراعاة الالتزام بإعداد الإقرار وفقاً للمواعيد القانونية المقررة بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والإفصاح عن الموقف الضريبي بالإيضاحات المتممة .



الرد :-

تم عمل اللازم نحو ارفاق الموقف الضريبي للشركة وسيتم مراعاة ذلك مستقبلاً علماً بان الشركة القابضة تقوم من جانبها بأعداد وتسليم الاقرار الضريبي بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة القابضة بميزانيتها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

" مهندس / على حسن عياد "



شهادة من واقع الجدول الإداري

في المحضر الإداري رقم ٣٢١٠ لسنة ٢٠١٥ إداري ٣ لافتران.

وبالإطلاع على جدول الدفاتر الإدارية وبالكشف عن المحضر تبين أن
المحضر مقيد:

شكوى: / هنري محمود الشلح

ضد: / أحمد محمد كمال

مادة: / ثباته

والمحضر المذكور بعاليه حفظ إدارياً بتاريخ ٢٠١٨ / ٨ / ٢٩

حررت هذه الشهادة بناء على طلب الطالب بعد سداد الرسم المقرر
وقدره () جنيه

وقيدت بدفتر صور نيابة لافتران تحت رقم ٦٠٥٦ لسنة ٢٠١٨

رسد بالصف رقم ٥٦٢٩٨٦ محمد عبد الوكيل
وهذه شهادة من واقع الدفاتر الإدارية.

تحريراً في: ٢٠١٨ / ١٢ / ٥



سكرتير الجدول

محمد عبد الوكيل



2011年10月
 第10期
 第10期
 第10期

المعهد الوطني للدراسات والبحوث / المجلس العلمي العام / جامعة القاهرة



مجلسه العامة لجامعة بغداد في شهر كانون الثاني سنة ١٩٦٠
التي تم فيها مناقشة التقرير السنوي للجامعة لسنة ١٩٥٩-١٩٦٠
وتمت الموافقة على التقرير المذكور.

الموافق ٢٤ من شهر كانون الثاني سنة ١٩٦٠

رئيس الجامعة
د. عبد الكريم قاسم

تقدم من قرار الحائز المسجل في المخطط الإداري رقم ٢٢١٠ لسنة ٢٠١٤ تاريخ موكدة
تصريح لمنح الامانة برقم ٢٢١ لسنة ٢٠١٤ - معمر الخطيب حرق النصارى والكلاب
الطريق جاريش الاكبر

[illegible]

فيما كانت هذه السلطة تضرر من انقطاع المخصصات المالية التي كانت تحصل عليها من الحكومة المركزية، مما اضطرها الى التوجه الى القطاع الخاص للحصول على التمويل اللازم لادائها لواجباتها.

وكان الأمر الذي يحق من هذا النظام بمقتضى طلبات أعضاء المجلس الإداري في عام ٢٠١٠ أن يكون
٢٠١٥ يجري مبنية ضمن كان من الخط وأخذت حالة الأخيرة من التغيرات وأجرى التغييرات
٢٠١٥

147

التي من بينكم بعد الإطراح على هذا عظيم سطور فرحكم الكريم بأفكاره المصنعة الأرضي
في ١٩١١ سنة ١٩١١ لا يذاري مدينة نصر التي من الخط والأمر بأفكاره المصنعة الأرضي
التي وما يترتب على ذلك من آثار

وَيَقُولُ اسْمِعُوا بِنُصْرَةِ اللَّهِ وَأَبْنَاءِ النَّبِيِّينَ

الشيخ محمد بن عبد الله

بہار / صلاح احمد

طريق النصار - باحث في معهد النقل - مدينة نصر - ص.ب 4014 - القاهرة الجديدة - 11711
 005562/1-005563/1-005564/1-005565/1-005566/1-005567/1-005568/1-005569/1-005570/1-005571/1-005572/1-005573/1-005574/1-005575/1-005576/1-005577/1-005578/1-005579/1-005580/1-005581/1-005582/1-005583/1-005584/1-005585/1-005586/1-005587/1-005588/1-005589/1-005590/1-005591/1-005592/1-005593/1-005594/1-005595/1-005596/1-005597/1-005598/1-005599/1-005600/1-005601/1-005602/1-005603/1-005604/1-005605/1-005606/1-005607/1-005608/1-005609/1-005610/1-005611/1-005612/1-005613/1-005614/1-005615/1-005616/1-005617/1-005618/1-005619/1-005620/1-005621/1-005622/1-005623/1-005624/1-005625/1-005626/1-005627/1-005628/1-005629/1-005630/1-005631/1-005632/1-005633/1-005634/1-005635/1-005636/1-005637/1-005638/1-005639/1-005640/1-005641/1-005642/1-005643/1-005644/1-005645/1-005646/1-005647/1-005648/1-005649/1-005650/1-005651/1-005652/1-005653/1-005654/1-005655/1-005656/1-005657/1-005658/1-005659/1-005660/1-005661/1-005662/1-005663/1-005664/1-005665/1-005666/1-005667/1-005668/1-005669/1-005670/1-005671/1-005672/1-005673/1-005674/1-005675/1-005676/1-005677/1-005678/1-005679/1-005680/1-005681/1-005682/1-005683/1-005684/1-005685/1-005686/1-005687/1-005688/1-005689/1-005690/1-005691/1-005692/1-005693/1-005694/1-005695/1-005696/1-005697/1-005698/1-005699/1-005700/1-005701/1-005702/1-005703/1-005704/1-005705/1-005706/1-005707/1-005708/1-005709/1-005710/1-005711/1-005712/1-005713/1-005714/1-005715/1-005716/1-005717/1-005718/1-005719/1-005720/1-005721/1-005722/1-005723/1-005724/1-005725/1-005726/1-005727/1-005728/1-005729/1-005730/1-005731/1-005732/1-005733/1-005734/1-005735/1-005736/1-005737/1-005738/1-005739/1-005740/1-005741/1-005742/1-005743/1-005744/1-005745/1-005746/1-005747/1-005748/1-005749/1-005750/1-005751/1-005752/1-005753/1-005754/1-005755/1-005756/1-005757/1-005758/1-005759/1-005760/1-005761/1-005762/1-005763/1-005764/1-005765/1-005766/1-005767/1-005768/1-005769/1-005770/1-005771/1-005772/1-005773/1-005774/1-005775/1-005776/1-005777/1-005778/1-005779/1-005780/1-005781/1-005782/1-005783/1-005784/1-005785/1-005786/1-005787/1-005788/1-005789/1-005790/1-005791/1-005792/1-005793/1-005794/1-005795/1-005796/1-005797/1-005798/1-005799/1-005800/1-005801/1-005802/1-005803/1-005804/1-005805/1-005806/1-005807/1-005808/1-005809/1-005810/1-005811/1-005812/1-005813/1-005814/1-005815/1-005816/1-005817/1-005818/1-005819/1-005820/1-005821/1-005822/1-005823/1-005824/1-005825/1-005826/1-005827/1-005828/1-005829/1-005830/1-005831/1-005832/1-005833/1-005834/1-005835/1-005836/1-005837/1-005838/1-005839/1-005840/1-005841/1-005842/1-005843/1-005844/1-005845/1-005846/1-005847/1-005848/1-005849/1-005850/1-005851/1-005852/1-005853/1-005854/1-005855/1-005856/1-005857/1-005858/1-005859/1-005860/1-005861/1-005862/1-005863/1-005864/1-005865/1-005866/1-005867/1-005868/1-005869/1-005870/1-005871/1-005872/1-005873/1-005874/1-005875/1-005876/1-005877/1-005878/1-005879/1-005880/1-005881/1-005882/1-005883/1-005884/1-005885/1-005886/1-005887/1-005888/1-005889/1-005890/1-005891/1-005892/1-005893/1-005894/1-005895/1-005896/1-005897/1-005898/1-005899/1-005900/1-005901/1-005902/1-005903/1-005904/1-005905/1-005906/1-005907/1-005908/1-005909/1-005910/1-005911/1-005912/1-005913/1-005914/1-005915/1-005916/1-005917/1-005918/1-005919/1-005920/1-005921/1-005922/1-005923/1-005924/1-005925/1-005926/1-005927/1-005928/1-005929/1-005930/1-005931/1-005932/1-005933/1-005934/1-005935/1-005936/1-005937/1-005938/1-005939/1-005940/1-005941/1-005942/1-005943/1-005944/1-005945/1-005946/1-005947/1-005948/1-005949/1-005950/1-005951/1-005952/1-005953/1-005954/1-005955/1-005956/1-005957/1-005958/1-005959/1-005960/1-005961/1-005962/1-005963/1-005964/1-005965/1-005966/1-005967/1-005968/1-005969/1-005970/1-005971/1-005972/1-005973/1-005974/1-005975/1-005976/1-005977/1-005978/1-005979/1-005980/1-005981/1-005982/1-005983/1-005984/1-005985/1-005986/1-005987/1-005988/1-005989/1-005990/1-005991/1-005992/1-005993/1-005994/1-005995/1-005996/1-005997/1-005998/1-005999/1-006000/1-006001/1-006002/1-006003/1-006004/1-006005/1-006006/1-006007/1-006008/1-006009/1-006010/1-006011/1-006012/

[illegible]

٧٧٥
٢٤/٤/٢٠٢٤
٢٠٢٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
نقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية

السيد المهندس / رئيس مجلس إدارة
الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى

تحية طيبة،، وبعد،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير عن متابعة وتقويم أداء الشركة القابضة لمشروعات
الطرق والكبارى والنقل البرى عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

وكيل الجهاز

تحريراً فى: ٢٠٢٤/٣/٢٤

أحمد عبد الغنى
(محاسبة/ أميمة على عبد الغنى)

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية
قطاع التشييد

تقرير متابعة وتقويم أداء
الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى
عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣

تقرير متابعة وتقويم أداء

الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى

والنقل البرى عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣

مقدمة :

- أنشئت الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٧٤ لسنة ٢٠٠٢ ، وهى تُعد شركة مساهمة قابضة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية بشأن شركات قطاع الأعمال العام وتعديلاته ، وتتبع وزارة النقل، ويتبعها ثلاث شركات هى : النيل العامة للطرق والكبارى ، والنيل العامة للإنشاء والطرق ، والنيل العامة للطرق الصحراوية ، بالإضافة إلى النيل العامة للإنشاء والرصف (تحت التصفية) .

