



**السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد،،،**

إيماء إلى كتاب السيد مراقب حسابات الشركة (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي) رقم (٧١) المؤرخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ المرفق به تقرير مراقب الحسابات وكتاب مراقب الحسابات الخارجى بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ .

أنتشرف بأن أرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة ونتائج أعمالها عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مرفقا بها تقريرى مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات) ومراقب الحسابات الخارجى عن تلك القوائم .


رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باللائم ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

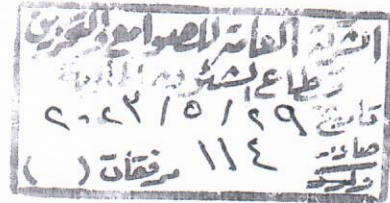
مسئول علاقات المستثمرين


(محاسب / محمود سعيد محمود)

مسئول علاقات المستثمرين


(محاسب / زكريا محمد توفيق)

تحريرا في: ٢٠٢٣/٥/٢٩



تقريـرى

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

بالجهاز المركزى للمحاسبات

والمكتب الخارجى



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة



السيد المهندس / الرئيس التنفيذي الشركة العامة للصوامع والتخزين

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

تحياتي

تحريراً في ٢٠٢٣/٥/٢٩
محمد

الوكيل الأول
مدير الإدارة
عمر مختار السيد
(محاسب / عمرو مختار السيد)
٥/٢٩
٢٠٢٣



الجمهورية العربية الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣١ مارس ٢٠٢٣

السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العامة للصوامع والتخزين (شركة مساهمة مصرية):

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة (١) للشركة العامة للصوامع والتخزين "ش.م.م" خاضعه لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية وتعديلاته ، والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليه مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامه التي قد يتم اكتشافها في عمليه مراجعته وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعته على هذه القوائم المالية . أساس الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة:-

- بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٣٢,٣ مليون جنيه (بعد خصم مجمع اهلاكها نحو ٦١٩,٩ مليون جنيه) وقد تم إثبات الأرصدة تقريبا كما تم حساب أهلاك الأصول بواسطة برنامج الحاسب الالى غير معتمد من السلطة المختصة وفقا لمعدلات الإهلاك المحسوب خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وقد تبين بشأنها ما يلي:-
- تم تعليه الأصول الثابتة خلال الفترة بنحو ٢,٨ مليون جنيه (وفقا لما امكن حصره) بالخطأ حيث انها تمثل مصروف قطع غيار (قطاع الاسكندرية ، منطقة سفاجا) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - فقرة (١٣، ٦٧، ٧٠).
- نحو ٦١٦ الف جنيه تم تعليتها لحساب العدد والادوات بالخطأ قيمة اعمال تطوير شبكة الحريق بمجمع السلام حيث لم تقم الشركة بالاستلام الابتدائي لها حتى تاريخه لوجود بعض الملاحظات الفنية التي شابت اعمال

١ - والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٢٩.

التنفيذ مازالت قائمة . حيث تم إسنادها بالأمر المباشر للشركة الوطنية للإنشاءات والظاهر حسابها مدين بنحو ٢٢٤,٤ ألف جنيه بحساب المورد

يتعين حصر الحالات المشابهة، وإجراء التصويب اللازم والالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه ، ودراسة الملاحظات الفنية عن الأعمال المنفذة لتطوير شبكة الحريق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافيها والعمل على تشغيل شبكة الحريق للحفاظ على سلامة ، وتأمين الشركة ، مع عرض برنامج الحاسب الالى المطبق بالشركة على السلطة المختصة لاعتماده.

- مازالت سجلات الأصول الثابتة لا تفى بالغرض الذى أنشئت من اجله حيث تبين قيد بعض الاصول بقطاعات ومناطق الشركة المختلفة بقيمة اجمالية بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٩٨,٣ مليون جنيه دون تحليل لها وكذا اهلاكها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها بقرة رقم (٤٤) والتي تنص على " ان تقوم المنشأة بتوزيع القيمة التى تم الاعتراف الاولى بها كأصل ثابت على الاجزاء المؤثرة لهذا الاصل على ان يتم اهلاك كل جزء من تلك الاجزاء على حده" يتعين الحصر ، وبحث ودراسة ما سبق وإجراء ما يلزم وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المشار اليه واثّر ذلك على الحسابات المختصة .

- صدر حكم لصالح الشركة فى الدعوى رقم ٧٤٤٥ لسنة ٦٥ ق (استئناف) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢١ بأحقيتها فى تعويض بمبلغ ٣٨ مليون جنيه عن نزع ملكية ارض ملك الشركة مساحتها ٨٩٥٤٦ م٢ (مجمع السلام بالعامرية) للمنفعة العامة وكذا مساحة ١٠٥٠٧ م٢ التى تخلفت عن الفصل والتى مازالت مدرجة بسجل الأصول الثابتة للشركة ويتصل بما تقدم انه مازالت الشركة لم تحسم فروق مساحة أرض مجمع السلام البالغة ٢٤٤٨٣٠ م٢ والمثبت بسجل الأصول الثانية بمساحة ٢٩٦٨٥٣ م٢ وقد أسفر الرفع المساحى فى مارس ٢٠٠٢ عن مساحة ٣٤١٦٨٣ م٢ , وذلك رغم قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بدراسة تلك الفروق بين المساحات المدرجة بسجل الأصول الثابتة ومساحتها بالعقود واتخاذ ما يلزم بشأنها من إجراءات .

