

الشركة العامة للاستصلاح والتعمير
إحدى شركات الشركة القابضة لأستصلاح الأراضي وبحات الميناء الجوية
الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 و 14001

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم طيه محضر اجتماع الجمعية العامة العادية والتي انعقدت في ٢٠١٩/١٠/١٩
بعد التوثيق

برجاء التفضل بالإحاطة والعلم والتنبيه باللازم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير

مدير عام

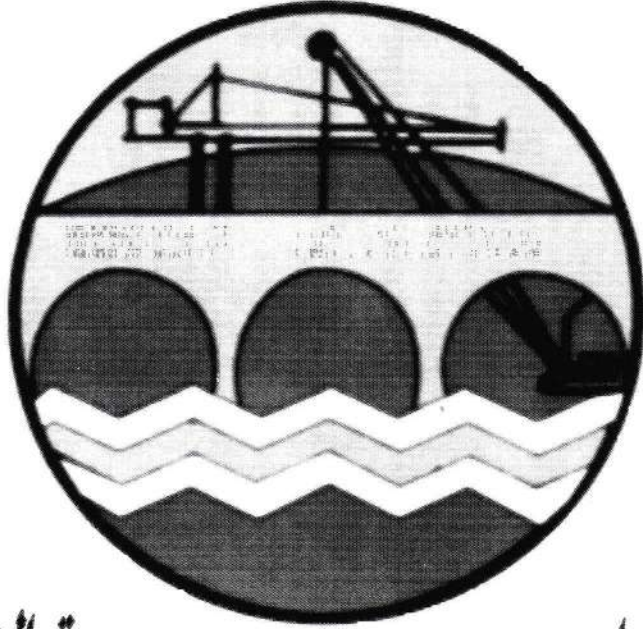
علاقات المستثمرين



أ/أحمد علي جندي



الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية
الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير



محضر إجتماع وقرارات الجمعية العامة العادية

المنعقدة ٢٠١٩/١٠/١٩



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية

للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير

المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩

انه في يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩ وفي تمام الساعة الحادية عشر صباحا بمقر الشركة الكائن بشارع الفيوم / دار السلام - القاهرة اجتمعت الجمعية العامة العادية للشركة برئاسة السيد اللواء مهندس / طارق حامد الشربيني - رئيس مجلس إدارة الشركة القاضة لاستصلاح الأراضي وابحات المياه الجوفية ورئيس الجمعية العامة وبحضور السادة أعضاء الجمعية العامة للشركة القاضة :-

١. السيد الأستاذ الدكتور / جمعه عبد ربه عبد الرحمن عضو الجمعية العامة.
 ٢. السيد الدكتور مهندس / محمد محمد سليمان الشیخة عضو الجمعية العامة.
 ٣. السيد المهندس / شحته إبراهيم عبد الفتاح عضو الجمعية العامة.
 ٤. السيد الأستاذ الدكتور / خالد محمد أحمد شعيب عضو الجمعية العامة.
 ٥. السيد المحاسب / عصام محمود مطاوع عضو الجمعية العامة.
 ٦. السيد المهندس / عبد الله أسماعیل روض عضو الجمعية العامة.
 ٧. السيد الأستاذ / محمد سالم مراد قنديل عضو الجمعية العامة.
- وأعتذر عن عدم الحضور السيد المحاسب ابو بكر عبد الحمید حسن - عضو الجمعية العامة لظروفه الصحية

وبحضور مجلس إدارة الشركة العامة لاستصلاح الاراضی والتنمية والتعمير :-

١. السيد المهندس / أحمد عبد العزيز الدمرداش رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير
٢. السيد المهندس / محمد العبسي سالم عضو مجلس إدارة معين
٣. السيد المحاسب / محمد سيد عبد الغفار عضو مجلس إدارة معين
٤. السيد المهندس / إبراهيم أبو السعود زاهر عضو مجلس إدارة منتخب
٥. السيد الأستاذ / عبد الله على عبد الله عضو مجلس إدارة منتخب
٦. السيد / عبد المنعم أحمد بدر رئيس اللجنة النقابية (ممثلها) في مجلس الإدارة



- وقد حضر الإجتماع من الجهاز المركزي للمحاسبات وكذا الإدارة المركزية لمتابعة

تنفيذ الخطة وتقويم الأداء)

١. السيد الأستاذ/ مجدي محمود الشيكشي وكيل أول الوزارة القائم بأعمال مدير الإدارة
٢. السيد الأستاذ/ خالد مليحي مصيلحي وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة
٣. السيد الأستاذ/ عبد السلام عبد الحميد السنهوري مدير عام نائب مدير الأدارة
٤. السيد الأستاذ / هشام خليفة عبد الستار مراقب حسابات
٥. السيد الأستاذ/ حسام عبيد فتوح رئيس قطاع التعاون الإنتاجي - تقويم الأداء
٦. السيد الأستاذ/ محمد حنفي محمود رئيس قطاع
٧. السيد المحاسب/ محمد مصطفى عبد اللطيف مراجع

- لم يحضر أحد عن الهيئة العامة للرقابة المالية :

- كما حضر السادة المساهمين الاتي أسماؤهم بعد:-

١. السيد أسامة غنيم طنطاوي ٣٠٠٠ سهم

٢. السيد / رمضان محمد أحمد علي ٥٠٠ سهم

وقبل بدء الإجراءات طلب السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية الوقوف دقيقة حداد علي أرواح العاملين بالشركة الذين توفوا خلال العام وأثناء تأدية أعمالهم ووقف الجميع دقيقة حداد.

ثم أبلغ السيد اللواء مهندس/ الحاضرين بأن فتوي مجلس الدولة قرر أحقية اتحاد العاملين المساهمين في الفائدة وكان لابد من إرسال الموضوع إلي مجلس الدولة وفقا لبنود التعاقد مع الاتحادات .

وهنا توجه السيد عبد المنعم . رئيس اللجنة النقابية للعاملين بالشركة بتوجيه الشكر والتقدير إلي قطاع الشئون القانونية بالشركة القابضة و السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة في الحصول علي حقوق عمال الشركة

● افتتح السيد اللواء مهندس / طارق حامد الشربيني _ رئيس مجلس إدارة الشركة

القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية ورئيس الجمعية العامة

الجلسة " بسم الله الرحمن الرحيم " ثم رحب سيادته بالسادة أعضاء الجمعية

العامة والسادة الحضور.

● ثم أوضح سيادته انه سبق توجيه الدعوة لحضور هذا الاجتماع لجميع السادة أعضاء

الجمعية كما تم الإعلان عن ميعاد الجمعية العامة "أخطار أول" بجريدتي الاخبار المسائي

وروز اليوسف يوم الخميس الموافق ٢٦/٩/٢٠١٩ وأخطار ثان "بنفس الجريدتين يوم

الأربعاء الموافق ٢/١٠/٢٠١٩ متضمناً الميعاد والمكان وجدول الاعمال.



ثم عرض سيادته على السادة الحضور تعيين كل من :-

١. السيد الأستاذ / سيد أحمد إبراهيم أمين سر للجمعية العامة العادية
٢. السيد / أحمد محمد محمود أبو زيد جامعي الاصوات للجمعية العامة العادية
٣. السيد الأستاذ/ عمر حسن فرغلي

- وقد قررت الجمعية العامة الموافقة بالأجماع على تعيينهم.
- ثم طلب سيادته من السادة جامعي الأصوات تعيين نسبة الحضور للسادة المساهمين واثبات ذلك في سجل الحضور والتوقيع عليه.
- وطبقاً لسجل الحضور أعلن سيادته بأن نسبة الحضور ٨٩.٣٣ %
- ونظراً لاكتمال النصاب القانوني لصحة الاجتماع والمنصوص عليه في النظام الأساسي للشركة
- وعليه فقد تم النظر في جدول الاعمال الذي كان على النحو التالي :-

الموضوع الأول:

(المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩)

بعد أن تفضل السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ورئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية بإعطاء الكلمة للسيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير . . . والذي رحب سيادته بالسادة الحضور وقدم لهم الشكر على حضورهم . . . كما وجه الشكر للسيد اللواء المهندس/ رئيس الجمعية ورئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية وإلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة لإستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية على دعمهم المستمر للشركة العامة متمنيا لهم التوفيق والسداد.

- ثم تفضل سيادته بعرض تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ على السادة الحاضرين وهنا وجه السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية سؤالين إلي السيد المهندس/ رئيس مجلس

الإدارة وهي :

١. ماهي أسباب عدم حصول الشركة العامة علي عطاءات خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ ؟
٢. أسباب زيادة السحب علي المكشوف الذي بلغ رصيد السحب علي المكشوف في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٩٥.٧ مليون جنيه ؟

وقد أجاب السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة علي السؤال الأول علي النحو التالي :



- أنه يستحق علي الشركة ديون لصالح وزارة الري منها غرامات تأخير وفروق اسعار أدي إلي عدم أسناد أعمال للشركة من جانب وزارة الري بالإضافة إلي أن ٩٠% من معدات الشركة بدون ترخيص وعطلانة وتحتاج إلي إصلاح وصعوبة أستخراج خطابات ضمان بسبب الديون المستحقة علي الشركة لصالح البنوك هذا بالإضافة إلي أن الشركة العامة قامت بتسليم وتختيم بعض العمليات بها علاوة علي وجود حجز أداري من هيئة حماية الشواطئ لدي الهيئة الهندسية للقوات المسلحة مما تعثر معه عمل مستخلصات خاصة بعملية إنشاء ١٠ عمارات غرب الشروق و ١٠ عمارات بالتجمع الخامس بعد صدور حكم المحكمة العسكرية بجبر الضرر الواقع علي الهيئة نتيجة تأخير الشركة في إنهاء الأعمال بالإضافة إلي أن الشركة أنهت بعض العمليات المسندة للشركة منذ زمن بعيد وذلك من ناتج حاصل بيع الأرض .
- ثم عقب السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية علي ماجاء برد السيد المهندس/ رئيس مجلس إدارة الشركة بأنه الكل يعلم بوجود شغل بالأمر المباشر ٦٢٠٠٠ فدان بالمنيا وبني سويف بدون دفعات مقدم بينما يسمح بصرف السولار اللازم للمعدات وكانت الشركة العربية لأستصلاح الأراضي الوحيدة هي التي توجهت إلي الموقع وبدأت بالفعل في تنفيذ الأعمال الأستصلاح والتسوية للأعمال المشار إليها .

... ثم أجاب السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة علي السؤال الثاني الخاص باسباب زيادة السحب علي المكشوف في ٢٠١٩/٦/٣٠ علي

النحو التالي :

- أنه لم يتم سحب مبالغ من البنوك وإنما الزيادة جاءت نتيجة زيادة الفوائد ونتيجة التسوية وأن مشكلة الشركة العامة في الفترة الحالية هي عدم توافر السيولة اللازمة للأعمال .
- كما أضاف السيد المحاسب/ عصام مطاوع . عضو الجمعية العامة أن فوائد الديون ليست هي السبب في تحقيق الخسارة هذا العام كما تدعي الشركة بذلك وإنما هناك أسباب أخرى فعلي سبيل المثال نجد أن جملة الموارد المحققة هذا العام ٢٠١٩/٢٠١٨ أنخفض إلي مبلغ ٧٣,٠٧١,٩١٧ جنية بالمقارنة بأجمالي المصروفات خلال نفس العام ١٠٢,٥٨٦,٩٠٣ جنية بفرق ٢٩ مليون جنية وأن الفوائد الدائنة أنخفض إلي ١٢,٧٠١,٤٢٧ جنية بالمقارنة بالعام الماضي البالغ ١٨,٦١٤,٣٧٥ جنية .
- وهنا طالب السيد اللواء الدكتور مهندس/ محمد الشيخة . عضو الجمعية العامة مطلوب من الشركة العامة تحرك أسرع في تحسن الأداء .
- كما قرر الأستاذ الدكتور/ جمعه عبد ربه عضو الجمعية العامة أننا كل عام نجتمع بالشركة ونجد المستوي أسوأ لأسواء وطالب سيادته بضرورة وجود خطة مدروسة من أجل الحصول علي أعمال والنهوض بالشركة والمشاركة في تنفيذ الأعمال بالأمر المباشر .
- وذكر السيد المهندس/ أحمد عبد العزيز. رئيس مجلس إدارة الشركة . أنه عندما أجمع مع معالي الوزير بشركات الأستصلاح قمت وعرضت علي معاليه خطة بأحتياجات الشركة وقال لي بالحرف الواحد لا تنتظر من وزارة المالية أي مبالغ وقال لي تأخذ شغل في مشروع المنيا قلت له مستعد للدخول في ذلك .
- وهنا أكد الدكتور / خالد شعيب . عضو الجمعية أن الكلام موجه للشركة العامة وليس لشخص بعينه وقرر انه عندما تم عرض الموازنة التقديرية علي الجمعية العام الماضي أنه اعترض علي التقرير .. وأري أن الوضع غير مبشر بالمرّة ولما قرأت تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعة أعمال الشركة للعام ٢٠١٩/٢٠١٨ شئ محبط . مطلوب خطوة وطنية للنهوض بالشركة بأيمانها المخلصين وعمالها المجدين في العمل .
- وعقب الأستاذ/ محمد سالم . عضو الجمعية العامة وقال أنا لي تحفظ علي جملة أن الشركة القابضة لما الدنيا وقفت وشاءت بتلوم إدارة الشركة وطلب عدم ألقاء المسئولية ورمي الحمل علي أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة .
- وقال السيد المهندس/ شحنة إبراهيم . عضو الجمعية العامة أنه ليس لديه أكثر مما ذكره زملاؤه السادة أعضاء الجمعية .