- يتمثل الغرض من إنشاء الشركة فى تولى إستثمار أموالها من خلال الشركات التابعة لها، ويكون لها عند الضرورة أن تقوم بالإستثمار فى أى مجال يراه مجلس إدارتها محققاً لأغراضها ومؤدياً إلى تنمية مواردها.

- تم إعداد هذا التقرير من واقع البيانات التى تضمنتها القوائم المالية المعدلة للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، والتى وردت للجهاز بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٢ ، وموازنتها التقديرية عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، وكذا البيانات التى تضمنتها القوائم المالية المعدلة للشركات التابعة مع الأخذ فى الاعتبار ما تم إعتماده من تعديلات عليها بموجب قرارات الجمعيات العامة العادية والغير عادية ، التى إنعقدت بتاريخ ٢٠٢٤ / ١ / ٢٤ .

- يتناول هذا التقرير متابعة وتقويم أداء الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى، ومدى تنفيذ المهام الواردة بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام وتعديلاته ، وعلى الأخص فيما يتعلق بإدارة محفظة الأوراق المالية، بالإضافة إلى أهم الظواهر بالشركات التابعة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

وقد أسفرت متابعة وتقويم أداء الشركة عن أهم الملاحظات والنتائج التالية :

أولاً: متابعة وتقويم أداء الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى:

١- مدى تحقيق الأهداف والتطور للإيرادات والربحية :

- بلغ إجمالى الإيرادات المحققة نحو ٣٣١,١٧٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٢٢٣,٦٨٣ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٨,١٪ على إجمالى القيمة المستهدفة بالموازنة التقديرية لذات العام البالغة نحو ١٠٧,٤٩٤ مليون جنيه ، وبارتفاع بلغ نحو ١٣٩,٥٠٣ مليون جنيه بنسبة ٧٢,٨٪ عن إجمالى القيمة الفعلية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغة نحو ١٩١,٦٧٤ مليون جنيه ، والمتمثلة فى :

- حصة الشركة القابضة فى فائض إستثماراتها لدى الشركات التابعة والبالغة نحو ٨٢,٣١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع قيمته نحو ٢٠,١٢٧ مليون جنيه بنسبة ٣٢,٤٪ على القيمة المستهدفة لذات العام البالغة نحو ٦٢,١٨٥ مليون جنيه ، وبارتفاع قيمته نحو ٥,١٣٥ مليون جنيه بنسبة ٥,٩٪ عن العائد المحقق عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٨٧,٤٤٧ مليون جنيه.

- إيرادات مشروع إنشاء ورشة صيانة الجرارات الجديدة بمهمشة تنفيذ الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى بلغت نحو ١٠٨,٣٢٢ مليون جنيه .

- العائد الفعلى من الودائع البالغ نحو ١٩,٥٩٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٩,٥١٧ مليون جنيه بنسبة ٩٤,٥٪ على القيمة المستهدفة لذات العام البالغة نحو ١٠,٠٧٥ مليون جنيه ، وبارتفاع بلغ نحو ٩,٢٩٦ مليون جنيه بنسبة ٩٠,٣٪ على العائد الفعلى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه.

- الإيرادات الأخرى الفعلية البالغة نحو ١٢٠,٩٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٨٥,٧١٧ مليون جنيه بنسبة ٢٤٣,٣٪ على القيمة المستهدفة لذات العام البالغة نحو ٣٥,٢٣٤ مليون جنيه ، وبارتفاع بلغ نحو ٢٧,٠٢٠ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٨٪ على قيمتها الفعلية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغة نحو ٩٣,٩٣١ مليون جنيه.

- بلغ صافى الربح بعد الضريبة نحو ٢٣,٠٩٥ مليون جنيه (يمثل نسبة ٧٪ من إيرادات عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢) بارتفاع بلغ نحو ٨,٥٧٥ مليون جنيه بنسبة ٥٩,١٪ على الربح المستهدف بالموازنة التقديرية لذات العام البالغ نحو ١٤,٥٢٠ مليون جنيه (يمثل نسبة ١٣,٥٪ من

الإيرادات المستهدفة) ، وارتفاع بلغ نحو ٣,٠٦٤ مليون جنيه بنسبة ١٥,٣٪ على ربح السنة الفعلية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢٠,٠٣١ مليون جنيه (يمثل نسبة ١٠,٥٪ من إيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١).

٢ - الهيكل التمويلي للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى:

- ثبت رصيد رأس المال المدفوع عند نحو ٥٨٩,٢٦٨ مليون جنيه فى نهاية عامى المقارنة .
- إرتفعت قيمة أرصدة الأصول إلى نحو ٢,٩٨٥ مليار جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١,٨٥٤ مليار جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ١,١٣١ مليار جنيه بنسبة ٦١٪ وذلك نتيجة لما يلى :

- إرتفاع مجموع الأصول المتداولة إلى نحو ١,٩٠٤ مليار جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١,٢٦١ مليار جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٦٤٣ مليون جنيه بنسبة ٥١٪.
- إرتفاع مجموع الأصول غير المتداولة إلى نحو ١,٠٨١ مليار جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٥٩٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٤٨٨ مليون جنيه بنسبة ٨٢,٣٪ .
- بلغ رصيد حقوق الملكية نحو ٦٤٦,٩٦٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٦٢٤,٣٧٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٢٢,٥٩٦ مليون جنيه بنسبة ٣,٦٪ (يمثل ربح العام بعد خصم الخسائر المرحلة تحت إعتداد الجمعية).

ثانياً: مدى تنفيذ الشركة القابضة للمهام الواردة بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة (١) ١٩٩١ :

إدارة محفظة الأوراق المالية :

١ - الإستثمارات طويلة الأجل :

- ارتفعت قيمة أرصدة الإستثمارات طويلة الأجل إلى نحو ٤٨٢,٤٢٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٤٠١,٠٦٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٨١,٣٥٧ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٣٪ ، وتتمثل فى إستثمارات فى شركات تابعة ، وقد إنخفض العائد المحقق من هذه الإستثمارات إلى نحو ٨٢,٣١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٨٧,٤٤٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ (حصة الشركة القابضة فى صافى ربح السنة لشركتى : النيل العامة للإنشاء والطرق، والنيل العامة للطرق والكبارى عامى المتابعة) بإنخفاض بلغ نحو ٥,١٣٥ مليون جنيه بنسبة ٥,٩٪.

(١) والمعدل بالقانون رقم ١٤٩ لسنة ٢٠٠١ ، والقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

٢ - الودائع بالبنوك لأجل:

- إرتفع رصيد الودائع بالبنوك لأجل إلى نحو ١٩٠,٨٤٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١٧٣,٤٠٤^(١) مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ١٧,٤٤٣ مليون جنيه بنسبة ١٠,١٪ ، وقد إرتفع العائد الذى حصلت عليه الشركة القابضة من هذه الودائع (الفوائد الدائنة) إلى نحو ١٩,٥٩٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ (يمثل ١٠,٣٪ من رصيد الودائع لأجل فى ٢٠٢٣/٦/٣٠) مقابل نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ (يمثل ٥,٩٪ من رصيد الودائع لأجل فى ٢٠٢٢/٦/٣٠) بإرتفاع بلغ نحو ٩,٢٩٦ مليون جنيه بنسبة ٩٠,٣٪.

ثالثاً: أهم الظواهر بالشركات التابعة للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البرى:

١ - متابعة النشاط التشغيلى للشركات التابعة :

إنخفاض إيرادات النشاط التى حققتها الشركات التابعة إلى نحو ٩,٧٥٨ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٩,٩١٣ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بإنخفاض بلغ نحو ١٥٥,٢٧٧ مليون جنيه بنسبة ١,٦٪ ، وقد تلاحظ إنخفاض إيرادات نشاط شركة النيل العامة للإنشاء والطرق بنحو ١,١٧٢ مليار جنيه بنسبة ١٩,٤٪ عن العام السابق .

٢ - موقف الأعمال المتاحة تنفيذها والباقي من التعاقدات:

- إرتفعت قيمة الأعمال المتاحة تنفيذها للشركات التابعة إلى نحو ٣٦,٢٣٤ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٣٣,٨٠١ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بإرتفاع بلغ نحو ٢,٤٣٣ مليار جنيه بنسبة ٧,٢٪ ، وقد بلغت قيمة التعاقدات الجديدة لشركات الطرق والكبارى نحو ١٣,٢١١ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ (تمثل نسبة ٣٦,٥٪ من قيمة الأعمال المتاحة تنفيذها) مقابل نحو ١١,١٠١ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ (تمثل نسبة ٣٢,٨٪ من قيمة الأعمال المتاحة تنفيذها) بإرتفاع بلغ نحو ٢,١١٠ مليار جنيه بنسبة ١٩٪ .