- وهنا عقب السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية العامة أن الشركة القابضة قامت بمساعدة الشركة العامة في استخراج خطابات ضمان لها وأعطت الشركة سلف لزوم إنهاء بعض الأعمال والصرف عليها ووقف نزيف الخسائر وفعلت أكثر من ذلك وفي حدود إمكانياتها ودورها بالنسبة لباقي الشركات التابعة.
- ثم طلب السيد المهندس/ أحمد عبد العزيز. رئيس مجلس الإدارة. من الشركة القابضة قرض لإصلاح المعدات باستثناء المعدات المحجوز عليها لدي هيئة التأمينات .
- ثم تحدث بعد ذلك، السيد المهندس/ عبد الله روض . عضو الجمعية العامة - لا بد أن يكون كلام السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة موثق وبناء علي دراسة وتوصيات وقد تحفظ علي تقرير مجلس الإدارة كل من الدكتور/ خالد شعيب والسيد اللواء دكتور مهندس/ محمد الشيخة .
- وبعد أن تمت المناقشة . . .

قررت الجمعية العامة بالأغلبية :

- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مع الأخذ في الاعتبار ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات والعمل علي تلافياها بحد أقصى ثلاثة أشهر

الموضوع الثاني :

(المصادقة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ ورد الشركة على ما جاء به)

- قام السيد الأستاذ/ مجدي محمود الشبكشي - وكيل أول الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة بالترحيب بالسيد اللواء مهندس/ طارق الشربيني - رئيس الجمعية العامة وبالسادة أعضاء الجمعية وبالسيد المهندس/ أحمد عبد العزيز - رئيس مجلس إدارة الشركة العامة كما رحب بجميع السادة الحضور وأعرب 'ن' أمله في أن يكون عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ أفضل من عام ٢٠١٨/٢٠١٩ بالنسبة للشركة- ثم طلب من السيد الأستاذ/ خالد مليجي مصلحي - وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة عرض تقرير الجهاز على السادة أعضاء الجمعية العامة وقام سيادته بتلاوة تقرير الجهاز على السادة أعضاء الجمعية والذي كان علي النحو التالي .

(أولاً) تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة القوائم المالية للشركة العامة

لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير في ٢٠١٩/٦/٣٠

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لاحكام القانون رقم ١٩٩٤ لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ والتي بلغ مجموع اصولها وخصومها مبلغ ٤٤٦.٨٥٠ مليون جنيهًا وكذا قائمة الدخل المنتهية في ذات التاريخ بصافي خسارة قدرها نحو ٢٩,٥١٥ مليون جنيه وقائمتي التفسير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفي ضوء القوائمين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد

و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف..

مسئولية مراقب الحسابات

- تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.
- وتتضمن أعمال المراجعة إداء إجراءات الحصول على أدلة مراجعة بشأن القيمة والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وذلك ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية للمنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة الذي أعدت بمعرفة الإدارات وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
- وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

قد أسفرت أعمال المراجعة عن وجود الآتي :-

1. تضمنت القوائم المالية أصول وخصوم بنحو ٥٨.٣٢٣ مليون جنيه قيمة الأرصدة بفرع الشركة بليبيا والمتوقف منذ عام ٢٠١١ والتي تم تقييمها بسعر الصرف في ٢٠١٤/٦/٣٠ والمتمثلة في :-
 - نحو ٢٩٢ ألف جنيه أصول ثابتة ، ومخزون بنحو ٢.١٠٦ مليون جنيه وعملاء وأوراق قبض بنحو ٣٠.٨١٣ مليون جنيه وأرصدة مدينة بنحو ١٨.٢٨٤ مليون جنيه ونقدية بنحو ٦.٨٢٦ مليون جنيه ومكون لها مخصصات بمبلغ بنحو ٨.١٦٩ مليون جنيه وأرصدة دائنة بمبلغ ٥٠.١٥٣ مليون جنيه وتعتبر هذه الأرصدة الاستثمارات معطلة وذلك بخلاف مبلغ ٤٣.٠٩٣ مليون جنيه جاري ليبيا بفرع مصر ولم تتحقق من صحة وجود تلك الأرصدة في تاريخ الميزانية لوجودها بدولة ليبيا ولم تعد ميزانيات عن فرع الشركة بليبيا منذ عام ٢٠١١ للظروف الأمنية بدولة ليبيا .
- يتعين موافقتنا بما تم بشأن تلك الأرصدة.

الرد :-

تم عمل ملف كامل بالتعويضات عن الأضرار المادية والمستحقات المالية الناتجة عن الأحداث الأمنية بليبيا وتم تقديمه إلى الجهات المعنية بدولة ليبيا والحكومة المصرية وجاري المتابعة وبمجرد استقرار الوضع الأمني بدولة ليبيا سيتم التواجد وعمل الميزانية اللازمة .

التعليق :-

يتعين المتابعة المستمرة للأصول الموجودة بفرع الشركة بليبيا وموافقتنا بما تم بشأنها .

٢- بلغ رصيد ح/ الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٥.٧٠١ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك) وقد تبين ما يلي :-

١- لم تقوم الشركة بعمل الإضمحلال للأصول المملوكة لها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال الأصول .

يتعين عمل الاضمحلال اللازم طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١).

الرد :-

جارى العمل على تشكيل لجنة فنية ومالية لعمل تصور لهذا الاضمحلال حتى يتم بالشكل الصحيح .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين تقدير الاضمحلال الخاص بالاصول طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١).

ب. لم تقم الشركة بموافاتها بالشهادات السلبية وشهادات تحديد مساحة كافة الأراضي المملوكة لها وشهادات التسجيل العيني أو العقاري للتأكد من عدم وجود تصرفات أو رهونات ناقل للمليكة عليها .

يتعين موافاتنا بالشهادات المشار إليها .

الرد :-

جارى مخاطبة مكاتب الشهر العقارى لاستخراج شهادات للاراضى ملك الشركة حيث جارى استخراج شهادات شهر عقارى لارض دارالسلام وارض الفيوم .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بما يتم وضرة استخراج الشهادات كل عام لتأكد من عدم وجود مستندات ناقلة للملكية أو رهونات .

ج. وجود حجز إداري من مكتب التأمينات الاجتماعية بحوان (حجز منقولات) علي عدد

(١٩) معدة من معدات الشركة بالمركز الرئيسي بدار السلام وفاء لسداد مبلغ ٢١ مليون جنيه من مديونية الشركة للتأمينات الاجتماعية .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات

الاجتماعية والعمل علي رفع الحجز الاداري علي معدات الشركة .

الرد :-

لم يتم سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية نظرا لضعف السيولة الشديدة بالشركة مما أدى إلى تراكم المديونية علماً بأنه قد تم إجراء مزاد علني يوم ٢٠١٩/٧/٢٤ لبيع تلك المعدات لصالح التأمينات سداداً لجزء من المديونية المستحقة على الشركة حيث تم بيع عدد (٣) معدات بمبلغ ٦٥٧ الف جنيه جارى سداد القيمة للتأمينات وجارى استكمال بيع باقى المعدات وسدادها للتأمينات وعمل جدولة بالمديونية حيث تم تقديم خطاب للتأمينات بهذا المضمون .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية والعمل علي رفع الحجز الاداري علي معدات الشركة .

د. بلغت قيمة الأصول الثابتة العاطلة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٣٢,٩١١ مليون جنيه بالتكلفة الدفترية من واقع البيان المقدم من الشركة وبلغت صافي قيمتها في تاريخ الميزانية نحو ١٤,٠٣٤ مليون جنيه يمثل طاقات عاطلة في تاريخ الميزانية.

يتعين بحث اسباب تعطل هذه الأصول والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق صالح الشركة.

الرد :-

نظراً لعدم توافر السيولة اللازمة لاصلاح تلك المعدات تعذر اصلاحها بالكامل وتم عمل بعض الاصلاحات حسب احتياجات العمل .

التعقيب :-

يتعين بحث أسباب تعطل هذه الأصول واتخاذ اللازم نحو الاستفادة منها بما يعود بالنفع على الشركة حتى لا تمثل رأس مال عاطل .

هـ. مبلغ ١١٩٤٦٣٢ جنيهاً قيمة بعض الشقق السكنية المملوكة للشركة والخالية منذ فترة طويلة وتمثل أصول غير مستغلة كما يلي :

بيان	العدد	التكلفة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠
شقق سكنية بالفيوم	٢	٣٨٤٦٣٢
شقق سكنية بسوهاج	٢	٨١٠٠٠٠

يتعين استغلال تلك الأصول الاستغلال الأمثل بما يعود بالنفع على الشركة.

الرد :-

جارى عرض تلك الشقق للايجار وفي حالة وجود عروض مناسبة سيتم تأجيرها بما يحقق منافع للشركة .

التعقيب :-

يتعين موافقتنا بما تم بشأن تلك الأصول والعمل على استغلالها بما يعود بالنفع على الشركة .

٣- بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١٢.٥٦٦ مليون جنيه وقد

لوحظ بشأنه ما يلي :-

لا تضمن المخزون مبلغ نحو ٨,٨٢٩ مليون جنيه قيمة المخزون التراكيد بمخزن قطاع الغيصال الرئيسي والمناطق والذي لم يتم استخدامه في الانتاج لاكثر من عشر سنوات وذلك من واقع البيان المقدم من الشركة بخلاف قيمة المخزون بفرع ليبيا البالغ نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخزون التراكيد بالشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٠,٩٣٥ مليون جنيه .

ب. يتعين تشكيل لجنة لبحث ودراسة تلك الأصناف واتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء تلك الدراسة .

الرد :-

تم تشكيل لجنة بموجب القرار الإداري رقم ٣٤٧ بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٦ وذلك لمراجعة مخازن الخامات والرواكذ والمهمات وقطع الغيار واعداد تقارير عن جميع الاصناف الموجودة بالمخازن ، وبناء على التقارير التي تم اعدادها بموجب اللجنة سيتم عرض جميع الاصناف التي لا تحتاج اليها الشركة في الوقت الحالي وفي المستقبل للبيع وقد تم بيع جزء كبير منها وتقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لبيع باقى الارصدة وأخرها ما تم عرضه للبيع بالمزاد العلني بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٥ وجارى عرض الاصناف المتبقية للبيع للاستفادة من حصيلة البيع بما يخدم مصالح الشركة .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين اتخاذ اللازم نحو الاستفادة من هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة .

ب. قيام الشركة بتحميل المصروفات بمبلغ ٥٢٧ ألف جنيه من قيمة المخزون التالف قبل انتهاء التحقيقات وذلك بناءً على موافقة رئيس مجلس الإدارة بجلسة مجلس الإدارة رقم (٤٨) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢ ولم تحدد المسؤولية في هذا الموضوع للوقوف على أسباب تلف هذا المخزون .

يتعين تحديد المسؤولية في هذا الشأن والإفادة .

الرد :-

تم اعادة فتح التحقيق بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢٥ للوقوف على الاسباب التي ادت الى تلف المواد الخام والمسئولية عن ذلك وجارى التحقيق حيث صدر قرار مجلس الادارة بجلسته رقم ٤٨ باستكمال التحقيق .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بنتائج التحقيق في هذا الشأن .

ج. تضمن المخزون مبلغ ١٢١٨١٢ جنيهاً قيمة مخزن خامات منطقة العينات في ٢٠١٩/٦/٣٠ ولم يتم جرد ذلك المخزون بوجود بالمخزن بمنطقة عسكرية تابعة للقوات المسلحة

يتعين اتخاذ ما يلزم لجرد المخزن جرداً فعلياً أن أمكن .

تم محاولة أخذ موافقة السلطات المختصة لاجراء جرد فعلى للمخازن والتي افادت بعدم الموافقة وانهم ملتزمون بتسليم هذه الارصدة لمنسوب الشركة وفي حالة نقلها او التصرف فيها بمعرفة الشركة حسب ما جاء بمحضر الاجراءات . علما بانه تم عرض رصيد المخزن بالكامل للبيع ضمن البنود المعروضة للبيع بالمزاد العلني الذي تم بالشركة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٥ ولم يتم البيع وجارى عرضها للبيع مرة اخرى .



التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩

٤- ظهر رصيد ح/ أراضي فضاء بغرض البيع في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٨٨٩٧٧٦ جنيه
وقد تضمنت المبالغ الآتية :-

أ. نحو ٨٣١١٨ جنيه باقى قيمة أراضي فضاء بمنطقة دار السلام والتي تم بيعها للسيد / يوسف احمد رمضان بموجب جلسة الممارسة المورخة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ بمبلغ ٧٢.٢٠٠ مليون جنيه لمساحة ١٠٠٠٠ متر مربع وقد تبين قيام المشتري بسداد نسبة ال ٦٠% من قيمة الأرض المباعه ولم يتم تسليم الأرض للمشتري فعليا طبقا للبند السادس من كراسة الشروط .

فضلا عن تأخر المشتري في سداد الإقساط المستحقة عليه طبقا لبرنامج السداد الوارد بكراسة الشروط حيث بلغ قيمة المبلغ المسدد من القسط الثاني (استحقاق ٢٠١٩/٦/٨) حتى تاريخ الفحص في اغسطس ٢٠١٩ مبلغ ٧٦٤.٠٨٧٦ جنيه وبلغ قيمة الجزء المتأخر مبلغ ٧٣٩٧٥٤ بخلاف نسبة ١٥% قيمة غرامات التأخير .

يتعين مطالبة المشتري بباقي الاقساط واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة التي تضمن حقوق الشركة.

الرد :-

تم استكمال سداد باقى القسط الثانى واستكمال نسبة ال ٦٠. / من اجمالى قيمة الأرض بسداد مبلغ ٩٠٠ الف جنيه مصرى بأىصال رقم ٩٨٨ بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢٦ وايصال رقم (٩٩٥) فى ٢٠١٩ /٩/٣ بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ وايصال رقم ١٠٠٠ فى ٢٠١٩/٩/٥ بمبلغ ٢٤٥١٥٤ وايصال رقم ١٠٠٧ فى ٢٠١٩/٩/١٥ بمبلغ ١٣٩٦٥٩ وبذلك يكون تم تحصيل كامل ٦٠% من قيمة الغرامات وفوائد التقسيط بالكامل والمصاريف الادارية وجارى الشروع فى اجراءات تسليم مساحة الأرض للمشتري وبذلك يكون تم سداد كامل القسط والغرامة.

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين مطالبة المشتري بباقي الاقساط واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة التي تضمن حقوق الشركة.

ب- تضمن الحساب مبلغ نحو ٨٠٦٦٥٨ جنيه باقى أرض فضاء بغرض البيع إلا أنه لم يتبين قيام الشركة بعرض تلك الأراضي للبيع والعمل على إستغلالها.
يتعين موافقتنا بأسباب عدم عرضها للبيع والعمل على إستغلالها .



الرد :-

تم عرض اراضي امتداد البستان والمغتربين والبستان احمد بدوى وارض البركة طريق مصر الاسماعيلية بالمزاد العلنى بمعرفة الخبير المثلثن شكرى ميخائيل ولم يتقدم احد للشراء او الوصول للسعر الوارد من اللجنة العليا الاراضى .

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين المتابعة وموافاتنا بما تم بشأنها .
٥- بلغت قيمة الأراضي المستصلحة بغرض البيع نحو مبلغ ٢.١٩٣ مليون جنيها (مصر) وهي جميعها بمنطقة سهل الطينة ولم يتبين قيام الشركة بعمل مزادات لعرض تلك الأراضي للبيع .
يتعين موافاتنا بأسباب عدم عرض تلك الأراضي للبيع .
كما تبين وجود اراضي متعدي عليها بوضع اليد من قبل بعض الاشخاص كان بيانها كالتالي :

أ. مساحة (٢٣ سهم - ٢٢ قيراط - ٣٨ فدان) بالقطعه رقم (٣٧) منطقة سهل الطينة متعدي عليها بوضع اليد من السادة / محمد سعيد جوده و سعيد جوده منذ عام ٢٠١١
ب. مساحة (٢١ سهم - ٢ قيراط - ٢١ فدان) بالقطعه رقم (٣٧) منطقة سهل الطينة متعدي عليها بوضع اليد من السيد / احمد غازي محمد محمد .
ج. مساحة (٢٠٠٠ م ٢) ارض بقطعتي ارقام (٧٤ ، ٧٦) بقريه عباس العقاد بمنطقة البستان متعدي عليها من السادة / متولي جودة اسماعيل ، حسن جودة اسماعيل .
يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لاسترداد اراضي الشركة مع مطالبه المذكورين اعلاه بحق الانتفاع عن السنوات المذكورة.

الرد :-

جارى الشروع جديا فى بيع الثلاث قطع بالمزاد دون ابطاء وتم اتخاذ كافة الاجراءات التى تحفظ حق الشركة فى السيطرة على املاكها دون تقاعس .
التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لاسترداد اراضي الشركة مع مطالبه المذكورين اعلاه بحق الانتفاع عن السنوات المذكورة.

٦- بلغ رصيد ح/ عملاء وأوراق قبض فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ بنحو ١٣٨.٦٢٨ مليون جنيه

وذلك على النحو التالي :-

القيمة بالمليون جنيه	بيان
٨٧,٧٠٥	طرف جهات حكومية
٧,٩٩٤	طرف قطاع الأعمال وقطاع عام
٤٢,٩٢٩	طرف قطاع خاص

ولنا بشأنه ما يلي :-

بلغت جملة الأرصدة عملاء وأوراق قبض المتوقفة عن السداد منذ فترة تزيد عن خمس سنوات بنحو ٣٢,٠٢٨ مليون جنيه ولم تكون عنها مقابل إضمحلال .

وذلك علي النحو التالي :-

بيان	القيمة بالمليون جنية
طرف جهات حكومية	٢٢,١٩٥
طرف قطاع الأعمال وقطاع عام	٣,٣٣٣
طرف قطاع خاص	٦,٥٠٠

يتعين إجراء الدراسة لكافة الأرصدة المتوقفة عن السداد والتحقق من مدى وجود اضمحلال لتلك الأرصدة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

الرد :-

يتم متابعة انهاء الملاحظات وعمل التسليم النهائي لبعض المشروعات وتحصيل مستحقات الشركة

بخصوص اضمحلال بعض الارصده فأنها طرف جهات الاسناد وجهات الحكومية والشركات شقيقة وأن تأخير السداد لايفغى ضياع شرط التحصيل .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك الأرصدة وتقدير الاضمحلال الخاص بها .

ب. تضمن الحساب في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ بنحو ٧.٩٩٣ مليون جنية مستحقة على الشركات ذات العلاقة منذ أكثر من ١٠ سنوات دون مصادقة أو مطابقة على هذه الأرصدة .

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة مع ضرورة إجراء المطابقات والمصادقات اللازمة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

الرد :-

تم عمل مطالبات مختلفة لهذه الشركات وتشكيل اللجان اللازمة لعمل المطابقات والوقوف على الارض الصحيحة تمهيدا لتحصيل المديونية المستحقة على هذه الشركات حيث انها تعاني من عسر السيولة .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موفاتنا بالرد بالرد على المصادقات فور ورودها مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك الأرصدة.

ج. تضمنت الحسابات المدينة نحو ١٠.٧٥ مليون جنية طرف هيئة التعمير عن أعمال ومستخلصات منذ ما يزيد عن عشرون عاماً بالإضافة إلي مبلغ ٨.٠٦ مليون جنية بحساب أمانات طرف الهيئة وتأمين أعمال طرف الهيئة.

ولم يتم عمل أي مطابقات أو مصادقات من الشركة للوقوف على صحة تلك المديونيات في تاريخ القوائم وقد قامت الشركة العامة بتشكيل لجنة لفحص الأرصدة الخاصة بهيئة التعمير بموجب القرار الإداري رقم (٥٣٦) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢١ ، القرار الإداري رقم (٦٣) بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٠ يتعين موفاتنا بنتيجة أعمال اللجنة وإجراء المصادقة على أرصدة الهيئة في ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى نتمكن من التحقق من صحة أرصدة الهيئة وأعمال اللجنة



الرد :-

تم عمل العديد من التسويات وتصحيح الكثير من أرصدة العمليات ومتابعة اعمال اللجنة المشكلة مع الهيئة والمطالبة تسليم الكثير من الاعمال الجارية أو لعمل اكتفاء بما تم تنفيذه حيث ان جميعها بالامر المباشر.
التعقيب :-

ما زالت الملاحظة قائمة ويتعين موافقتنا بالإجراءات التي اتخذتها الشركة لتحصيل تلك الأرصدة والعمل على تسويتها .

د - سحب بعض العمليات المسندة للشركة من بعض جهات الإسناد نتيجة تأخر الشركة في تنفيذ تلك الأعمال مما أدى إلي تنفيذ هذه العمليات على حساب الشركة وفرض غرامات التأخير عليها وبيانها كالتالي:

اولا :تم سحب بعض عمليات الإسكان المسندة للشركة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة بطريقة الممارسة المحدودة وقد تبين ما يلي :-

• بتاريخ ٢٥/١١/٢٠١٨ أبرمت الشركة عقد إتفاق مع شركة علاء الدين وشركاه المسند إليه من جهة الإسناد إتمام الأعمال المسحوية من الشركة وذلك لعملية تنفيذ عدد (١٠) عمارة بغرب الشروق والذي ينص على :-

- إجمالي المديونية على الشركة العامة لإستصلاح الأراضي بالنسبة لفروق الأسعار عن هذه العملية مبلغ ٢٤٧٤٦٧٣٨ جنية تم تسديد بالمبالغ الآتية :

• ١٢٧٠٠٠٠٠ جنية من الهيئة (مخصومة من تعويضات مستحقة للشركة) .

• ٥٠٠٠٠٠٠ جنية تتحملها الشركة

• ٧٠٤٦٧٣٨ جنية جاري التسوية .

- تلتزم الشركة بتوفير مبلغ وقدره ٥٧٤٣٠٠٠ جنية للمقاول على أن يتم خصم مبلغ ٥ مليون جنية المستحقة على الشركة للهيئة الهندسية للقوات المسلحة .

- يلتزم المقاول بسداد كافة مستحقات مقاولي الباطن في حدود نسب التنفيذ الخاصة بهم في التعويضات .

- في حالة قيام جهة الإسناد بصرف أي تعويضات من المشروع محل العقد يحق للمقاول يتم صرفها خصماً من مديونية الشركة للهيئة الهندسية للقوات المسلحة .

وقد تم هذا الاتفاق لإبراء ذمة الشركة في القضية رقم ٣٣٣ لسنة ٢٠١٧ حيث جاء في حيثيات الحكم بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩ وقد قامت الشركة بتحميل المصروفات بمبلغ ١٢٠٠٢٦ مليون جنية في ٣٠/٦/٢٠١٩ قيمة فروق الاسعار.

• كما تم الاتفاق بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٨ مع المقاول / رجب زكريا جمعه والمسند اليه استكمال الاعمال المسحوبة من الشركة لعمليّة التجميع الخامس عقدي رقم (١٥٢٣٤/ب.م.م/٣/٥) و (١٥٢٣٤/أ.م/٤/٥) مع الهيئة الهندسية للقوات المسلحة وقد تم الاتفاق علي:

- ان يحصل المقاول علي مبلغ ٧ مليون جنيه قيمة فروق اسعار علي ان يتم تقسيطها علي سنه (اثني عشر شهرا) .
- يلتزم الطرف الثاني بالتوجه الي ادارة المشروعات بالهيئة الهندسية للقوات المسلحة والتوقيع علي الاوراق اللازمة باستلامه لكافة فروق الاسعار من الشركة المستحقة علي عقدي المقابلة وبراء ذمة الشركة من مبلغ ١٠٠.١٢١ مليون جنيه .
- تلتزم الشركة بدفع المبلغ (٧ مليون) علي اقساط متساوية شهريا علي مدار اثني عشر شهرا تبدا في ٢٠١٩/٣/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٣/٣١
- يلتزم المقاول بسداد مستحقات باقي المقاولين حسب ما تسفر عنه المحاسبة النهائية مع جهة الاسناد (الهيئة الهندسية للقوات المسلحة)
- وقد تم هذا الاتفاق لبراء ذمة الشركة في القضية رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ وقد قامت الشركة بتحميل المصروفات بمبلغ ٧ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ قيمة فروق الاسعار.
- يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة نحو الرجوع علي مقاولي الباطن بكافة مستحقات الشركة التي تكبدها في هذه العملية .

الرد :-

سيتم عمل ختاميات لمقاولي الباطن (لكل مقاول على حده) المنفذين لهذه العملية فور عمل ختاميات للشركة مع الجهة المسندة (الهيئة الهندسية للقوات المسلحة) وعمل ميزان للاعمال للوقوف على الموقف النهائي لكل مقاول مدين او دائن .