- إرتفعت قيمة الباقي من التعاقدات تحت التنفيذ للشركات التابعة إلى نحو ٢٦,٦٢٢ مليار جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٢٣,٩٢١ مليار جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٢,٧٠١ مليار جنيه بنسبة ١١,٣٪ .

^(١) تتضمن رصيد غطاء خطابات الضمان بنحو ٧١,٧٧٧ مليون جنيه .

٣- موقف تنفيذ العمليات :

- بلغ عدد العمليات التى تقوم الشركات التابعة بتنفيذها ٣٣٩ عملية منها عدد ٧٤ عملية تم الإنتهاء من تنفيذها عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، عدد ٣٨ عملية منتهية من أعوام سابقة ويتم استكمال الأعمال فيها ، وجارى تنفيذ عدد ٢٢٧ عملية حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

وقد تبين إستمرار ظاهرة التأخر فى تنفيذ العمليات خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بكافة الشركات حيث بلغ عدد العمليات المتأخرة ١١٦ عملية (منها ١٩ عملية إنتهت بعد المواعيد المقررة لنهوها بمدد تأخير تراوحت بين شهر واحد و٢٣ شهراً (بشركة النيل العامة للطرق والكبارى) ، وعدد ٩٧ عملية جاري تنفيذها بالرغم من إنقضاء مواعيد نهوها المقررة بمدد تأخير تراوحت بين شهر واحد و٧٦ شهراً (بشركة النيل العامة للطرق والكبارى) حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

- أسفر تنفيذ عدد ٣٠ عملية من العمليات التى تم نهوها عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ عن خسائر بلغت نحو ٤١٦,٥٤٣ مليون جنيه بنسبة ١٥,٤٪ من إجمالى قيمة الأعمال المنفذة بها البالغة نحو ٢,٧٠٨ مليار جنيه حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، كما أسفر تنفيذ عدد ٩٢ عملية من العمليات الجارى تنفيذها عن خسائر بلغت نحو ٨٨٩,٥٤٥ مليون جنيه بنسبة ١٧,٢٪ من إجمالى قيمة الأعمال المنفذة بها البالغة نحو ٥,١٧٧ مليار جنيه حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

٤- ترشيد التكاليف وتعظيم الربحية بالشركات التابعة :

- إنخفضت تكاليف النشاط بالشركات التابعة إلى نحو ٨,٨٢٢ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٩,٣٣٣ مليار جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بإنخفاض بلغ نحو ٥١١ مليون جنيه بنسبة ٥,٥٪ .

- إرتفع إجمالى مجمل الربح بالشركات التابعة إلى نحو ٩٣٥,٢٧٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٥٧٩,٤٢٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بإرتفاع بلغ نحو ٣٥٥,٨٥١ مليون جنيه بنسبة ٦١,٤٪ ، وذلك لإرتفاع مجمل الربح المحقق بشركتى : النيل العامة للطرق والكبارى ، والنيل العامة للإنشاء والطرق ، وتحقيق مجمل ربح بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية مقابل مجمل خسارة .

- حققت نتائج أعمال الشركات التابعة ربح السنة بنحو ٩٢٠,٩٥٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٩٧,٩٧٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١، بإرتفاع ملحوظ بلغ نحو ٨٢٢,٩٨٩ مليون جنيه ، ويرجع ذلك أساساً لتحقيق شركة النيل العامة للطرق الصحراوية ربح السنة مقابل خسارة العام السابق .

٥- المركز المالي للشركات التابعة :

- إرتفع رصيد صافي العملاء إلى نحو ٤,١٧٥ مليار جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٣,٢٤٤ مليار جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٩٣١ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٧٪.

- إرتفع رصيد حقوق الملكية للشركات التابعة إلى نحو ٩٤٦,٩٦٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١٠٧,٨٤٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع ملحوظ بلغ نحو ٨٣٩,١١٤ مليون جنيه بما يعادل ٧ أمثال العام السابق ، وذلك لإرتفاعه بشركتى : النيل العامة للطرق والكبارى ، والنيل العامة للإنشاء والطرق ، وظهوره بقيمة موجبة بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية مقابل قيمة سالبة العام السابق .

- تم أقفال رصيد الخسائر المرحلة لكل من شركتى النيل العامة للإنشاء والطرق ، والطرق الصحراوية بموجب قرارات الجمعية العامة المنعقدة فى ٢٠٢٤/١/٢٤ مقابل رصيد خسائر بلغ نحو ٧٤٥,٤٢٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، يخص شركة النيل العامة للطرق الصحراوية.

- إرتفع إجمالى رصيد البنوك الدائنة إلى نحو ٦٧٢,٦٦٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٦٥١,٠٢٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإرتفاع بلغ نحو ٢١,٦٤٧ مليون جنيه بنسبة ٣,٣٪.

- تحملت الشركات التابعة بفوائد مدينة خلال عامى المتابعة بلغت نحو ٢٠٠,٧٥١ مليون جنيه (بخلاف عمليات بنكية بنحو ١٠,٨٢٨ مليون جنيه) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو

٨٩,٥٣٣ مليون جنيه (بخلاف عمولات بنكية بنحو ٨,٦٨٧ مليون جنيه) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١

يارتفاع بلغ نحو ١١١,٢١٨ مليون جنيه بنسبة ١٢٤,٢٪.

ويتعين تحصيل المبالغ المستحقة للشركات التابعة لدى جهات الإسناد لتوفير السيولة اللازمة بما يمكنها من الحد من اللجوء للسحب على المكشوف، وتحمل أعباء التمويل التي تحد من ربحيتها.

٦- المنفذ بمشروعات الإحلال والتحديد بالشركات التابعة :

تمثلت قيمة المنفذ بالشركات التابعة فى عمليات الإحلال والتجديد لبعض أصولها ، وقد بلغ إجماليها نحو ٨٠,٦٥٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بإنخفاض بلغ نحو ٢٦٤,٣٤٦ مليون جنيه بنسبة ٧٦,٦٪ عن المعتمد لها البالغ نحو ٣٤٥ مليون جنيه.

هذا ولم تقم الشركات الثلاث بالإستفادة الكاملة بالمبالغ المعتمدة لها بالموازنة التقديرية لتنفيذ خطط الإحلال والتجديد لإصولها حيث بلغت نسبة المنفذ ٣٣,٨٪ بشركة النيل العامة للإنشاء والطرق، و ١٧,٦٪ بشركة النيل العامة للطرق والكبارى ، و ٣,٧٪ فقط بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية.

مدير عام

إيمان عبد العزيز

(محاسبة/ إيمان عبد العزيز طه)

مراقب

محمود إبراهيم

(محاسب/ محمود إبراهيم محمد)

رئيس القطاع

إيمان مجدى

(مهندسة/ إيمان مجدى سيد)

الرد

على تقرير متابعة وتقويم اداء

الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البري

عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣

أولاً : متابعة وتقويم اداء الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البري :

١- مدى تحقيق الاهداف والتطور للارادات والربحية :-

الملاحظة :-

- بلغ إجمالي الإيرادات المحققة نحو ٣٣١,١٧٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٢٢٣,٦٨٣ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٨١% على إجمالي القيمة المستهدفة بالموازنة التقديرية لذات العام البالغة نحو ١٠٧,٤٩٤ مليون جنيه، وارتفاع بلغ نحو ١٣٩,٥٠٣ مليون جنيه بنسبة ٧٢,٨ عن إجمالي القيمة الفعلية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغة نحو ١٩١,٦٧٤ مليون جنيه والمتمثلة في :
 - حصة الشركة القابضة في فائض إستثماراتها لدى الشركات التابعة والبالغة نحو ٨٢,٣١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع قيمته نحو ٢٠,١٢٧ مليون جنيه بنسبة ٣٢,٠٤% على القيمة المستهدفة لذات العام البالغة نحو ٦٢,١٨٥ مليون جنيه ، وبإنخفاض قيمته نحو ٥,١٣٥ مليون جنيه بنسبة ٥,٩% عن العائد المحقق عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٨٧,٤٤٧ مليون جنيه.
 - إيرادات مشروع إنشاء ورشة صيانة الجرارات الجديدة بمهمشة تنفيذ الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكبارى والنقل البري بلغت نحو ١٠٨'٣٢٢ مليون جنيه .
 - العائد الفعلي من الودائع البالغ نحو ١٩,٥٩٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٩,٥١٧ مليون جنيه بنسبة ٩٤,٥% على القيمة المستهدفة لذات العام البالغة نحو ١٠,٠٧٥ مليون جنيه ، وارتفاع بلغ نحو ٩,٢٩٦ مليون جنيه بنسبة ٩٠,٣% على العائد الفعلي عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه.



- الإيرادات الأخرى الفعلية البالغة نحو ١٢٠'٩٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٨٥'٧١٧ مليون جنيه بنسبة ٢٤٣,٣ % على القيمة المستهدفة لذات العام البالغه نحو ٣٥,٢٣٤ مليون جنيه، وبارتفاع بلغ نحو ٢٧'٠٢٠ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٨ % على قيمتها الفعلية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغة نحو ٩٣,٩٣١ مليون جنيه.
- بلغ صافى الربح بعد الضريبة نحو ٢٣,٠٩٥ مليون جنيه يمثل نسبة ٧ % من إيرادات عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٨,٥٧٥ مليون جنيه بنسبة ٥٩,١ % على الربح المستهدف بالموازنة التقديرية لذات العام البالغ نحو ١٤,٥٢٠ مليون جنيه يمثل نسبة ١٣,٥ % من الإيرادات المستهدفة ، وبارتفاع بلغ نحو ٣,٠٦٤ مليون جنيه بنسبة ١٥,٣ % على ربح السنة الفعلى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢٠'٠٣١ مليون جنيه يمثل نسبة ١٠,٥ % من إيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١).

الرد :-

- على الرغم من الزيادة في كل بنود الإيرادات لميزانية العام المالي الحالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بموازنة نفس العام وكذا الزيادة مقارنة ببنود الإيرادات المحققة فعلياً للعام المالي السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ فقد كان من الممكن زيادة جميع تلك البنود وكذا صافى الربح بصورة اكبر بكثير عن ما تم تحقيقه بالمركز المالي الحالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لولا ما تأثرت به الشركة القابضة وشركاتها التابعة من عوامل خارجة عن ارادتها كعدم وجود اعتمادات مالية تكفى بالصرف على بعض المشروعات مع صعوبة توقف التنفيذ لهذه المشروعات لان توقفها يزيد حجم الخسائر وبالإضافة للرغبة الملحة لإنهاء هذه المشروعات والذي أثرت بدوره على عائد النشاط (حصة الشركة القابضة في فائض الشركات التابعة) منها على سبيل المثال تأخر صرف المستحقات والتعويضات عن المستخلصات الخاصة بالمشروعات المختلفة للشركات التابعة نتيجة نقص السيولة بجهات الإسناد وقلة الاعتمادات المالية المدرجة لبعض المشروعات مما دفع بالشركات التابعة للجوء لتعويض تمويل المشروعات من البنوك وتعويض نقص السيولة لدفع العمل بالعمليات المختلفة مما ترتب عليه تحمل الشركات لأعباء تمويلية أثرت بدورها على صافى الربح النهائي للشركات التابعة



- كل هذا أثر بدوره على حجم الأعمال المنفذة (مستخلصات) وبطبيعة الحال على الإيرادات الغير عادية للشركة القابضة عن حصتها في العمليات المسندة لها من جهات الاسناد .
- ارتفاع مستلزمات الإنتاج من خامات ووقود وقطع غيار نتيجة للظروف السياسية العالمية (حرب اكرانيا) وتغير سعر الصرف وبالتالي أثره على زيادة تكلفة الإنتاج.
- كما قامت الشركة القابضة بدعم وتكوين مخصصات خلال العام المالي الحالي في حدود ١٥٤ مليون جنيه كإجراء احترازي لدعم الهيكل المالي للشركات التابعة .

الملاحظة :-

٢- الهيكل التمويلي للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل البري :

- ثبت رصيد رأس المال المدفوع عند نحو ٥٨٩,٢٦٨ مليون جنيه في نهاية عامي المقارنة - - ارتفعت قيمة أرصدة الأصول إلى نحو ٢,٩٨٥ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١,٨٥٤ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ١,١٣١ مليار جنيه بنسبة ٦١% وذلك نتيجة لما يلي :
- إرتفاع مجموع الأصول المتداولة إلى نحو ١,٩٠٤ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١,٢٦١ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٦٤٣ مليون جنيه بنسبة ٥١% .
- ارتفاع مجموع الأصول غير المتداولة إلى نحو ١,٠٨١ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٥٩٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٤٨٨ مليون جنيه بنسبة ٨٢,٣% .
- بلغ رصيد حقوق الملكية نحو ٦٤٦,٩٦٦ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٦٢٤,٣٧٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٢٢,٥٩٦ مليون جنيه بنسبة ٣,٦% (يمثل ربح العام بعد خصم الخسائر المرحلة تحت اعتماد الجمعية).

الرد :-

- يرجع ارتفاع الأصول المتداولة لزيادة حجم المشروعات المسندة للشركة القابضة والتي تقوم بتنفيذها الشركات التابعة وذلك نتيجة اثبات قيود القطع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ عن اعمال المستخلصات التي تخص



عام الميزانية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ التي تم صرفها في العام التالي من قبل جهة الاسناد بالإضافة إلى دعم الشركة القابضة لشركاتها التابعة من خلال تقديم سلف شراء معدات، مستلزمات إنتاج وتشغيل.

- يرجع ارتفاع الأصول غير المتداولة نتيجة للزيادة في بعض بنود الأصول الثابتة كأثاث وتجهيزات مكتبية بالإضافة الى تحميل بند الانفاق الاستثمارى بمبلغ ٤٠٣,٤ مليون جنيه قيمة شراء مباني ، اراضى شركة النيل العامة للطرق الصحراوية بوسط البلد وشبرا بالاضافة الى تغطية خسائر مرحلة شركة النيل العامة للطرق الصحراوية مما اثر بدوره على الغاء المخصص وبالتالي زيادة قيمة صافى الاستثمارات فى اسهم الشركات التابعة.

- أما بالنسبة لزيادة رصيد حقوق الملكية عن العام المالي السابق فيرجع هذا لإدراج قيمة محصلة ما حققته الشركة من أرباح العام الحالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مع خصم الخسائر المرحلة عن مصروفات تخص السنوات السابقة.

ثانياً : مدى تنفيذ الشركة القابضة للمهام الواردة بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة (١) ١٩٩١ :

إدارة محفظة الأوراق المالية :

١- الإستثمارات طويلة الأجل :

الملاحظة :-

- ارتفعت قيمة أرصدة الإستثمارات طويلة الأجل إلى نحو ٤٨٢,٤٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٤٠١,٠٦٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٨١,٣٥٧ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٣ % ، وتتمثل في إستثمارات في شركات تابعة ، وقد إنخفض العائد المحقق من هذه الإستثمارات إلى نحو ٨٢'٣١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٨٧,٤٤٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ (حصة الشركة القابضة في صافي ربح السنة لشركة : النيل العامة للإنشاء والطرق، والنيل العامة للطرق والكبارى عامي المتابعة) بإنخفاض بلغ نحو ٥,١٣٥ مليون جنيه بنسبة ٥,٩ %





الرد :-

وهي قيمة استثمارات القابضة في الشركات التابعة (رأس مال الشركات التابعة) وقد حصلت الشركة القابضة على عوائد من شركتين هما النيل العامة لإنشاء الطرق والنيل العامة للطرق والكباري وتعمل حالياً الشركة القابضة على إعادة تصحيح مسار الشركات الخاسرة وتحويلها الى شركات تحقق ارباح من خلال تنفيذ توجيهات السيد معالي وزير النقل وذلك من خلال سداد بعض المديونيات المتراكمة على الشركات التابعة مثل المديونية المتراكمة لمصلحة الضرائب، هيئة التأمينات الاجتماعية، بنك الاستثمار وذلك من خلال التسوية العينية لبعض قطع اراضي هذا بالإضافة الى توجيهات سيادته بزيادة حجم المشروعات المنفذة في مجالات جديدة بقطاع الموانئ والسكك الحديدية بقطاع الطرق مما اثر بدوره وانعكس ايجابياً على تحقيق شركة النيل العامة للطرق الصحراوية ارباح ادت الى تغطية كامل الخسائر المرحلة من سنوات سابقة.

ولا ننسى أثر تأخر صرف المستخلصات والتعويضات لدى جهات الإسناد وأثره على العائد المحقق من الشركات التابعة وكذا التأثيرات الاقتصادية لتبعات الحرب الاكرانية من زيادة في أسعار مستلزمات الوقود بالإضافة الى تغير سعر الصرف

الملاحظة :-

الودائع بالبنوك لأجل :-

- ارتفع رصيد الودائع بالبنوك لأجل إلى نحو ١٩٠,٨٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١٧٣,٤٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ١٧,٤٤٣ مليون جنيه بنسبة ١٠,١% ، وقد ارتفع العائد الذي حصلت عليه الشركة القابضة من هذه الودائع (الفوائد الدائنة). إلى نحو ١٩,٥٩٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ يمثل ١٠,٣% من رصيد الودائع لأجل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ يمثل ٥,٩% من رصيد الودائع الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٩,٢٩٦ مليون جنيه بنسبة ٩٠,٣% .



الرد :-

رصيد الودائع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ هو رصيد لحظي في حينه مع العلم بأن ح/ الودائع تشمل على الودائع المربوطة بعائد بالإضافة الى محتجز تغطية خطاب ضمان بالإضافة الى انه ليست بالضرورة ان يكون ربط الودائع بذات القيمة منذ بداية العام المالي للحصول علي كامل قيمة الفائدة .

الملاحظة :-

ثالثاً : أهم الظواهر بالشركات التابعة للشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل البري

١- متابعة النشاط التشغيلي للشركات التابعة :

- انخفاض إيرادات النشاط التي حققتها الشركات التابعة إلى نحو ٩,٧٥٨ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٩,٩١٣ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بانخفاض بلغ نحو ١٥٥,٢٧٧ مليون جنيه بنسبة ١,٦%، وقد تلاحظ انخفاض إيرادات نشاط شركة النيل العامة للإنشاء والطرق بنحو ١,١٧٢ مليار جنيه بنسبة ١٩,٤% عن العام السابق .