التعقيب :-

ما زالت الملاحظة قائمة ويتعين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة نحو الرجوع علي مقاولي الباطن بكافة مستحقات الشركة التي تكبدها في هذه العملية .
ثانيا . سحب عملية تكريك منطقة جنوب شرق بوغاز بمنطقة بحيرة المنزلة من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة لحماية الشواطئ) التابعة لوزارة الموارد المائية والري وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٣٤.٣٩١ مليون جنيه فروق أسعار وغرامات تأخير وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٧/٥/٢٠١٧/٢٠١٩٢٠١٧ صدر حكم

محكمة بعدم الاعتداد بأمر الحجز وقامت الشركة برفع دعوى قضائية على مقاولي الباطن برقم ٦٢ لسنة ٢٠١٧ و ٨٥ لسنة ٢٠١٨ تجاري كلسي حنون (تم تأجيله بموجب قرار مجلس الوزراء حتى ٢٠١٩/٦/٣٠) والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الإدارية

يتعين موافقتنا بما أنتهت إليه تلك التحقيقات وتدعيم المخصص اللازم و موافقتنا بما تم بشأن الدعوى المرفوعة على مقاولي الباطن.

الرد :-

جارى المتابعة .

التعقيب :-

يتعين المتابعة المستمرة من قبل الشئون القانونية حفاظاً على حقوق الشركة وموافقتنا بما تسفر عنه تلك القضايا وتحقيقات النيابة .

ثالثاً : سحب العمليات المسندة للشركة بمنطقة توشكى من طرف جهة الإسناد (الهيئة العامة للسد العالي وخزان أسوان التابعة لوزارة الموارد المائية والري) وقد أخطرت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣ بمحضر حجز إداري بمبلغ ٤٠٠.٤٠٢ مليون جنيه فروق أسعار وغرامات وقامت الشركة بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٣.١٧٣ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ورفع دعاوى برفع الحجز الإداري وضد قرار وزير الموارد المائية والري بسحب العمل من الشركة والموضوع محل تحقيق من قبل النيابة الإدارية.

وقد قامت الشركة رفع دعوى أمام محكمة القاهرة للأمر المستعجلة ٨٦٥ ق لسنة ٢٠١٧ برفع الحجز . وصدر الحكم بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ بعدم الاعتداد بأمر الحجز .

• وأيضاً تم رفع دعوى ضد قراري وزير الموارد المائية والري وآخرين رقمي (٣٦) ، (١٥٣) بسحب العمل من العمليتين المشار إليهما .

يتعين متابعة تلك الدعاوى وموافقتنا بما تم بشأنها وإتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الرجوع

على مقاولي الباطن بهذه المبالغ والإفادة

الرد :-

جارى المتابعة حيث ان الدعوى ضد قرارى وزير الموارد المائية والرى وآخرين رقم ١٢٦٧٤ لسنة ٧٢ (قضاء ادارى) مؤجله لجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٢ .

التعقيب :-

الملاحظة قائمة يتعين موافاتنا بموقف الدعاوى القضائية المقامة بشأنها .

هـ . بلغ رصيد حساب عملاء مع أراضي بالتقسيط مبلغ ٤٧.٣٦٠ مليون جنيه وقد تضمن الحساب في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦ مليون جنيه على بعض العملاء والتي تزيد عن عشر سنوات

يتعين تحديد المسؤولية شأن عدم تحصيلها وعدم إتخاذ الإجراءات القانونية في حينه والإفادة.

الرد :-

هذه المبالغ عبارة عن اقساط بيع أراضي منذ سنوات ونظراً لطول المدة فقد تم عمل العديد من القضايا والمطالبات والانذارات الى ان وصل الرصيد لهذا المبلغ وجارى المتابعة لتحصيل كامل مستحقات الشركة حيث أن هذا الاراضى لم يتم عمل عقود لها نهائية ولا يتم اعطاء المستثمر خطاب للجهات الادارية الا بعد سداد كافة الاقساط .

التعقيب :-

الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بما تم اتخاذه من الشئون القانونية لتحصيل تلك المبالغ حفاظاً على حقوق الشركة وتحديد المسؤولية بشأن عدم تحصيلها في حينه واتخاذ الإجراءات القانونية .

٨- ظهر رصيد حساب مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٤٥.٦٨٧ مليون جنيه وذلك على النحو التالي :-

بيان	القيمة بالمليون جنيه
طرف جهات حكومية	١٥٠,٠٢٧
طرف قطاع الأعمال وقطاع عام	١٣,٩٩٨
طرف قطاع خاص	٨١,٦٦٢

يتعين العمل على تحصيل وتسوية تلك المديونيات.

التعقيب :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت الملاحظة قائمة .

أ. لم تقم الشركة بإرسال المصادقات لكافة لأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في تاريخ الميزانية.

يتعين إرسال المصادقات لأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة في تاريخ الميزانية وموافاتنا بما يرد من ردود على تلك المصادقات .

الرد :-

تم عمل المصادقات مع الاقفال النهائي بعد عمل تعديلات قى الحسابات وتم تجهيز هذه المصادقات وجارى ارسالها أسوة بما يتم سنوياً.

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بالرد بالرد على المصادقات فور ورودها.
ب. بلغت جملة الأرصدة المدينة المتوقفة عن السداد أكثر من عدة سنوات نحو ٩٠,٤٦٦ مليون جنيه مكون عنها مخصص بنحو ٢١.٥ مليون جنيه فقط .

بيان	القيمة بالمليون جنيه
طرف جهات حكومية	٦٥,٧٩١
طرف قطاع الأعمال وقطاع عام	٣,٨٩٠
طرف قطاع خاص	٢٠,٧٨٤

يتعين تحديد أسباب توقف هذه الأرصدة وعدم تحصيلها في حينه مع تحديد المسؤولية بشأن عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها مع تدعيم مخصص الديون المشكوك فيها بما يتناسب مع قيمتها .

الرد :-

هذه تعليقات على ذمة نهو الالتزامات والتسليم النهائي للمشروعات وهو متوقف على عمل اكتفاء بما تم تنفيذه او تسليمه لجهة الانتفاع او دخول المياه

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بالإجراءات التي لتسوية تلك الأرصدة والافادة .
ج. أسفرت أعمال مراجعة بعض العمليات المسندة لشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن تقاعس بعض المقاولين عن تنفيذ الأعمال المسندة اليهم وقيام الشركة بسحب العمل منهم ونتيجة لذلك ادي الي تحميل الشركة لغرامات وفروق اسعار وقامت الشركة بقيدتها علي هؤلاء المقاولين ونتيجة لذلك تضخم ارصدهم دون تحصيل.

وامثلة لذلك علي النحو التالي :-

- ظهر الرصيد المدين لشركة الهدى للمقاولات العمومية بمبلغ وقدره ١٥٩٦٠٢٣ اجنيهاً في حين بلغ المستحق عليه من واقع الأعمال المسندة إليه مبلغ ١٦٠١٥٢٩ اجنيهاً بفرق قدره ٥٥٠٦ جنيه وقد تبين أن تلك المديونية نتيجة لتقاعس المقاول عن تنفيذ بعض الأعمال المسندة له (مشروع الواحات البحرية) وتم سحب الأعمال منه والتنفيذ على حسابه وقامت الشركة برفع عدة دعاوي قضائية ضد المقاول بأرقام ٩٤٢ لسنة ٢٠١٧ ، ٩٤٣ لسنة ٢٠١٧ ، ٩٤٤ لسنة ٢٠١٧ ، ٩٤٥ لسنة ٢٠١٧ ، ٣٣٢ لسنة ٢٠١٤ ومازلت متداولة.

يتعين بحث الفرق بين المديونية المثبتة بالدفاتر وبين المديونية الظاهرة من واقع الأعمال المسحوبة والتسوية في ضوء ما يسفر عنه البحث مع متابعة كافة الدعاوي القضائية التي تم إتخاذها ضد المقاول المذكور والإفادة بما تم بشأنها .

الرد :-

بخصوص الدعاوى المرفوعة من الشركة فمازالت متداولة والموقف كمايلي :-

- الدعوى رقم ٩٤٢ لسنة ٢٠١٧ مدنى كلى حلوان مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٩/١٥ للاعلان فى مواجهة النيابة .

- الدعوى رقم ٩٤٤ لسنة ٢٠١٧ مدنى كلى حلوان مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٩/١٨ للاعلان بورود التقرير واعدة الاعلان فى مواجهة النيابة .

الدعوى رقم ٩٤٥ لسنة ٢٠١٧ مدنى كلى حلوان محالة الى الخبراء ومؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٩/٢٩ .

وتم عمل التعديل اللازم واصبح الرصيد الدفترى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٥٩٦.٢٣ .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين المتابعة وموافاتنا بما تسفر عنه الدعاوى القضائية .

• ظهر الرصيد المدين لمؤسسة سوماك مصر للتجارة والمقاولات بمبلغ ٥٢٢١١٩٤ جنيهاً وقد تبين أن تلك المديونية نتيجة سحب العمل منه فى ٢٠٠٦/٦/١٣ وقامت جهة الإسناد (وزارة الزراعة) باحتساب وخصم غرامات تأخير وفروق أولوية على الشركة وبالتالي وتم قيدها على المقاول المذكور وحتى تاريخه لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقاتها .

يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم إقامة دعاوى قضائية حتى تاريخه ضد المقاول المذكور مع متابعة الدعاوى القضائية المرفوعة من جهة الاسناد ضد الشركة وموافاتنا بما تم بشأنها .

الرد :-

جارى اتخاذ الاجراءات القانونية باقامة الدعوى القضائية اللازمة ضد المقاول طبقا لقرار مجلس الادارة

التعقيب :-

الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بما تم اتخاذه من إجراءات قانونية لتحصيل تلك المستحقات وتحديد المسؤولية فى هذا الشأن .

• مبلغ ٢٢٨١٨ اجنيهاً باسم المقاول/ أحمد كمال محمد الطاهر فى ٢٠١٨/٦/٣٠ فى

حين بلغ المستحق على هذا المقاول مبلغ ٣١٩٠٣ اجنيهاً (بفرق قدرة ٩٠٨٥ جنيه

عن المفيد بالحسابات) وقد تبين سحب العمل المقاول والتنفيذ على حسابه عن عملية

تنفيذ أعمال استكمال حماية وادي الشيخ

السود ارقام ٣،٤ وعملية توريد وبناء دبش واستكمال أعمال الدبش المتبقية لزوم الترتة

وتم رفع الدعوى رقم ٢٠٨٦ لسنة ٢٠١٧ محكمة جنوب القاهرة للمطالبة بالمديونية

انستحقة عن العقد رقم ١ لسنة ٢٠٠٨ .

يتعين متابعة الدعوى المرفوعة وموافاتها بما تم بشأنها وكذا بحث وتسوية الفارق المشار اليه.

الرد :-

تم اقامة الدعوى رقم ٢٠٨٦ لسنة ٢٠١٧٧ مدني كلى حلوان ضد المقاول للمطالبة بمبلغ ١٣٤٨٥٢.٢٤٢ جنيه والدعوى متداولة ومحالة الى مكتب الخبراء بوزارة العدل بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٩ لتقرير هيئة الخبراء وتم تعديل تحليل المديونية ليصبح ١٢٣٣١٧ .
التعقيب :-

يتعين المتابعة المستمرة من قبل الشئون القانونية بالشركة حفاظاً على حقوق الشركة.

مبلغ ١٨٨٣٠٤ اجنيهاً باسم المقاول/ عيد مصطفى احمد على فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وقد تبين ان تلك المديونية تمثل قيمة عجز خامات منصرفة للمقاول بالزيادة عن عملية تنفيذ اعمال مصنعات محطة معالجة الصرف الصحي بمدينة الفرافرة عن العقد رقم ٢٠٠٦/٢٠٠٥/٤٤ بمبلغ ١٣١٠٢٣٥ اجنيهاً حيث تم سحب العمل من المقاول لتقاعسة عن التنفيذ وتم رفع الدعوى رقم ٤٦٦٤ لسنة ٢٠١١ مدني كلى جنوب القاهرة وقضى فيها بجلسة ٢٠١٦/٧/٢٥ بحكم نهائي بالزام المقاول المذكور بأن يؤدي للشركة مبلغ ١٥٩٢٢ اجنيهاً بالاضافة الي الفوائد القانونية بواقع ٤% حتى اتمام السداد.

يتعين اتخاذ اللازم نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة وموافاتها بما يتم في هذا الشأن .

الرد :-

صدر حكم نهائي ضد المقاول فى الدعوى رقم ٤٦٦٤ لسنة مدني كلى جنوب والمستأنف تحت رقم ٣٤١١ لسنة ١٣٣ ق وتم استخراج الصيغة التنفيذية وجرى التنفيذ الجبرى على المقاول .
التعقيب :-

يتعين موافاتنا بما تم بشأن تنفيذ الحكم النهائي لصالح الشركة .

• مبلغ ٣٦٢٧٨٨٢ اجنيهاً باسم المقاول/صبري سدراك يوسف فى حين بلغ المستحق على المقاول نتيجة تقاعسة عن تنفيذ العمليات المسنده اليه بمنطقة توشكي مبلغ ٣٢٧٥٦٨٨ اجنيهاً بفرق النقص قره ٣٥١٨٩٤ اجنيهاً عن الظاهر بالدفاتر وقد تبين قيام الشركة برفع الدعوى قضائية ضد هذا المقاول برقم ٨٧٠ لسنة ٢٠١٧ مدني كلى سوهاج.

يتعين بحث هذا الفرق وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما يسفر عنه البحث مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة سير الدعوى القضائية وموافاتها بما تم بشأنها.

الرد :-

تم عمل تسوية ليصبح رصيد المقاول بالدفاتر مدين بمبلغ ٣٣١٢١٩٥.٨٥٢ .

الدعوى رقم ٨٧٠ لسنة ٢٠١٧ مدنى كلى سوهاج والمرفوعة من الشركة ضد السيد / صبرى سدراك يوسف — مطالبه ماليه بمبلغ ٣٨٤٨٦٧٩.٨٩٠ جنيه والتعويض ومحاله لمكتب خبراء وزارة العدل باسوان ولم يرد اخطار خبراء وزراء العدل .

التعقيب :-

الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بموقف الدعاوى القضائية المقامة بشأنها.

- صدر حكم نهائي في الدعوي رقم ٤٨٥٨ لسنة ٢٠١٤ المقامة من الشركة ضد المقاول/ حمادة حسن موسى بتاريخ ٢٠١٧/٥/٦ المسند اليه عملية تنفيذ الاعمال الصناعية والتبطين لعملية ٦٢٨٠ فدان بالزامه بأن يؤدي للشركة مبلغ ١٦٢٧٥٦ جنيها وفوائد بنكية بواقع ٤% من تاريخ المطالبة القانونية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٦ بالاضافة الي مبلغ ١٠٠٠ جنيه كتعويض للشركة .

يتعين موافاتنا بأسباب عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن .

الرد :-

جارى تنفيذ الحكم .

التعقيب :-

يتعين موافاتنا بما تم بشأن تنفيذ الحكم النهائي لصالح الشركة .

- مبلغ ٣٦٣٤٣١٤ جنيهاً باسم/شعبان عب الصمد عبد الجواد/ وعادل محمد فريد وقد تبين قيام الشركة نتيجة تقاعس هذا المقاول عن تنفيذ (عملية تنفيذ محطة رفع بني صالح بني سويف - تنفيذ محطة طلبات دير السنقورية ومبني المحولات بني سويف) بالتنفيذ على حسابه وتحميله بكامل تكاليف عملية التنفيذ على حسابه وليس على أساس الفروق الناتجة على التنفيذ على الحساب مما ترتب على ذلك تضخم قيمة المدبونية وظهورها على غير حقيقتها.

يتعين بحث تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك والعمل على تحصيلها والإفادة.

الرد :-

تم تحميل المقاول المذكور على هذا الاساس حيث انه فور الانتهاء من التنفيذ بالكامل وعمل مستخلص ختامى مع جهة الاسناد سيتم ادراج تلك الاعمال له وسيخصم منها تكلفة تنفيذها بالكامل .

التعقيب :-

الملاحظة قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ والعمل على بحث تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك وتحصيل تلك المديونيات .

د - تضمنت نحو ٥.٧٦٨ مليون جنيه بإسم/ البنية الأساسية وتمثل باقي المستحق على المستثمرين على الاراضي المشتراه من الشركة حيث تم خصم ١٨.٣٥٦ مليون جنيه بمعرفة هيئة التعمير قيمة مستحقات الشركة عن الأراضي الممنوحة لها وتم تحصيل مبلغ ١٢.٥٨٨ مليون جنيه من المستثمرين ولم يتم تحصيل الباقي والمستحق على هؤلاء المستثمرين حتى تاريخ الميزانية في ٢٠١٩/٦/٣٠ ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فقط.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل باقي مستحقات الشركة طرف هؤلاء المستثمرين.

الرد :-

يتم تحصيل باقي المبالغ تباعا حيث يتم عمل عقود نهائية للمستثمرين ولا يتم تسليمهم خطابات للجهات الادارية الابعد تحصيل كامل مستحقات الشركة .

التعقيب :-

الملاحظة مازالت قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ وموافقتنا بما تم تحصيله.

هـ- تضمنت الأرصدة المدينة المبالغ الآتية :-

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
١,٧١٤	تحت مسمى / تأمينات لدى الغير
٣٢.٣٦٠	تحت مسمى / الضرائب العامة
١.٣٨٠	باسم / هيئة التأمينات
١.٧٩٣	باسم فروق هيئة التأمينات
٤٠.٩٢٢ ألف	تحت مسمى / رصيد دائن طرف مكتب تأمينات بور سعيد

ولم نقف على صحة تلك الأرصدة لعدم وجود مصادقات أو مطابقات عليها كما لم يتم

موافقتنا بتحليل لهذه الأرصدة

يتعين موافقتنا بتحليل تلك الأرصدة وإجراء المطابقان أو المصادقات اللازمة للوقوف على صحتها.



الرد :-

١ - مبلغ التأمينات عبارة عن تأمينات مختلفة مثل تأمين خطابات ضمان وتأمين

ايجارات شقق

٢ - بالنسبة لخصم المبلغ (الضرائب العامة) لم يتم عمل ربط نهائي على الشركة منذ عام ١٩٩٧ حتى يمكن تسوية المبالغ المحصلة تحت الحساب من الربط النهائي .

٣ - بالنسبة للمبالغ تحت حساب هيئة التأمينات تم اثبات جميع مستحقات التأمينات شاملة الفوائد وسيتم تسوية المبلغ قيمة الفروق .

٤ - الرصيد الدائن لمكتب جنوب بورسعيد سيتم الاستفادة منها بالتسوية في أى عمليات أخرى .

التعقيب :-

الملاحظة قائمة ويتعين تلك الأرصدة وإجراء المطابقات أو المصادقات لتلك الأرصدة والعمل على تسويتها والافادة .

و- بلغ رصيد حساب أمانات لدي العملاء في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤٠,٣٨٤ مليون جنيه وقد تضمن الحساب مبلغ ٢٠.٨٧١ مليون جنيه طرف شركة جنوب الوادي للتنمية والذي يمثل مديونية مستحقة للشركة طرفها منذ اكثر من خمس سنوات عن تلك العمليات لم تقم الشركة باجراء مصابقات او مطابقات الوقوف على صحة تلك المديونيات وهذه المديونية مرفوع بشأنها الدعوي القضائية رقم ٦٦٢ لسنة ٢٠١٨ محكمة جنوب القاهرة الابتدائية.

يتعين متابعة الدعوي المشار اليها وموافقتنا بما انتهت اليه.

الرد :-

الدعوى متداولة امام الخبراء ومحدد لها جلسة ٢٠١٩/١٠/١٢ لتقديم المستندات .

التعقيب :-

يتعين المتابعة المباشرة من قبل الشئون القانونية بالشركة حفاظاً على حقوق الشركة

ز- بلغ رصيد حـ/أرصدة طرف هيئات وشركات في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ بنحو ١٦,٣١٢ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي :-

• نحو مبلغ ١٠,٧٥٧ مليون جنيه باسم/ هيئة التعمير حيث سبق تخصيص مساحة ١٠ الاف فدان للشركة بشرق العوينات وقد بلغت تكاليف الارض والاستصلاح نحو ٩,٦٥٦ مليون جنيه حيث سبق إبرام عقد

ابتدائي بين الهيئة المذكورة والشركة في ١٩٩٩/٤/٤ الا انه بتاريخ ٢٠٠٨/١١/١٤ صدر قرار من الهيئة

بسحب الأرض المخصصة للشركة مما حدا بالشركة إقامة الدعوي رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٩
وكونت الشركة مخصص عنها بكامل القيمة ومازالت الدعوي متداولة بالقضاء لم يتم
البت فيها بعد.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوي المشار إليها.

الرد :-

مازالت الدعوي متداولة .

التعقيب :-

يتعين المتابعة المستمرة من قبل الشئون القانونية بالشركة حفاظاً على حقوق الشركة
تجاه الغير وموافاتنا بما تسفر عنه الدعوي القضائية .

ح- تضمنت الأرصدة المدينة تحت التسوية في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢,٨٦٩ مليون
جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :-

- تضمنت مبلغ ٣٥٤١٤٨ جنيهاً في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمسمي مرتبات المشرفين
والمهندسين وقد تبين أن تلك المبالغ عبارة عن مرتبات ومكافآت للقيادة
المهندسين المشرفين عن تنفيذ بعض أعمال المقاولات ويتم خصم مبالغ من
مقاولي الباطن على ذمة سداد تلك المرتبات لهؤلاء المشرفين .

يتعين بحث أسباب عدم سداد المقاولين تلك المبالغ وإجراء التسويات اللازمة بشأنها.

الرد :-

تم تحليل الحساب ونظراً لتوقف بعض المقاولين عن العمل سيتم خصم المستحق
عليهم عند عمل الخنميات بعد عمل الختامي مع القوات المسلحة .

التعقيب :-

السلحظة مازالت قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ وموافاتنا بما
تم تحصيله .

- بلغ رصده العيد/ عهد طرف العاملين في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٤٣٩٩٤٤ جنيهاً لم يتم
تسويتها وبعضها تم تعليته على بعض العاملين المتسببين في صرفها بدون وجه حق
وتتم تحويل بعضها للإبائية .



يتعين بحث أسباب ذلك ووضع نظام رقابة داخلية تضمن تسوية العهد أولاً بأول ويحكم الرقابة عليها ومتابعة الدعاوي القضائية وموافقاتنا بما تم بشأنها وتحديد المسؤولية بشأن صرفها وعدم متابعتها.

الرد :-

تم تخفيض وتسوية وخصم المبالغ المستحقة لدى معظم العاملين وتم رفع دعوى قضائية فى واقعة الاختلاس ضد السيد / عصام وديع بمبلغ ٢٩٩ الف جنيه لاغير ومتداولة أمام الخبير ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٢ .

التعقيب :-

الملاحظة مازالت قائمة ويتعين إحكام الرقابة على صرف العهد ومتابعة الدعاوي القضائية وموافقاتنا بما تم بشأنها وتحديد المسؤولية بشأن التأخر في التسوية .

٩ . لم نواف بشهادات من بعض البنوك (بنك القاهرة - فرع الجيزة) خاصة خطابات الضمان البالغ مبلغ ٦٨,٨٢٣ مليون جنيه ، طبقاً لما ورد ببنود خطابات الضمان التزامات محتملة في ٢٠١٩/٦/٣٠ . يتعين موافاتنا بالشهادات المطلوبة .

الرد :-

تم مخاطبة بنك مصر — فرع الاوبرا وبنك مصر — فرع الموسيقى لموافقاتنا بارصدة خطابات الضمان وكذلك رصيد المديونية المستحق على الشركة لدى بنك القاهرة — فرع الجيزة وبنك مصر. فرع الموسيقى في ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه لم يرد اليانا من تلك البنوك .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بالشهادات المطلوبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة والإفادة .

١٠ . بلغت الالتزامات طويلة الأجل وتسهيلات موردين في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ٢٣.٦٤٧ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-

- تضمنت مبلغ ٩,٨٥٤ مليون جنيه باسم اقساط ارض شرق السويس حيث قامت الشركة بشراء ٧١٥ فدان شرق السويس بالمزاد العلني من الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير منذ عام ٢٠٠٤ وتم اعداد مبلغ ٤,٠١١ مليون جنيه مقدم الثمن بما يعادل ٣٣% من اجمالي الثمن والباقي علي خمسة اقساط سنوية متساوية الفائدة ويستحق القسط الاول بعد مضي سنة من دخول المياه والمرافق وقد تبين قيام الشركة ببيع كامل تلك المساحة للمستثمرين منذ استلامها وتخصيصها من هيئة التعمير وبلغت حصيلة البيع نحو ٢٢,٧٢٤ مليون جنيه ولم تسدد الشركة باقي ثمن تلك الارض لهيئة التعمير بالرغم من قيامها بالتصرف في كامل المساحة المشار اليها .

يتعين موافقتنا باسباب ذلك والافادة .

الرد :-

قامت الهيئة بادخال المياہ وأرسال مطابقة للشركة بالاقساط المستحقة وجارى السداد عند توفير السيولة والتسوية من مستحقات الشركة طرف الهيئة .

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين سداد المستحق للهيئة .

- تضمنت مبلغ ١٣,٧٩٣ مليون جنيه باسم اتحاد المساهمين العاملين ويمثل المستحق لاتحاد المساهمين طرف الشركة العامة عن توزيعات الارباح عن سنوات سابقة ولم يتم سدادها من الشركة لاتحاد المساهمين كما تبين عدم قيام اتحاد المساهمين بسداد باقي اقساط الاسهم للشركة القابضة والمقدرة بنحو ٤ مليون جنيه وذلك خلال فترة عمل الشركة تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته قبل خضوع الشركة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

كما تبين عدم قيام الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي بسداد قيمة الأسهم المستحقة لاتحاد العاملين المساهمين طبقاً لما تم الاتفاق عليه مع الاتحاد لتنفيذ قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ حيث تم تحرير محضر إتفاق على ذلك في ٢٤/١٠/٢٠١٣ .