٢- موقف الأعمال المتاح تنفيذها والباقي من التعاقدات :-

- ارتفعت قيمة الأعمال المتاح تنفيذها للشركات التابعة إلى نحو ٣٦,٢٣٤ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٣٣'٨٠١ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بارتفاع بلغ نحو ٢,٤٣٣ مليار جنيه بنسبة ٧,٢% ، وقد بلغت قيمة التعاقدات الجديدة لشركات الطرق والكباري نحو ١٣'٢١١ مليار جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ تمثل نسبة ٣٦,٥% من قيمة الأعمال المتاح تنفيذها (مقابل نحو ١١,١٠١ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١) تمثل نسبة ٣٢,٨% من قيمة الأعمال المتاح تنفيذها) بارتفاع بلغ نحو ٢,١١٠ مليار جنيه بنسبة ١٩% .

- ارتفعت قيمة الباقي من التعاقدات تحت التنفيذ للشركات التابعة إلى نحو ٢٦,٦٢٢ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٢٣'٩٢١ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٢,٧٠١ مليار جنيه بنسبة ١١,٣% .



٣- موقف تنفيذ العمليات :

بلغ عدد العمليات التي تقوم الشركات التابعة بتنفيذها ٣٣٩ عملية منها عدد ٧٤ عملية تم الانتهاء من تنفيذها عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، عدد ٣٨ عملية منتهية من اعوام سابقة ويتم استكمال الاعمال فيها ، وجرى تنفيذ عدد ٢٢٧ عملية حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

وقد تبين استمرار ظاهرة التأخر في تنفيذ العمليات خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بكافة الشركات حيث بلغ عدد العمليات المتأخرة ١١٦ عملية (منها ١٩ عملية انتهت بعد المواعيد المقررة لنهوها بمدد تأخير تراوحت بين شهر واحد و ٢٣ شهراً (شركة اللين العامة للطرق والكباري) ، وعدد ٩٧ عملية جاري تنفيذها بالرغم من إنقضاء مواعيد نهوها المقررة بمدد تأخير تراوحت بين شهر واحد و ٧٤ شهراً (شركة النين العامة للطرق والكباري) حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

- أسفر تنفيذ عدد ٣٠ عملية من العمليات التي تم نهوها عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ عن خسائر بلغت نحو ٤١٦,٥٤٣ مليون جنيه بنسبة ١٥,٤٪ من إجمالي قيمة الأعمال المنفذة بها البالغة نحو ٢٧٠,٨ مليار جنيه حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، كما أسفر تنفيذ عدد ٩٢ عملية من العمليات الجاري تنفيذها عن خسائر بلغت نحو ٨٨٩,٥٤٥ مليون جنيه بنسبة ١٧,٢٪ من إجمالي قيمة الأعمال المنفذة بها البالغة نحو ٥,١٧٧ مليار جنيه حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

الرد :-

- انخفاض إيرادات النشاط للشركات التابعة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ نتيجة:-
 - ١- عدم وجود اعتمادات كافية لبعض العمليات والتأخر في صرف المستخلصات الامر الذي يؤثر سلباً على تمويل تلك العمليات وتدبير مستلزمات التشغيل اللازمة لها من خامات رئيسية. وتسعى الشركات الى اعتماد مدد اضافيه من جهات الإسناد المختلفة عن بطيء التنفيذ لعدم صرف المستخلصات الجارية.
 - ٢- وجود بعض العوائق التي تتسبب في تأخير التنفيذ كنزاع الملكية والاعمال الاضافية.



- ٣- ارتفاع أسعار مستلزمات الإنتاج مع خامات ووقود وقطع غيار ... الخ نتيجة لتداعيات الحرب الاكرانية وكذا الأثر الناتجة عن تغير سعر الصرف.
- أما فيما يخص الخسائر التي حققتها عدد ٣٠ عملية تم نهوها عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣، فإن بعض هذه العمليات مستحق لتعويضات وفروق أسعار تم اعتمادها وجارى صرفها من جهة الاسناد.

الملاحظة :-

٤- ترشيد التكاليف وتعظيم الربحية بالشركات التابعة :

- انخفضت تكاليف النشاط بالشركات التابعة إلى نحو ٨'٨٢٢ مليار جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٩'٣٣٣ مليار جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بانخفاض بلغ نحو ٥١١ مليون جنيه بنسبة ٥,٥%.
- ارتفع إجمالي مجمل الربح بالشركات التابعة إلى نحو ٩٣٥,٢٧٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٥٧٩,٤٢٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بارتفاع بلغ نحو ٣٥٥,٨٥١ مليون جنيه بنسبة ٦١,٤%، وذلك لارتفاع مجمل الربح المحقق بشركتي : النيل العامة للطرق والكبارى ، والنيل العامة للإنشاء والطرق ، وتحقيق مجمل ربح لشركة النيل العامة للطرق الصحراوية مقابل مجمل خسارة
- حققت نتائج أعمال الشركات التابعة ربح السنة بنحو ٩٢٠,٩٥٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقابل نحو ٩٧,٩٧٠ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بارتفاع ملحوظ بلغ نحو ٨٢٢,٩٨٩ مليون جنيه ، ويرجع ذلك أساساً لتحقيق شركة النيل العامة للطرق الصحراوية ربح السنة مقابل خسارة العام السابق

الرد :-

- ارتفاع الارباح المجمعة للشركات للعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ مقارنة بالعام المالى السابق نتيجة تحقيق شركة النيل العامة للطرق الصحراوية لارباح ادت الى اقفال جميع الخسائر المرحلة وكذا صافى الايراد عن بيع الاصول لشركة النيل العامة للإنشاء والرصف تحت التصفية بالاضافة الى ارباح شركتى النيل العامة للإنشاء والطرق والنيل العامة للطرق والكبارى.



الملاحظة :-

٥- المركز المالي للشركات التابعة :

- ارتفع رصيد صافي العملاء إلى نحو ٤,١٧٥ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٣,٢٤٤ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٩٣١ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٧%.
- ارتفع رصيد حقوق الملكية للشركات التابعة إلى نحو ٩٤٦,٩٦٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ١٠٧,٨٤٨ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع ملحوظ بلغ نحو ٨٣٩'١١٤ مليون جنيه بما يعادل ٧ أمثال العام السابق، وذلك لارتفاعه بشركتي : النيل العامة للطرق والكبارى، والنيل العامة للإنشاء والطرق، وظهوره بقيمة موجبة بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية مقابل قيمة سالبة العام السابق.
- تم أقال رصيد الخسائر المرحلة لكل من شركتي النيل العامة للإنشاء والطرق ، والطرق الصحراوية بموجب قرارات الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢٤/١/٢٤ مقابل رصيد خسائر بلغ نحو ٧٤٥,٤٢٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، يخص شركة النيل العامة للطرق الصحراوية.
- ارتفع إجمالي رصيد البنوك الدائنة إلى نحو ٦٧٢,٦٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٦٥١,٠٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بارتفاع بلغ نحو ٢١,٦٤٧ مليون جنيه بنسبة ٣,٣%.
- تحملت الشركات التابعة بفوائد مدينة خلال عامي المتابعة بلغت نحو ٢٠٠'٧٥١ مليون جنيه بخلاف عمولات بنكية بنحو ١٠'٨٢٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٨٩,٥٣٣ مليون جنيه (بخلاف عمولات بنكية بنحو ٨,٦٨٧ مليون جنيه) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بارتفاع بلغ نحو ١١١,٢١٨ مليون جنيه بنسبة ١٢٤,٢ % .

ويتعين تحصيل المبالغ المستحقة للشركات التابعة لدى جهات الإسناد لتوفير السيولة اللازمة بما يمكنها من الحد من اللجوء للسحب على المكشوف، وتحمل أعباء التمويل التي تحد من ربحيتها.

الرد :-

- ارتفاع رصيد العملاء نتيجة زيادة في حجم المشروعات وزيادة حجم التنفيذ.



- تحقيق شركة النيل العامة للطرق الصحراوية ارباح ادت الى اقفال جميع الخسائر المرحلة منذ سنوات سابقة بالاضافة الى تحقيق ارباح نتيجة بدء شركة النيل العامة للإنشاء والرصف في اعمال التصفية نتيجة بيع الاصول.
- ونتيجة لعدم توافر السيولة المالية اللازمة لدفع عجلة الإنتاج بالشركات نتيجة لتأخر صرف بعض المستخلصات وفروق الأسعار والتعويضات لدى جهات الاسناد المختلفة والذي أدى بدوره الى نقص حاد بالسيولة المالية بالشركات مما اضطرها للجوء للاستدانة من البنوك (السحب على المكشوف) وهذا اثر بدوره على زيادة السحب على المكشوف للاستمرار الشركات في تنفيذ المشروعات لحين ورود المستحقات (سداد جهات الاسناد لقيمة المستخلصات) والذي ترتب عليه زيادة الأعباء التمويلية بالإضافة الى تكوين مخصصات خسائر لتأخر صرف التعويضات وفروق الأسعار مما اثر في المجمال على خفض وتيرة الإنتاج من نقص تمويل الخامات والمعدات وقطع الغيار ومستلزمات التشغيل وسداد بعض المديونيات لجهات مثل الضرائب والتأمينات الاجتماعية والذي ترتب عليه بدوره تحمل الشركة لأعباء فوائد والغرامات الناتجة عن تأخر السداد وقد أدى بدوره كل هذا الى خفض إيرادات النشاط خلال العام المالي الحالي في مواجهة زيادة الأعباء والخسائر المنفذ بمشروعات الاحلال والتجديد بالشركات التابعة:

الملاحظة :-

٦- المنفذ بمشروعات الاحلال والتجديد بالشركات التابعة :

تمثلت قيمة المنفذ بالشركات التابعة في عمليات الاحلال والتجديد لبعض أصولها ، وقد بلغ إجماليها نحو ٨٠,٦٥٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بإنخفاض بلغ نحو ٢٦٤,٣٤٦ مليون جنيه بنسبة ٧٦,٦% عن المعتمد لها البالغ نحو ٣٤٥ مليون جنيه.

هذا ولم تقم الشركات الثلاث بالإستفادة الكاملة بالمبالغ المعتمدة لها بالموازنة التقديرية لتنفيذ خطط الاحلال والتجديد لأصولها حيث بلغت نسبة المنفذ ٣٣,٨% بشركة النيل العامة للإنشاء والطرق، و ١٧,٦% بشركة النيل العامة للطرق والكبارى ، و ٣,٧% فقط بشركة النيل العامة للطرق الصحراوية.



MINISTRY OF TRANSPORT
THE HOLDING COMPANY

FOR ROADS, BRIDGES & LAND TRANSPORTATION PROJECTS

ISO 45001:2018
BUREAU VERITAS
Certification
ISO 45001:2018



ASR
ISO 9001:2015

وزارة النقل
الشركة القابضة لمشروعات
الطرق والمباني والنقل البري

ISO 14001:2015
BUREAU VERITAS
Certification
ISO 45001:2015



الرد :-

عدم توافر السيولة بصورة منتظمة نتيجة تأخر صرف المستحقات والتعويضات والتي أثرت بدورها على برامج الاحلال والتجديد للأصول بالإضافة الى تأثيره على انخفاض نسبة المنفذ من الاعمال الى جملة المعتمد له بالشركات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

" مهندس / على حسن عياد "



Email: info@holdroads.com

العنوان: مقر وزارة النقل بالعلى الحكومى
بالعاصمة الإدارية الجديدة - الدور الاول
تليفون: ٢٠٥٤٥١١١-١٢-١٣-١٤-١٥
فاكس: ٢٠٥٤٥١١٠



تقرير للعرض على

مجلس إدارة الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل البري

بشأن

المركز المالي والقوائم المالية للشركة القابضة

عن العام المالي والمنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠

=====

أتشرف بأن أعرض على مجلسكم الموقر التقرير السنوي عن نشاط الشركة القابضة لمشروعات الطرق والكباري والنقل البري خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ واستعرض أهم ما جاء بالمركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

أولاً: نتيجة النشاط: -

بلغت جملة إيرادات الشركة القابضة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٣٣١,١٧٦,٥٠٩,٧٩ جنيه مقابل ١٩١,٦٧٣,٦٦١,٥٣ جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بزيادة قدرها ١٣٩,٥٠٢,٨٤٨,٢٦ جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٧٢,٧٨ %.

وتتمثل إيرادات الشركة القابضة من تنفيذها للمشروعات بالإضافة الى استثمارها لأموالها لدى الشركات التابعة والبنوك وغيرها خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ على النحو التالي: -

- ١٩٠,٦٣٢,٦٠٣,٠٦ جنيه (إيرادات النشاط) من المشروعات وعائد الاستثمارات في الشركات التابعة.
 - ١٩,٥٩١,٩٩٩,٨٠ جنيه عائد الاستثمارات لدى البنوك.
 - ١٢٠,٩٥١,٩٠٦,٩٣ جنيه إيرادات أخرى.
- جنيه ٣٣١,١٧٦,٥٠٩,٧٩

كما بلغت جملة مصروفات الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٣٠٨,٠٨١,٢٣٧,٩٧ جنيه مقابل ١٧١,٦٤٣,١٠٣,٤٤ جنيه في العام المالي السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ بارتفاع قدره مبلغ ١٣٦,٤٣٨,١٣٤,٥٣ جنيه وبنسبة تغير ٧٩,٤٩ % والبيان التالي يوضح بنود المصروفات: -



خامات ومواد تشغيل.	جنيه	٦٢٠,٠٤٤,٣١ -
الاجور وما في حكمها.	جنيه	٢٥,٦٨٥,٦٤٦,٩١ -
مصروفات أخرى.	جنيه	١١٦,٦٣٤,٠٩٩,٩٧ -
أعباء وخسائر.	جنيه	١٦٥,١٤١,٤٤٦,٧٨ -
	جنيه	٣٠٨,٠٨١,٢٣٧,٩٧

وفيما يلي نعرض الحسابات التحليلية لنتائج الأعمال:

١. حساب خامات ووقود وقطع غيار ومهمات: -

بلغ حساب خامات ووقود وقطع غيار ومهمات خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٦٢٠,٠٤٤,٣١ جنيه مقابل ٣١٥,٧٣١,٥٩ جنيه خلال العام المالي السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١ بزيادة قدرها ٣٠٤,٣١٢,٧٢ جنيه ونسبة زيادة مقدارها ٩٦,٣٨ % مع مراعاة أثر الزيادة في الأسعار نتيجة لتحرير سعر الصرف والزيادة في أسعار الكهرباء والمحروقات، الخ.

ويوضح الجدول التالي نسبة التغير في مكونات الحساب مقارنة بالعام المالي السابق.
القيمة بالجنية

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفرق
مواد بترولية وزيوت وشحوم	٦٥,٣٠٣,٩٧	٠,٠٠	٦٥,٣٠٣,٩٧
قطع غيار ومواد ومهمات	٦٨,٣٧١,٠١	٣٥,٣٦٣,٤١	٣٣,٠٠٧,٦
كهرباء ومياه	٢١٤,٤٤٦,٠٠	١١٩,٨٢٨,٠٠	٩٤,٦١٨,٠٠
ادوات كتابيه ومستلزمات طباعة ونظم	٢٧١,٩٢٣,٣٣	١٦٠,٥٤٠,١٨	١١١,٣٨٣,١٥
الإجمالي	٦٢٠,٠٤٤,٣١	٣١٥٧٣١,٥٩	٣٠٤,٣١٢,٧٢



٢. الاجور وما في حكمها: -

بلغت قيمة الاجور وما في حكمها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢٥,٦٨٥,٦٤٦,٩١ جنيه مقابل ٢٢,٠٩٣,٠٧٥,٣٣ جنيه بنقص قدرة ٣,٥٩٢,٥٧١,٥٨ جنيه بنسبه نقص قدرها ١٦,٢٦ % .

٣. المصروفات: -

بلغت قيمة الاستخدامات المحملة على حساب المصروفات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١١٦,٦٣٤,٠٩٩,٩٧ جنيه مقابل مبلغ ٧,٢٩٦,٢٦٠,٩٦ جنيه في العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بزيادة قدرها ١٠٩,٣٣٧,٨٣٩,٠١ جنيه بنسبة زيادة قدرها ١٤٩٨,٥٥ % مع الاخذ في الاعتبار أثر زيادة المصروفات نتيجة تكاليف انتاج عملية مهمشة.

٤. الأعباء والخسائر: -

ارتفعت الاعباء والخسائر للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ الى ١٦٥,١٤١,٤٤٦,٧٨ الى ١٦٥,١٤١,٤٤٦,٧٨ جنيه مقابل مبلغ ١٤١,٩٣٨,٠٣٥,٥٦ جنيه بمقدار زيادة قدرها ٢٣,٢٠٣,٤١١,٢٢ جنيه بنسبة زيادة قدرها ١٦,٣٥ %.

والبيان التالي يوضح ذلك: -

البيان	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٢/٢٠٢١	الفرق
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٥٤,٠١٦,١٥٢,١٠	١٣٢,٣٥٩,٧٦٠,٧٨	٢١,٦٥٦,٣٩١,٣٢
اعباء وخسائر	٤,٠٢٧,٤٠٦,١٣	٢٦٠,٥٦٧,٧٠	٣,٧٦٦,٨٣٨,٤٣
خسائر رأسمالية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
خسائر فروق عملة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
خسائر غير عادية	٢٧١,٥٠٩,٩٤	٢٠,٠٠	٢٧١,٤٨٩,٩٤
ضرائب دخلية	٦,٨٢٦,٣٧٨,٦١	٩,٣١٧,٦٨٧,٠٨	١٤٧٥٧٤,٥٨
الإجمالي	١٦٥,١٤١,٤٤٦,٧٨	١٤١,٩٣٨,٠٣٥,٥٦	٢٣,٢٠٣,٤١١,٢٢



نتيجة النشاط عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ :-

حققت الشركة صافي أرباح بلغت ٢٣,٠٩٥,٢٧١,٨٢ جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل مبلغ ٢٠,٠٣٠,٥٥٨,٠٩ جنيه في العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بزيادة قدرها ٣,٠٦٤,٧١٣,٧٣ بنسبة زيادة قدرها ١٥,٣%.