يتعين إجراء الدراسة القانونية لموقف اتحاد العاملين المساهمين مع الشركة وموافقتنا بما يتم في هذا الشأن .

الرد :-

تم تصفية الاتحاد وتعيين شركة " ايجى تيرد " مصفى نهائى بقرار الهيئة رقم (١٣٥٨) لسنة ٢٠١٨ وتم انهاء جميع المنازعات والقضايا مع الشركة القابضة وتم تحصيل الدفعة المقدمة والقسط الاول والثانى وتوزيعهما على اعضاء الاتحاد وجارى تنفيذ عقد الاتفاق الموارخ في ٢٤/١٠/٢٠١٣ .

التعقيب :-

الملاحظة مازالت قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ وموافقتنا بما تم تحصيله .

١١. بلغت ارضية المخصصات في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٩٤.٠٨٦ مليون جنيه لوحظ بشأنها ما يلي :-

أ. بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٦٧.١٥٣ مليون جنيه في حين بلغت قيمة الضرائب (أرباح شركات أموال) من واقع نموذج ١٩ حجز عن السنوات من ٩٨/٩٧ حتى عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ نحو ١١٠ مليون جنيه بخلاف غرامات مقابل التأخير البالغة حتى ٢٠١٦/٩/١ نحو ٩٥.٤ مليون جنيه بالإضافة لمبلغ نحو ٨.٦ مليون جنيه قيمة الحجز الوارد بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٣ (ضريبة مبيعات) على البنوك التي تتعامل معها الشركة

كما لم يتم حساب ضرائب كسب العمل المستحقة على العاملين عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠.

يتعين إعداد دراسة وافية لكافة مستحقات الضرائب وتدعيم المخصص المذكور .

الرد :-

لم يتم الربط النهائي على الشركة بمعرفة لجان الطعن أو حكم المحكمة بالنسبة لسنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٥ كما أنه يوجد رصيد معلى لصالح مصلحة الضرائب ويتم السداد منه حسب توافر السيولة بالاضافة الى ضريبة الخصم والاضافة المعلاة لدى المصلحة ولم يتم التسوية حتى الان لعدم وجود ربط نهائي عن السنوات المشار اليها

سيتم عمل الدراسة اللازمة والسداد في حالة توافر السيولة .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين عمل الدراسة اللازمة لكافة مستحقات الضرائب وتدعيم المخصص في ضوء تلك الدراسة.

ب. بلغ رصيد مخصص القضايا والمطالبات في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤.٥١١ مليون جنيه في حين ان بيان القضايا المُعد بمعرفة الشركة لم يوضح نسب المكسب والخسارة لخل قضية مما تعذر معه الحكم على مبلغ المخصص الواجب تكوينه لهذه القضايا كما أن القضايا المرفوعة على الشركة للعام المالي ٢٠١٨ / ٢٠١٩ تتعدي ١٥٠ مليون جنيه فضلاً عن عدم موافاتنا بالدراسة الخاصة بتكوينه. يتعين موافاتنا بالدراسة الخاصة بتكوينه مع تدعيمه.

الرد :-

سيتم عمل الدراسة اللازمة وتصنيف القضايا الى احكام نهائية واجبة السداد بالكامل واحكام درجة اولى وقضايا مازالت متداولة .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين إعداد الدراسة اللازمة لكافة القضايا وتدعيم المخصص في ضوء ذلك .

ج. بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢١.٥ مليون جنيهاً في حين بلغت الأرصدة المدينة المتوقفة والمرحلة من سنوات سابقة (عملاء - مدينون وأرصدة مدينة أخرى) نحو 122,389 مليون جنيهاً ولم نواف بالدراسة الخاصة بتكوين هذا المخصص.

يتعين موافاتنا بالدراسة الخاصة بتكوينه مع تدعيمه.

الرد :-

ان الشركة تعمل مع جهات حكومية وهى هيئة التعمير، وزارة الري وان توقف المبالغ ناتج عن توقف تمويل المشروعات وجارى متابعة التسليم ورد هذه المبالغ ونهو الملاحظات والالتزامات ورد الامانات وعليه يرى المخصص فى الوقت الحالى مناسب وسيتم التدعيم او عمل التسويات حسب كل حاله وتحقيق فوائض بالقوائم المالية .

التعليق :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين إعداد دراسة وافية لكافة المديونيات وتدعيم المخصص فى ضوء ذلك .

١٢ . بلغت أرصدة حساب البنوك الدائنة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ ٩٥,٧٨٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنها مايلي :-

أ. لم يتم موافقتنا بشهادات من بعض لبنوك الدائنة فى تاريخ الميزانية للتحقق من صحة كافة الأرصدة الظاهرة بالمركز المالي كما لم ترد كشوف حساب من البنوك المتوقف التعامل معها ومنها البنك الأهلي المصري دار السلام - بنك التنمية والائتمان الزراعي - بنك التعمير والإسكان الشركة المصرفية) يتعين موافقتنا بالشهادات المطلوبة.

الرد :-

تم مخاطبة هذه البنوك لموافقتنا بشهادة بالأرصدة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ ولم يتم الرد حتى تاريخه نظرا لأن مصلحة الضرائب قامت بحجز ادارى على ارصدة الشركة لدى هذه البنوك .

التعليق :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موافقتنا بالشهادات المطلوبة للوقوف على صحة تلك الأرصدة .

ت. وردت لنا شهادة من بنك مصر الموسكي فى ٢٠١٩/٦/٣٠ تضمنت أن رصيد الشركة طرفهم مدين بمبلغ ٨٩,٦٩٠ مليون جنيه فى حين أن المثبت رصيد البنك المشار إليه دائن بمبلغ ٢٩,٥٥٠ مليون جنيه بفارق النقص وبمبلغ ٦٠,١٤٠ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتوقيع عقد تسوية مع بنك مصر بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٥ لتصبح المديونية المستحقة على الشركة ٦٣.٧٧٨ مليون جنيه بدلاً من ١١٢.٥٧٠ مليون جنيه وقد قام السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بالتوقيع على سند لأمر رقم ٩١١٥٠٠ لصالح البنك وتم تقديم شيكات آجلة للبنك بمبلغ ٢٠ مليون جنيه بتاريخ لاحقة وقد تبين عدم التزام الشركة بسداد قيمة السند وعدم الالتزام بسداد



ث. الشيكات الآجلة حيث تم سداد شيك واحد فقط بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه وقد بلغ إجمالي المسدد من عقد

ج. التسوية حتى تاريخ المراجعة في أكتوبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٥,٥ مليون جنيه والباقي لم يسدد ويبلغ ١٤,٤٦٠ مليون جنيه ولم يتم سداده بخلاف الفوائد الدينية طبقاً لعقد التسوية في هذا الشأن.

كما لم يتم إثبات الفوائد المدينة عن العاملين الماليين في ٢٠١٨/٦/٣٠، ٢٠١٩/٦/٣٠ يتعين سرعة إتمام عقد التسوية مع البنك وسداد باقي المبلغ المستحق على الشركة حتى لا يعتبر العقد لاغياً تجنباً لمطالبة البنك للشركة بإجمالي المديونية المقيدة طرفه وإثبات الفوائد المدينة السابق الإشارة إليها .

الرد :-

تم سداد مبلغ ٤٥,٥ مليون جنيه حتى تاريخه وجارى سداد باقى المبلغ فور ورود المبالغ المستحقة على مشترى قطعة ارض دار السلام علماً بأن الشركة لم تقم بإثبات كامل المديونية لدى بنك مصر — الموسكى لان المبالغ المثبتة لدى بنك مصر الموسكى عى عبارة عن اصل الدين بالاضافة الى الفوائد البنكيه والفوائد المهمشة علاوة على فوائد التأخير في سداد المبلغ الموقع بعقد التسوية وقدره (٦٠ مليون جنيه).

التعليق :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين سرعة إتمام عقد التسوية مع البنك وسداد المبلغ المستحق على الشركة وإثبات الفوائد المدينة المترتبة على ذلك .

ج. مازالت الشركة لم تقم برد خطابات الضمان خلال ثمانية اشهر والبالغ قيمتها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٩,٧٨٦ مليون جنيه لبنك الاسكندرية طبقاً لعقد التسوية الموقع من بنك الاسكندرية في ٢٠١٥/٥/١٧ حتى تاريخ المراجعة في أكتوبر ٢٠١٩ مما قد يعرض الشركة لعنوبة الغاء التسوية مع البنك لعدم التزامها ببنود التعاقد وكونت الشركة مخصص بمبلغ ٥ مليون جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

يتعين الالتزام بعقد التسوية مع بنك الإسكندرية والإفادة بما تم في هذا الشأن.

د. لم يتم تفعيل التسوية التي تمت مع البنك الأهلي المصري فضلاً على وجود اختلاف في رصيد الحساب التسهيلات بين دفتر الشركة والبنك كما هو موضح بعقد اتفاق التسوية وفقاً لما يلي :-

الرصيد بدفاتر الشركة بالجنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠	مبلغ التسوية طبقاً للبنك
٤٦.٣٦٣ مليون جنيه	٢٦ مليون جنيه

هذا ولم تترد شهادات من البنك المذكور حتى تاريخ الميزانية حتى يمكن الوقوف صحة الرصيد البنك الظاهر بالقوائم

يتعين المطابقة مع البنك المذكور مع سرعة إجراء التسوية مع البنك الأهلي للاستفادة من الإعفاءات المقدمة من البنك .

الرد :-

بالنسبة لبنك الاسكندرية :-

مرفق صورة من شهادة البنك برصيد خطابات الضمان باجمالى مبلغ وقدره ٩٧٨٦١.١ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

علما بأن الشركة قامت بربط عدد (٢) وديعة بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠ جنيها كضمان لخطابات الضمان وتسعى الشركة حاليا لرد باقى خطابات الضمان او تغطية المبلغ المتبقى على الشركة من خطابات الضمان وقدره ٨٥٣٦١.١ جنيها .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين سرعة إجراء التسويات التي تمت مع البنوك لإمكان الاستفادة من التنازلات التي قدمها البنك للشركة وكذا المطابقة مع البنك الأهلي والافادة.

١٣- بلغ رصيد حساب الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ

٤٢٧.٣٥٦ مليون جنيه كمايلي :-

وقد تضمن الحساب ما يلي :-

أ. نحو مبلغ ٨.٣١٤ مليون جنيه باسم أقساط أرض سهل الطينة في ٢٠١٩/٦/٣٠ ويمثل الباقي من ثمن الأرض المشتراة من الهيئة العامة لمشروعات التعمير حيث قامت الشركة بسداد ٩١٦ ألف جنيه مقدم ثمن الأرض والمقسطة على عشر سنوات واستحق القسط الأول في ديسمبر ٢٠١٤ ولم تقم الشركة بسداد أي قسط من اقساط تلك الأراضي لهيئة التعمير بالرغم من قيام الشركة ببيع ما يقرب من ٨٠% من تلك الاراضي مما قد يعرض الشركة لغرامات تأخير .

يتعين موافاتنا بأسباب عدم سداد الأقساط المستحقة في مواعيدها المحددة.

الرد :-

سيتم السداد حال توفر السيولة .

التعقيب :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين موافاتنا بأسباب عدم سداد الأقساط المستحقة في مواعيدها المحددة والعمل على سدادها .

ب. تضمن الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه باسم اقساط ضريبة

المبيعات والتي تمثل المستحق لمصلحة الضرائب على المبيعات على السلع

الرأسمالية

ت. بناءً على حكم المحكمة في القضية رقم ٥٦٥٤ لسنة ٢٠١٩ ق بال قضاء الإداري
بالاسكندرية.

يتعين سداد المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب على المبيعات.

الرد :-

تم ارسال عدد ٢ صيغة تنفيذية الى المأمورية (مركز كبار الممولين) طبقاً لحكم المحكمة لصالح الشركة لاسترداد ضريبة السلع الرأسمالية المخصوصة من الشركة وقد قامت المأمورية بالاستشكال على الحكم وجارى متابعة ذلك.

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين متابعة تلك الدعاوى وموافقتنا بما تم بشأنها .

ج. بلغت الأرصدة الدائنة المستحقة لهيئة التأمينات الاجتماعية في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٠٢.٢٤٢ مليون جنيه

يتعين سرعة سداد مستحقات الهيئة وخاصة حصة العاملين التابعين للشركة في السواعيد القانونية وأن هذه الأموال تمثل أموال سيادية للدولة وتحديد المسؤولية بشأن غرامات التأخير نتيجة التأخر في سداد التأمينات في مواعيدها.

الرد :-

جارى عمل مزادات لبيع المعدات لسداد مستحقات الهيئة حيث تم عمل مزاد لصالح هيئة التأمينات لعدد ١٩ معده تم بيع عدد ٣ معدات سيتم سداد حصيله البيع مقابل عمل جدول له للمبالغ المستحقه للتأمينات .

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين سداد مستحقات هيئة التأمينات الاجتماعية.

د. بلغت قيمة امانات موردين ومقاولين في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٣.١٨٣ مليون جنيه وهي تمثل مبالغ محتجزة من المقاولين مقابل الأعمال المسندة إليهم من الشركة وقد لوحظ أن الشركة دأبت على استقطاع تلك المبالغ من المقاولين وتعليقها بالأرصدة الدائنة واستخدامها في أنشطة الشركة المختلفة دون سدادها لأصحابها .

يتعين بحث تلك المبالغ والعمل على تسويتها.

الرد :-

يتم تعليقه تلك الامانات على اساس نهو بعض الملاحظات فى تنفيذ الاعمال بناء على توصيلت منطابق التنفيذ بتعليقها لحين نهو تلك الملاحظات وردھا للشركة من جهة الاستناد ولايتم استخدامها مطلقا لاي نشاط فى الشركة حيث لم يتم صرفها اصلا من جهة الاستناد .

التعقيب :-

مازلت الملاحظة قائمة ويتعين موافقتنا بما يفيد خصم تلك المبالغ من المقاولين طرف جهات الإسناد.

هـ. عدم قيام الشركة بسداد مبلغ ١٢٩٥٢١٣ جنياً في ٢٠١٩/٦/٣٠ لشركة الفارس الذهبي وذلك عن تنفيذ أعمال توريد رمال نظيفة وأتربة صالحة للردم من خارج الموقع لمشروع المزارع السمكية ببورسعيد وكذا مبلغ ١٤٦٧٧٥٠ جنياً قيمة تأمين نهائي على ذمة تلك الأعمال على الرغم من قيام المقاول بتنفيذ كافة الأعمال المسندة إليه . يتعين موافقتنا بأسباب عدم صرف تلك المبالغ.

الرد :-

جارى السداد حسب توفر السيولة بالشركة .
التعقيب :-

الملاحظة مازالت قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

و. ظهر رصيد حساب ضرائب ارباح شركات اموال دائننا بمبلغ نحو ٢٠.٦٦١ مليون جنيه وقد تبين من فحص الموقف الضريبي للشركة مايلي:-

• السنوات من عام ١٩٩٠/١٩٩١ حتى ١٩٩٤/١٩٩٥ .

بناءً على موافقة مجلس الإدارة بالجلسة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٠٠٦/٥/١٣ وتم تقديم طلب للتصالح مع مصلحة الضرائب طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي بموجبه ستصبح الضريبة المستحقة على الشركة مبلغ ٥٩٠١٥٤٢ جنياً ويطرح المبالغ المسددة تحت حساب الضريبة يصبح المبلغ المطلوب سداً ٢٥٠٢٨٠٧ جنياً (تحت مراجعة مصلحة الضرائب) بخلاف الغرامات المستحقة عن عدم السداد وقد قامت الشركة بسداد المبلغ بالكامل للاستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .

• السنوات من ١٩٩٥/١٩٩٦ حتى ١٩٩٧/١٩٩٦ .

تم الربط النهائي بمبلغ ٢٩٢٤٩٧٩٦ جنياً وتم سداد ١٣٢٩١١٤٢ ضمن القرارات المقدمة في حينه وكذلك الدفعات تحت الحساب وبذلك ويكون الباقي عن تلك الفترة مبلغ ١٥٩٥٨٦٥٤ جنياً ، بخلاف غرامات التأخير المستحقة نتيجة التأخر في السداد .

• السنوات من عام ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ١٩٩٩/٢٠٠٠ .

تم الربط الضريبي بمبلغ ٦٧١١٩٢٠٩ جنياً بمعرفة الامورية وتم الطعن على الملف الضريبي برقم ١٠٧٧ لسنة ٢٠١٢ بتعت الضريبة المقدرة بمعرفة لجنة الطعن ٤٧٢٥٨٠٤٢ جنياً تم الطعن على الحكم أمام المحكمة وتم الحكم لصالح الشركة بتخفيض الضريبة في حدود ١٢٨٠٠٠٠٠٠ وتم الاستئناف بمعرفة وزارة المالية وجاري نظر الحكم بمحكمة الاستئناف وقامت الشركة بالتقديم إلى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر في ٢٠١٦ وجاري تقديم المستندات .

السنوات من ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ .

تم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية المحددة علماً بأنه تم الريط على الشركة بموجب قرار لجنة الطعن وتم الطعن أمام المحكمة وجاري تحديد جلسة للنظر في الاعتراض المقدم من الشركة .

وقد قامت الشركة أيضاً بالتقديم بطلب إلى لجنة فض المنازعات للاستفادة من القانون الصادر في ٢٠١٦/٩ وجاري فحص الملف

• السنوات ٢٠٠٩/٢٠١١ .

اعترضت الشركة على نموذج ١٩ أمام اللجان الداخلية المتخصصة وجاري نظر الملف .

• السنوات من ٢٠١١ / ٢٠١٥ .

تم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ - لسنة ٢٠٠٥ في الموعد القانونية المحددة وجاري الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين عن طريق ٥ المأمورية .

وبجاري تجهيز البيانات اللازمة للفحص

• السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٨ .

تم تقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ - لسنة ٢٠٠٥ في الموعد القانونية المحددة ولم يتم الفحص حتى الان عن هذه السنوات .

يتعين بحث موقف الضرائب العامة وضبط أرصدة الشركة بمستحقات مصلحة الضرائب حتي يتمكن من معرفة الرصيد الصحيح للمصلحة واحتساب غرامات التأخير حتى تاريخ الميزانية .

ز . تضمنت الأرصدة الدائنة المبالغ التالية والظاهرة كمستحقات لمصلحة الضرائب وبيانها :-

المبلغ بالجنية	بيان
٣٦١١١٩	ضريبة كسب العمل
٢٠٣٠٨٤٩	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٢٠٢٥٤٨٤	الضريبة العامة علي المبيعات
٣٨٨٤٣	ضريبة المهن الحرة



يتعين تسوية سداد مستحقات مصلحة الضرائب حتي لا تتعرض الشركة لغرامات التأخير المنصوص عليها في احكام قانوني الضرائب وضرائب المبيعات .

وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :-

• تضمنت حسابات دائنة تحت التسوية نحو مبلغ ١.٢٤٥ مليون جنيه قيمة مقدمات حجز أراضي بور سعيد حيث قامت الشركة بالإعلان عن بيع أراضي جنوب بور سعيد والتي تبلغ مساحتها ٢٠٠٠ فدان والتي كان من المفترض أن يتم تخصيصها للشركة بموجب المادة الثانية من القرار الوزاري رقم ١٣٠ لسنة ٢٠٠٠ حيث أن هذه الأرض كانت ملك الهيئة العامة لمشروعات التنمية والتعمير ثم انتقلت حوزتها إلى محافظة بورسعيد بقرار من رئاسة الجمهورية وبموجب القرار الوزاري رقم ١٤٦ لسنة ٢٠٠٩ والذي بموجبه تم إلغاء التخصيص للشركة .

يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن.

• تضمنت حسابات دائنة تحت التسوية نحو مبلغ ٩.١٤٤ مليون جنيه قيمة جديدة حجز أراضي مسلمة للهيئة عن أراضي كان سيتم تخصيصها للشركة وقامت الشركة بتحصيل مقدمات حجز لتلك الأراضي وذلك منذ عام ١٩٩٦ .
يتعين العمل على سداد تلك المبالغ للهيئة لحين تخصيص أراضي جديدة للشركة.

الرد :-

تم تقديم العديد من الطلبات للحصول على قطعة اخرى وجارى بحث الطلب علاوة على انه يتم سداد مقدمات الحجز للحاجز حال طلبه من الشركة بالنسبة لمقدمات أرض بور سعيد .

التعليق :-

مازالت الملاحظة قائمة ويتعين المتابعة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

١٦- بلغت ايرادات النشاط في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٥٩,١٦٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٠٨,٧٧٢ مليون جنيه بانخفاض نحو ٤٩,٦١٢ بنسبة ٤٥,٦٠ % وبانخفاض بنسبة ٤١ % عن الايرادات المستهدفة خلال العام والبالغة ١٤٤ مليون جنيه مما يشير الي تدني ايرادات المنشأة خلال العام.

يتعين تحقيق اسباب ما تقدم والافادة .

الرد :-

يرجع انخفاض مستوى التنفيذ لوجود حجز اداري من هيئة التأمينات الاجتماعية لدى مصلحة الميكانيكا والكهرباء وهيئة الصرف والبنوك وهيئة التعمير وهي الجهات الاساسية المتعامل معها الشركة حيث أن أى اعمال يتم انجازها يتم مصادرة حصيلتها مما يتعذر معه توفير سيولة للسير قدما في انجاز باقي الاعمال .

التعليق :-

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو سداد مستحقات الهيئة القومية للتأمينات

الاجتماعية والعمل علي رفع الحجز الاداري علي معدات الشركة .

ملاحظات أخرى :-

١- وجود عجز في رأس المال العامل في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٣٦٢.٩٢٦ مليون جنيه مما ترتب على ذلك عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وسداد المبالغ المستحقة عليها من ضرائب وتأمينات ومستحقات مقاولين وأجور في المواعيد القانونية ولجوءها إلى الاقتراض من البنوك التجارية بمبلغ نحو ٩٥ مليون جنيه . يتعين الدراسة ووضع الحلول لمعالجة الخلل في عجز رأس المال العامل .

التعليق :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت الملاحظة قائمة .

٢- مازالت القوائم المالية (طبقاً لما ورد بالإيضاح رقم ١٦) لم تراعى ما ورد بمعايير المحاسبة المصرية أرقام ٢، ٢٨، ٣١ من تعديل لطبيعة المخصصات والاضمحلال والانخفاض .

مما يستوجب إعادة النظر في تلك المسميات بما يتفق مع معايير المحاسبة في هذا الشأن .

التعليق :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت الملاحظة قائمة .

٣- لم يتم إعادة تقييم الأرصدة (مدين ودائن) والمعاملات بفرع الشركة بليبيا في ٢٠١٩/٦/٣٠ حيث أن سعر الدينار الليبي غير معلن بالبنوك المصرية في تاريخ القوائم .

التعليق :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت الملاحظة قائمة .

٤- تبين وجود تحويلات نقدية من فرع الشركة بليبيا بمبلغ ٢.٩٦٣ مليون جنيه خلال شهري يوليو وديسمبر ٢٠١٤ لبنك بلوم مصرو قد تم التحويل بالجنيه المصري وليس بالدولار أو الدينار الليبي كالمتبع في السنوات السابقة ودون وجود أسباب تؤيد ذلك يتعين موافاتنا بأسباب ذلك والإفادة .

التعليق :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت الملاحظة قائمة .

٥- لم تتضمن مرفقات القوائم المالية تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة خلال العامين المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (١) بخصوص عرض القوائم المالية .

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصري عند عرض القوائم المالية .

الرد :-

تم عمل تقرير مجلس الادارة عن نتائج أعمال الشركة خلال العام المالي

٢٠١٨/٢٠١٩ .

التعليب :-

يتعين موافقاتنا بتقرير مجلس الادارة عن نتائج أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ حتى يتسني لنا ابداء الرأي بشأنه.

٦- بلغت الخسائر المرحلة نحو ٣٩٨.٥١٢ مليون جنيه يمثل أكثر من ٦ أمثال رأس المال وبنسبة ٦١٢% مما يؤدي إلى وجود شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار في النشاط .

يتعين عرض الأمر على الجمعية غير العادية في استمرار الشركة من عدمه وفقاً لنص رقم (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والتي تنص على " إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المصدر وجب على مجلس الإدارة أن يبادر إلى دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو استمرارها " .

التعليب :-

لم تقم الشركة بالرد على هذه الملاحظة ومازالت. الملاحظة قائمة

- كما عرض السيد الأستاذ/ رئيس قطاع الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات تقرير متابعة وتقويم أداء الشركة العامة لأستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .

- وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

١. المصادقة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مع توجيه الشكر للسادة أعضاء الجهاز على الجهد المبذول
٢. المصادقة على ماجاء بتقرير متابعة وتقويم الأداء للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩ مع تقديم الشكر على للمجهود الذين قامو به علي النحو الوارد بالتقرير.
٣. دعوة السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة والسادة رؤساء القطاعات (مالي وقانوني وهندسي) بالشركة لقراءة تقرير الجهاز المركزي لتقويم الأداء للشركة العامة ودراسة التوصيات للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وللحضور أقرب أجمع مجلس إدارة للشركة القابضة ومعهم مقترح للنهوض بالشركة



الموضوع الثالث :

المصادقة على القوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

- عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية العامة ورئيس الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ على السادة الأعضاء
- وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالأغلبية على :

- المصادقة على القوائم المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مع الأخذ في الاعتبار ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات والعمل على تلافئها بحد أقصى خلال ثلاثة شهور .