علماً بأن إيرادات النشاط المباشر من العمليات مبلغ ١٠٨,٣٢٠,٤٥٢,٣٥ جنيه وان تكلفة الإنتاج هي مبلغ ٩٢,٨١٦,٩٠٠ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

ثانياً: المركز المالي :-

١. الأصول الثابتة :-

بلغ إجمالي الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١٩٨,٤٤٠,٥٤٧,١٢ جنيه مقابل ١٩٤,٧١٤,٧٢٠,٣٢ جنيه في العام المالي السابق وقد بلغت جملة الاضافات للأصول خلال العام المالي الحالي مبلغ ٤٠٠,٣١,٠٧٩,١ جنيه والإستبعادات بمبلغ ٣٠٥,٢٥٣,٣ على النحو التالي :-

القيمة بالجنية

الأصل	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات	إستبعادات	رصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
اراضي	١٩٠,٩٣٣,٠٧٥	-	-	١٩٠,٩٣٣,٠٧٥,٠٠
مباني وانشاءات	٦٧٨,٧٧٤,٩٦	-	٢٧١,٥٠٩,٩٤	٤٠٧,٢٦٥,٠٢
وسائل وانتقال	١,٣٨٥,٠٠٠,٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠	-	٣,٥٨٥,٠٠٠,٠٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	١,٧١٧,٨٧٠,٣٦	١,٨١٤,٢٠٧,٩٢	٣٣,٧٤٢,٣٦	٣,٤٩٨,٣٣٥,٩٢
أثاث وتجهيزات مكتبية (مخردة)	-	١٦,٨٧١,١٨	-	١٦,٨٧١,١٨
الإجمالي	١٩٤,٧١٤,٧٢٠,٣٢	٤,٠٣١,٠٧٩,١	٣٠٥,٢٥٣,٣	١٩٨,٤٤٠,٥٤٧,١٢

حيث أصبحت قيمة صافي الأصول الثابتة بعد استبعاد المخصص مبلغ ١٩٥,١٦٠,٢٧٦,٥٣ جنيه.



نسبة صافي الربح الى الاصول الثابتة = صافي الربح ÷ الاصول الثابتة

$$= 11,63\% = 198,440,547,12 \div 23,095,271,82$$

٢. مشروعات تحت التنفيذ: -

تكوين استثماري مبلغ ٤٠٣,٤١٥,١٩٠ للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وهو عبارة عن ٣٦٩,٤١٥ مليون جنية أراضي و ٣٤,٠٠٠ مليون جنية .

٣. الاستثمارات طويلة الاجل: -

بلغت جملة الاستثمارات طويلة الاجل مبلغ ٥١٧,٣٤٧,٦٢٩,٥٥ جنية وهو ذات الرصيد في الاعوام السابقة، وان صافي الاستثمارات بعد خصم مخصص انخفاض أسهم الشركات التابعة (شركة النيل العامة للإنشاء والرصف مبلغ ٣٤,٩٢٨,١٠٠,٠٠ جنية قيمة رأسمال الشركة) هو مبلغ ٤٨٢,٤١٩,٥٢٩,٥٥ جنية والجدول التالي يوضح بيان باستثمار الشركة القابضة في شركاتها التابعة .

القيمة بالجنية

المبلغ	البيان
٨١,٣٥٦,٥٣٢,١٩	شركة النيل العامة للطرق الصحراوية
٣٠٠,٣٩٤,٠٧٧,٣٤	شركة النيل العامة لإنشاء الطرق
١٠٠,٦٦٨,٨٧٣,٦٢	شركة النيل العامة للطرق والكباري
٣٤,٩٢٨,١٤٦,٤٠	شركة النيل العامة للإنشاء والرصف
٥١٧,٣٤٧,٦٢٩,٥٥	إجمالي الاستثمارات طويلة الأجل
	يخصم منه
٣٤,٩٢٨,١٠٠,٠٠	مخصص انخفاض أسهم الشركات التابعة الانشاء والرصف
٤٨٢,٤١٩,٥٢٩,٥٥	صافي الاستثمارات طويلة الاجل



٤. قروض وارصدة طويلة الأجل: -

بلغت جملة رصيد قروض وارصدة طويلة الاجل صفر وهو نفس الرصيد للعام المالي السابق .

٥. الاصول المتداولة: -

التوزيع النسبي للأصول المتداولة: -

التحليل النسبي للأصول المتداولة		
النسبة المئوية	القيمة	مفردات الاصول المتداولة
%٠,٠٠١	٥,٦٧٢,٠٧	- المخزون السلعي
%٨٣,٠٠	١,٥٨٠,٩٤٧,٠٩٣,٠	- المدينون
%١٦,٠٠	٣٢٣,٠٢٥,٠٤٨,٥٧	- النقدية
%١٠٠,٠٠	١,٩٠٣,٩٧٧,٨١٣,٦٤	مجموع الاصول المتداولة

أ- المخزون السلعي: -

بلغت قيمة المخزون السلعي مبلغ ٥٦٧٢,٠٧ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ من الادوات الكتابية والمواد والمهمات.

ب- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة أخرى: -

بلغت جملة أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض والارصدة المدينة الاخرى مبلغ ١,٥٨٠,٩٤٧,٠٩٣,٠٠ جنيه مقابل مبلغ ٩٤٦,٦٧٣,٧٥٢,٠٤ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٦٣٤,٢٧٣,٣٤٠,٩٦ جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٦٧,٠٠% وتشتمل على:

١. حساب العملاء مبلغ ٦٧٠,٧٦٤ مليون جنيه.

٢. جارى الشركات ٢٣٠,٣٦٩ مليون جنيه.

٣. حسابات مدينة للمصالح والهيئات ١,١٨٥ مليون جنيه



٤. إيرادات مستحقة التحصيل ٢,٤٤٠ مليون جنيه.

٥. مصروف مدفوع مقدماً ٢٧,٤١٨ ألف جنيه.

٦. حسابات مدينة أخرى ٦٧٦,١٥٩ مليون جنيه.

وفيما يلي أرصدة هذه الحسابات مقارنة بأرصدة العام المالي السابق: -

القيمة بالجنية

البيان	العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢	العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١	التغير
العملاء	٦٧٠,٧٦٤,٨٧٥,٦٥	٢٦٣,٢٨٨,٠٧٤,٩٧	٤٠٧,٤٧٦,٨٠٠,٦٨
حسابات مدينة لشركات	٢٣٠,٣٦٩,٦٨٣,٨٣	٢٢١,٧٧٧,١٩٩,٧٨	٨,٥٩٢,٤٨٤,٠٥
حسابات مدينة للمصالح والهيئات	١,١٨٥,٢٠٤,٥٥		١,١٨٥,٢٠٤,٥٥
ايرادات مستحقة التحصيل	٢,٤٤٠,٨٦٨,٩٤	١,٣١٨,١٥٧,٨٠	١,١٢٢,٧١١,١٤
المصروفات المدفوعة مقدماً	٢٧,٠٨٥,٥٥	٥١,٤٨٥,٨٣	(٢٤,٠٦٧,٧٨)
أرصدة مدينة أخرى / تأمينات	٦٧٦,١٥٩,٣٧٤,٤٨	٤٦٠,٢٣٨,٨٣٣,٦٦	٢١٥,٩٢٠,٥٤٠,٨٢
الإجمالي	١,٥٨٠,٩٤٧,٠٩٣,٠٠	٩٤٦,٦٧٣,٧٥٢,٠٤	٦٣٤,٢٧٣,٣٤٠,٩٦

من الجدول السابق يتضح الآتي: -

١. العملاء: - وهو عبارة عن الرصيد المستحق للشركة القابضة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لدى العملاء (جهات الاسناد) عن المشروعات المختلفة التي تم اسناده تنفيذها للشركات التابعة وتتمثل في قيمة المستخلصات والشيكات الواردة في العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ عن اعمال تم تنفيذها في العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢.



٢. الحسابات المدينة لدى الشركات تشمل حصة الشركة القابضة في فائض الشركات التابعة عن العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ وكذا باقي المستحق عن اعوام سابقة جارى سداؤه بالإضافة الى تسهيلات شراء معدات لشركتي النيل العامة للطرق الصحراوية والنيل العامة للطرق والكبارى.

٣. الايرادات المستحقة التحصيل تتمثل في العائد على استثمارات الشركة لدى البنوك والتي لم تظهر بكشف حساب البنك حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠.

٤. المصروفات المدفوعة مقدماً تتمثل في بعض المبالغ المدفوعة قبل ٢٠٢٣/٦/٣٠ تخص العام القادم.

٥. بند ارصده مدينة اخرى يشمل التأمينات لدى الغير (المستشفيات المتعاقد معها لعلاج العاملين) بالإضافة إلى المبالغ المعلة لدى جهات الاسناد عن مستخلصات للمشروعات المختلفة وغيرها من المبالغ المعلة بالإضافة إلى حسابات السلف المقدم من الشركة القابضة إلى الشركات التابعة.

النقدية بالصندوق والبنوك والودائع: -

تبلغ جملة الأرصدة النقدية لدى البنوك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بجميع أوعيتها مبلغ ٣٢٣,٠٢٥,٠٤٨,٥٧ جنيه مقابل ٣١٣,٩١٤,٤٥٤,٩٤ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تتمثل في: -

١. استثمارات الشركة لدى البنوك في صورة ودائع والتي بلغت قيمتها مبلغ ١٩٠,٨٤٧,٣٧٩,١٢ جنيه وهي ضمان ولدعم المركز المالي الائتماني للشركة لدي البنوك للحصول على التسهيلات الائتمانية.

٢. رصيد النقدية لدى البنوك قدرة مبلغ ١٣٢,١٧٧,٦٦٩,٤٥ جنيه هذا الرصيد لحظي في يوم ٢٠٢٣/٦/٣٠ ويتغير يومياً طبقاً للصادر منه والوارد اليه طبقاً لاحتياجات الشركة.

٦. حقوق الملكية

أ- رأس المال: -

(١) رأس المال المصدر: -

بلغ إجمالي رأس المال المصدر مبلغ ٥٨٩,٢٦٨,٠٠٠,٠٠ جنيه بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية رقم (٥١) في تاريخ ٩ / ٨ / ٢٠٢١ وهو مساوي لرأس المال المدفوع.