الموضوع الرابع :

(المصادقة على أعمال مجلس الإدارة وإبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة

عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

- عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة أعضاء الجمعية العامة .
- وقد طلب الأستاذ الدكتور / خالد شعيب عضو الجمعية العامة إجراء تحقيق مع المسئولين بالشركة الذين قاموا ببيع الأوراضي المخصصة للشركة خلال السنوات السابقة ولم تقم الشركة بسداد ثمن هذه الأراضي إلي الجهات المالكة بدعوي أن المتحصل من ناتج البيع كان يتم توجيهه لجهات أخرى
- وبعد أن تمت المناقشة ...

- قررت الجمعية العامة بالأغلبية على :

- المصادقة على أعمال مجلس إدارة الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير وإبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

الموضوع الخامس

الإحاطة بنموذج الإجراءات التصحيحية لتصويب المؤشرات المالية للشركة طبقاً للمادة (٦٣) من الإجراءات التنفيذية من قوائد قيد البورصة

- عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء
- وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

- الإحاطة بنموذج الإنصاح السنوي عن الإجراءات التصحيحية لتصويب المؤشرات المالية للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير طبقا للمادة (٦٣) من الإجراءات التنفيذية من قواعد القيد بالبورصة وطبقا لتعميمات البورصة المصرية في هذا الشأن .

الموضوع السادس :

الأحاطة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات علي تقرير الحوكمة عن العام المالي /٢٠١٨-٢٠١٩

عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء
وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

- الأحاطة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات علي تقرير الحوكمة الصادر من الشركة طبقا لقواعد القيد بالبورصة عن العام المالي ٢٠١٨

الموضوع السابع :

إقرار العلاوة الدورية الممنوحة للعاملين عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء
وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

الموافقة علي

١. صرف العلاوة الدورية المقررة بنسبة ٧% من المرتب الأساسي في ٢٠١٩/٦/٣٠ لجميع العاملين بالشركة .
٢. صرف نسبة ٣% من المرتب الأساسي في ٢٠١٩/٦/٣٠ ((منحة تعادل الفارق بين نسبة العلاوة السنوية الدورية المقررة ونسبة العلاوة الخاصة المقررة للعاملين للدولة من غير المخاطبين بقانون الخدمة المدنية كحد أقصى))
٣. إقرار صرف العلاوة الدورية للعاملين عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩



النظر في منح مكافأة للعاملين بالشركة نظرا لما بذلوه من مجهود خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء
وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

عدم الموافقة علي صرف مكافأه للعاملين بالشركة هذا العام نظرا لعدم تحقيق مكسب أو تحسين الأداء وتحقيق خسائر خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩

** الموضوع التاسع :

النظر في منح مكافأه للسادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشركة نظرا لما بذلوه من مجهود خلال

العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء وبعد أن تمت المناقشة ...

قررت الجمعية العامة بالإجماع على :

عدم الموافقة علي صرف مكافأه للسادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشركة نظرا لعدم تحقيق مكسب أو تحسين

الأداء لخسائر خلال لعام ٢٠١٨/٢٠١٩

** كما قررت الجمعية العامة العادية تكليف الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير بتنفيذ قرارات هذه الجمعية والموضحة سلفا والإفادة بما يتم.

انتهي اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة في تمام الساعة الثانية عشر والنصف ظهرا يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩

عن الجهاز المركزي للمحاسبات

١. السيد الأستاذ/ مجدي محمود الشيكشي
٢. السيد الأستاذ/ خالد مليجي مصيلحي
٣. السيد الأستاذ/ عبد السلام عبد الحميد السنهوري
٤. السيد الأستاذ/ هشام خليفة عبد الستار

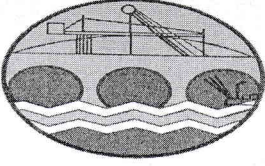
- أمين السر
- الأستاذ/ سيد أحمد إبراهيم البنداري
- جامعا الأصوات
- السيد الأستاذ / أحمد أبو زيد
- السيد الأستاذ/ عمر حسن فرغلي

رئيس الجمعية العامة
ورئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح
الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

لواء مهندس/ طارق حامد الشربيني



٤٩٥٦٧



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

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرسل لسيادتكم طيه محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية والتي انعقدت في
٢٠١٩/١٠/١٩ بعد التوثيق

برجاء التفضل بالإحاطة والعلم والتنبيه باللازم .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير

مدير عام

علاقات المستثمرين



أ/أحمد علي جندي



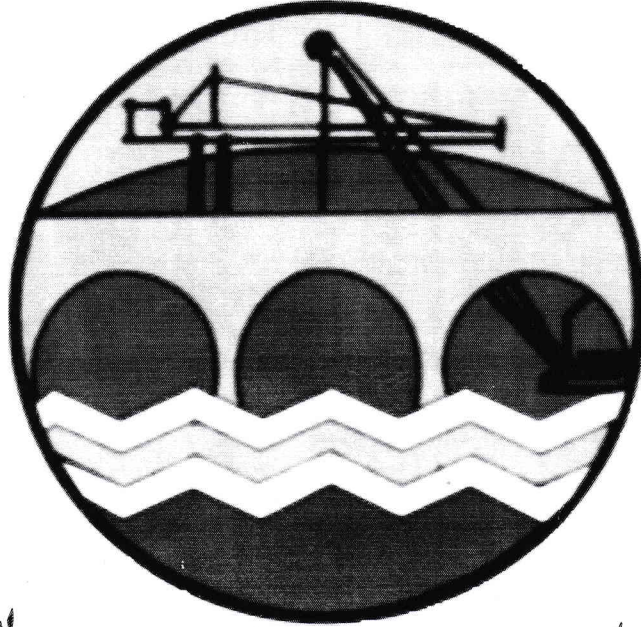
تلفزيون: ٢٧١٨٤١١٠ فاكس: ٢٧١٨٤٠٨٠
تلفرافيا: ركليم القاهرة
email: info@gclr.com.eg

ص.ب: ٢٥٢٢

شارع الفيوم - دار السلام - القاهرة
www.gclr.com.eg

الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

الشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والعمير



محضر إجتماع وقرارات الجمعية العامة الغير عادية

المنعقدة ٢٠١٩/١٠/١٩



محضر اجتماع الجمعية العامة الغير العادية
للشركة العامة لاستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير

المنعقدة يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩

انه في يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩ وفي تمام الساعة الواحدة ظهرا بمقر الشركة الكائن بشارع الفيوم / دار السلام - القاهرة اجتمعت الجمعية العامة الغيرعادية للشركة برئاسة السيد اللواء مهندس / طارق حامد الشربيني - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وابحث المياه الجوفية ورئيس الجمعية العامة

وبحضور السادة أعضاء الجمعية العامة للشركة القابضة :-

١. السيد الأستاذالدكتور/ جمعه عبد ربه عبد الرحمن عضو الجمعية العامة.
٢. السيد الدكتور مهندس / محمد محمد سليمان الشیخة عضو الجمعية العامة.
٣. السيد المهندس / شحته إبراهيم عبد الفتاح عضو الجمعية العامة
٤. السيد الأستاذالدكتور/ خالد محمد أحمد شعيب عضو الجمعية العامة
٥. السيد المحاسب / عصام محمود مطاوع عضو الجمعية العامة.
٦. السيد المهندس / عبد الله أسماعيل روض عضو الجمعية العامة.
٧. السيد الأستاذ / محمد سالم مراد قنديل عضو الجمعية العامة.

وأعتذر عن عدم الحضور السيد المحاسب ابوبكر عبد الحميد حسن - عضو الجمعية العامة
لظروفه الصحية

وبحضور مجلس إدارة الشركة العامة لاستصلاح الاراضى والتنمية والتعمير :-

١. السيد المهندس / أحمد عبد العزيز الدمرداش رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة العامة لإستصلاح الأراضي والتنمية والتعمير
٢. السيد المهندس / محمد العبسي سالم عضو مجلس إدارة معین
٣. السيد المحاسب / محمد سيد عبد الغفار عضو مجلس إدارة معین
٤. السيد المهندس / إبراهيم أبو السبعود زاهر عضو مجلس إدارة منتخب
٥. السيد الأستاذ / عبد الله على عبد الله عضو مجلس إدارة منتخب
٦. السيد/ عبد المنعم أحمد بدر رئيس اللجنة النقابية (ممثلها) في مجلس الإدارة



- وقد حضر الاجتماع من الجهاز المركزي للحسابات وكذا الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ انخطة وتقييم الأداء

١. السيد الأستاذ/ مجدي محمود الشبكثي
وكيل أول الوزارة القائم بأعمال مدير الإدارة
٢. السيد الأستاذ/ خالد مليحي مصيلحي
وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة
٣. السيد الأستاذ/ عبد السلام عبد الحميد السنهورى
مدير عام نائب مدير الإدارة
٤. السيد الأستاذ / هشام خليفة عبد الستار
مراقب حسابات
٥. السيد الأستاذ/ حسام عبيد فتوحى
رئيس قطاع التعاون الإنتاجى - تقييم الأداء
٦. السيد الأستاذ/ محمد حنفي محمود
رئيس قطاع
٧. السيد المحاسب/ محمد مصطفى عبد اللطيف
مراجع

- لم يحضر أحد عن الهيئة العامة للرقابة المالية :

- كما حضر السادة المساهمين الاتي أسماؤهم بعد:-

١. السيد أسامة غنيم طنطاوي ٣٠٠٠ سهم
 ٢. السيد / رمضان محمد أحمد علي ٥٠٠ سهم
- افتتح السيد اللواء مهندس / طارق حامد الشريبي _ رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح الأراضي وأبحاث المياه الجوفية ورئيس الجمعية العامة الجلسة " بسم الله الرحمن الرحيم " ثم رحب سيادته بالسادة أعضاء الجمعية العامة والسادة الحضور.
 - ثم أوضح سيادته انه سبق توجيه الدعوة لحضور هذا الاجتماع لجميع السادة أعضاء الجمعية كما تم الإعلان عن ميعاد الجمعية العامة "أخطار أول" بجريدتي الاخبار المسائي وروز اليوسف يوم الخميس الموافق ٢٦/٩/٢٠١٩ وأخطار ثان "بنفس الجريدتين يوم الأربعاء الموافق ٢٠/١٠/٢٠١٩ متضمناً الميعاد والمكان وجدول الاعمال.

ثم عرض سيادته على السادة الحضور تعيين كل من :-

١. السيد الأستاذ / سيد أحمد إبراهيم أمين سر للجمعية العامة العادية
٢. السيد / أحمد محمد محمود أبو زيد جامعي الاصوات للجمعية العامة العادية
٣. السيد الأستاذ/ منال عبد الفتاح السيد

- وقد قررت الجمعية العامة الموافقة بالأجماع على تعيينهم.
- ثم طلب سيادته من السادة جامعي الأصوات تعيين نسبة الحضور للسادة المساهمين واثبات ذلك في سجل الحضور والتوقيع عليه.

- وطبقاً لسجل الحضور أعلن سيادته بأن نسبة الحضور %٨٩,٣٣
- ونظراً لاكتمال النصاب القانوني لصحة الاجتماع والمنصوص عليه في النظام الأساسي للشركة
- وعليه فقد تم النظر في جدول الاعمال الذي كان على النحو التالي:-



(Handwritten signature)

الموضوع الأول:

(النظر في الموافقة على استمرار الشركة وترحيل الخسائر

عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء

قررت الجمعية العامة بالأغلبية على :

- الموافقة على :
- استمرار الشركة لما لديها من دعائم وقدرات تساعد على المضي قدما نحو الخروج من العثرة التي تمر بها الشركة

الموضوع الثاني:

(النظر في الموافقة على ترحيل الخسائر المرحلة لسنوات قادمة

- عرض السيد اللواء مهندس/ رئيس الجمعية ماجاء بهذا البند على السادة الأعضاء

قررت الجمعية العامة بالأغلبية على :

- الموافقة على :
- ترحيل خسائر العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ إلى سنوات قادمة

***** هذا وقد انتهى اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة في تمام الساعة الثانية والنصف عصرا**

يوم السبت الموافق ٢٠١٩/١٠/١٩

- أمين السر

▪ الأستاذ/ سيد أحمد إبراهيم البنداري

▪ جامعا الأصوات

السيد الأستاذ / أحمد أبو زيد

السيد الأستاذ/ عمر حسن فرغلي

عن الجهاز المركزي للمحاسبات

١. السيد الأستاذ/ مجدي محمود الشيكشي

٢. السيد الأستاذ/ خالد مليجي مصيلحي

٣. السيد الأستاذ/ عبد السلام عبد الحميدا لسنهوري

٤. السيد الأستاذ/ هشام خليفة عبد الستار

رئيس الجمعية العامة

ورئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لاستصلاح

الأراضي وأبحاث المياه الجوفية

لواء مهندس/ طارق حامد الشرييني



٤٩٥٦٧