٢) رأس المال المدفوع: -

بلغ إجمالي رأس المال المدفوع للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ
٥٨٩,٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه موزع على النحو التالي: -

القيمة بالجنية

المبلغ	الجهة
٧١,٩٢٠,٦٠٠,٠٠٠	الشركة القابضة
٨١,٣٥٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة النيل العامة للطرق الصحراوية
٣٠٠,٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة النيل العامة للإنشاء الطرق
١٠٠,٦٦٨,٨٠٠,٠٠٠	شركة النيل العامة للطرق والكبارى
٣٤,٩٢٨,١٠٠,٠٠٠	شركة النيل العامة للإنشاء والرصف
٥٨٩,٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

ب- الاحتياطات: -

بلغت جملة أرصدة الاحتياطات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٣٥,١٠٢,٣٠٣,٦٩ جنيه مقابل مبلغ
٣٥,١٠٢,٣٠٣,٦٩ للعام المالي السابق في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد اعتماد الجمعية العامة طبقاً لما هو ظاهر
في أرصدة المركز المالي على النحو التالي: -

١,١٠٢,٦٨٢,٦٧ جنيه	احتياطي قانوني
١٩,٣١٣,٨٧٥,٩٥ جنيه	احتياطي نظامي
١٤,٦٨٥,٧٤٥,٠٧ جنيه	احتياطات أخرى

تم تكوين الاحتياطات وفقاً للنظام الأساسي للشركة طبقاً لما ورد في القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته
التنفيذية وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية في هذا الشأن.



وسوف يظهر أثر التغير في الاحتياطات لأرصدة العام المالي الحالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بعد اعتماد الجمعية العامة العادية للقوائم المالية للشركة القابضة وإجراء التوزيعات لها.

ت- الأرباح القابلة للتوزيع:-

بلغت صافي الأرباح المحققة خلال العام المالي الحالي بعد احتساب الضريبة الدخلية مبلغ ٢٣,٠٥٩,٢٧١,٨٢ جنية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ حيث بلغت قيمة الضرائب الدخلية لهذا العام بمبلغ ٦,٨٢٦,٣٧٨,٦١ جنية .

إجمالي حقوق الملكية:-

بلغت جملة حقوق الملكية قبل إجراء التوزيعات وتشمل رأس المال والاحتياطات والأرباح القابلة للتوزيع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٦٤٦,٩٦٥,٥٣١,٩٦ جنية مقابل ٦٢٤,٣٧٠,٣٠٣,٦٩ جنية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد اعتماد الجمعية العامة موزعه على النحو التالي:-

رأس المال المدفوع	٥٨٩,٢٦٨,٠٠٠,٠٠ جنية
الاحتياطات	٣٥,١٠٢,٣٠٣,٦٩ جنية
خسائر مرحلة	(٥٠٠٠٤٣,٥٥) جنية
الأرباح القابلة للتوزيع	٢٢,٥٩٥,٢٢٨,٢٧ جنية

٧. الالتزامات المتداولة:-

بلغت جملة الالتزامات المتداولة للعام المالي الحالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢,٣٣٨,٠٠٧,٢٧٧.٧٦ جنية مقابل مبلغ ١,٢٢٩,٣٤٨,٧٣٢,٥٣ جنية

أ- المخصصات:-

بلغت جملة المخصصات بخلاف الاهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٥٢٢,٨٠٤,٧٦٨,٧٣ جنية حيث ان القابضة تقوم بإنشاء وتدعيم المخصصات وفقاً للمركز المالي المعدل على النحو التالي:-



اسم المخصص	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص ضرائب	٢٧,٩٧١,٣١٧,٢٤	٢٧,٩٧١,٣١٧,٢٤
مخصص فروق اسعار	١٢١,٨٦٦,٤٢٣,٨٢	١٢١,٨٦٦,٤٢٣,٨٢
مخصص قضايا	٢١,٩٥٤,٤٥٥,٠٠	١٧,٩٣٨,٣٠٢,٩
مخصص مخاطر تاسيس شركات خارجية	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠
مخصص مخاطر تسهيلات ائتمانية	٢٧٠,٠١٢,٥٧٢,٦٧	١٢٠,٠١٢,٥٧٢,٦٧
مخصص خسائر متوقعة ش الانشاء والرصف (تصفية)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	٥٢٢,٨٠٤,٧٦٨,٧٣	٣٦٨,٧٨٨,٦١٦,٦٣

• ملحوظة: - مخصص انخفاض قيمة أسهم الاستثمارات في الشركات التابعة بمبلغ

٣٤,٩٢٨,١٠٠,٠٠ جنية تم تخفيضه من ح/الاستثمارات في الشركات التابعة - شركة النيل

• العامة للإنشاء والرصف

ب- البنوك الدائنة: -

بلغ رصيد السحب على المكشوف مقابل التنازل عن عمليات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ

٦٧,٠٠٥,٩٦٥,٢٥ جنية مقابل ٢٠,٧٦٢,٦٣٠,٤٣ جنية (رصيد مدين) في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

ت- الموردین: -

بلغت أرصدة الموردين (دائن) خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٢٠,٧٦٢,٦٣٠,٤٣ جنية مقابل

٢٣,٦٥٨,٠١٤,٩٣ جنية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتتمثل في الارصدة المستحقة لمصنع الالكترونيات ومصنع

قادر عن عقود توريد المعدات للشركات التابعة والجهاز المركزي للمحاسبات والمستشفيات والصيدليات

ومعمل البرج وإيجار المقر للشركة القابضة.



ث- حسابات دائنة للشركات التابعة:-

بلغت الحسابات الدائنة لبعض الشركات التابعة مبلغ ٩٨٠,٤١١,١٠٧,٠٢ جنيه مقابل ٦٨٩,٣٣٣,٤١٨,٢٧ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ حساب المستخلصات عن العمليات المختلفة للشركات التابعة (قيود القطع) تم سداد أجزاء منها في العام المالي الجديد لحين وصول باقي المستحقات من جهات الاسناد وكذا مبلغ ٤٥٦,٣٣٤,٥٨ جنيه محجوز كغطاء خطاب ضمان دفعة مقدمه لعملية الفيوم بضمان الشركة القابضة.

ج- حسابات دائنة للمصالح والهيئات:-

بلغت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات والممثلة في هيئة التأمينات الاجتماعية والتأمين الصحي، صندوق الطوارئ للعمال ومصالحة الضرائب مبلغ ١٥,٢٨٤,٠٩١,٣٧ جنيه مقابل ٢٠,٣٣٣,٨٥١,٧٢ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم السداد وفقاً لمواعيد السداد في العام المالي التالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

ح- دائنو التوزيعات:-

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢,٩٨٤,١٦٢,٨٣ جنيه مقابل ١٥,٠٣٤,٩٠١,٩٨ جنيه

في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وهو عبارة عن حصة النشاط الرياضي وحصة المساهمين (وزارة المالية) والعاملين ومجلس الادارة للعام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ ويتم سداد المستحقات عن الحصص المختلفة لدائنو التوزيعات في العام المالي التالي .

والبيان التالي يوضح تحليل قيمه حساب دائنو التوزيعات على الحصص المختلفة

حصة النشاط الرياضي	جنيه	٩٧٨,٩٨٠,٦٣
حصة المساهمين	جنيه	١,٧١٢,٠١٨,١٧
حصة العاملين	جنيه	٢١٣,١٦٤,٠٣
حصة مجلس الادارة	جنيه	٨٠,٠٠٠,٠٠



علماً بأنه سوف يظهر أثر توزيعات الأرباح للعام المالي الحالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ بعد انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة القابضة واعتمادها للمركز المالي والقوائم المالية المختلفة للشركة .

خ - حساب مصروفات مستحقة السداد: -

حيث بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١٠٥٧٦٣٨٩,٢٢ جنيه مقابل ١٠٤٢٥٠٠٦,٤٤ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ويشمل مستحقات بعض العاملين وبعض من اعضاء مجالس الإدارة عن فترات سابقة قبل ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

د - إيرادات محصلة مقدماً: -

بلغت أرصدة حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٥٣٣٣,٣٣ جنيه مقابل مبلغ ٣١٧٣٣٣,٣٣ جنيه في العام المالي السابق.

هـ - الحسابات الدائنة الأخرى: -

بلغت أرصدة حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٦٣٦١٨٩٩٩٥,٣٢ جنيه مقابل مبلغ ١١٢٩٠٢٥٣٢,٥٨ جنيه في العام المالي السابق زيادة قدرها ٥٢٣٢٨٧٤٦٢,٧٤ جنيه بنسبة وهو رصيد مبالغ مستحقة معناه للشركات التابعة تحت حساب / تغطية خطاب الضمان للعمليات المختلفة والمسندة من الشركة القابضة للشركات التابعة وكذا تأمين موردين (توريد معدات، مستلزمات قطع غيار للشركات التابعة) ومبلغ ٤,٤٢ مليون جنيه على لحين الفصل في مجموعة التكسير - مصنع قادر وكذا المبالغ المستقطعة من العاملين.

أتشرف بالعرض على مجلسكم الموقر القوائم المالية ونتائج اعمال الشركة للعام المالي ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ للتصديق عليها لعرضها للعرض على الجهاز المركزي للمحاسبات تمهيدا للعرض على الجمعية العامة للاعتماد.
والله ولى التوفيق،

الرئيس التنفيذي

" مهندس / علي حسن عياد "