يتعين إجراء التصويب اللازم باستبعاد تلك المساحة من حساب الاصول الثابتة ، وما يترتب على ذلك من آثار والشروع فى استخراج الصيغة التنفيذية للحكم الصادر ، ومتابعة الإجراءات للحصول على التعويض سالف الذكر . ضرورة الالتزام بتنفيذ توصيات وقرارات الجمعية العامة للشركة بشأن فروق مساحات الأراضي واتخاذ ما يلزم بشأنها إحصائياً للرقابة على أصول الشركة.

- لم تحصل الشركة على أية تعويضات عن ما يلى :

- مساحة ٥٦٨١ م٢ (كانت الشركة تشغلها كحق انتفاع) بجوار بوابة (٤٦ سابقاً) بموجب تعاقد مؤرخ فى مارس ٢٠١٦ والمنزوع ملكيتها لصالح الهيئة العامة لميناء الإسكندرية تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٢. وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٣٣ لسنة ٢٠١٨ الصادر فى ٢٠١٨/٧/٨ باعتبار مشروع الظهير الغربى لميناء الإسكندرية من أعمال المنفعة العامة وقد اخطرت الهيئة الشركة بذلك فى ٢٠٢٠/٤/١٥ واقامت الشركة دعوى قضائية برقم ٢٠٢١/١٠٢٧ منى كلى غرب مازالت متداولة بالمحاكم .
- مساحة ٦٨٩,٥ م٢ المنزوع ملكيتها نتيجة تعديل خط التنظيم بشونتى المربوطية ومنطقة السبئية والمرفوع بشأنهما الدعوتين رقما ٣٥٢٠٦ لسنة ٥٩ ق إدارى مجلس الدولة ضد محافظة الجيزة ، ورقم ٢/٥٨٥٢ ق استئناف شمال ضد محافظة القاهرة وصدر عنها حكم نهائى فى ٢٠١٨/١٢/٢٦ لصالح الشركة بالتعويض عن هدم المبنى المملوك لها وقد تم نقض الحكم وأعيدت لمحكمة الاستئناف ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات المختصة بهيئة ميناء الاسكندرية ومديرية المساحة للحصول على التعويض المناسب وما يترتب على ذلك من آثار ومتابعة الدعاوى القضائية وموافقتنا بأخر موقف قانونى للقضايا .

بلغ رصيد حساب التكوين الإستثمارى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٦٠,١ مليون جنيه متضمنا ما يلى:-

- نحو ١٠,٤ مليون جنيه قيمة الاعمال الاستثمارية الخاصة عن عملية نظام أطفاء حريق تلقاني لعدد (١٠) مخازن بيورسعيد وعدد ٧ عدادات كهربائية لنفس المخازن والتي تم استلامها ابتدائي بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢١ وإشارة اللجنة اللى وجود بعض الملاحظات الواجب الرجوع بها على المورد , ودخلت الخدمة يتعين اجراء التصويب اللازم وإضافة المبلغ على حسابات الاصول الثابتة وفقا لمعيار المحابة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها , والزام الشركة المنفذة بتلافي الملاحظات الواردة بمحضر الاستلام على نفقاتها وتحت مسنوليتها , واثرت ذلك على القوائم المالية.

- نحو ١٠٦,٩ مليون جنيه قيمة انشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ طن قمح بميناء غرب بورسعيد مقاوله شركة رواد الهندسية الحديثة.

- نحو ٣٨,٨ مليون جنيه مشروع اعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بميناء الاسكندرية

- مبلغ ٣١٣ ألف جنيه يمثل قيمة المنصرف علي إعادة تأهيل الصوامع (إمبابة - دمياط - اسكندرية - سفاجا) . يتعين ضرورة سرعة إنهاء تلك الأعمال حتي يمكن الاستفادة منها في تعظيم عوائد الشركة.

تضمنت حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية (عملاء وموردين) ما يلى :

- عدم إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن أرصدها الظاهرة بحساب العملاء والموردين فى ٢٠٢٣/٣/٣١ - وبالبلغة نحو ١٢٣٥ مليون جنيه مديناً ، نحو ١٣٣٤,٤ مليون جنيه دانناً والمتضمن قيمة العجز الخاص بالاقامح المحلية موسم ٢٠١٦ بنحو ١٥٠١,١٨٤ مليون جنيه وتجدد الاشارة إلي أن آخر مطابقات مالية تم إجراؤها مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن معاملات القمح المستورد عن العام المالي المنتهي فى ٢٠١٥/٦/٣٠ هذا ولم يتم تسوية الفروق الناتجة عن المطابقات السابقة والبالغ قيمتها نحو ٤٤ مليون جنيه حتى تاريخه ، وكذا مبلغ ١٣ مليون جنيه قيمة القسط المستحق عن تنفيذ الحكم فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق لصالح الهيئة والذى لم يسدد حتى تاريخه وفقاً للاتفاق الذى تم مع الهيئة والذى تم اعتماده من معالى وزير التموين بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتأكد من صحة الارصدة الظاهرة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه المطابقة وما يترتب على ذلك من آثار على القوائم المالية ، مع ضرورة العمل علي تحصيل كافة مستحقات الشركة حفاظاً علي أموالها وحقوقها والالتزام بسداد .

- تم موافاتنا من القطاع القانونى بالشركة بالموقف من التحقيقات الجارية بناية الاموال العامة وجهاز الكسب غير المشروع والقضايا محل النزاع بشأن الاقامح المحلية موسم ٢٠١٦ وقد تبين بشأنها ما يلى:

- عدد سبعة قضايا صدر بشأنها احكام لصالح الشركة بنحو ٤٩٩,٢١٧ مليون جنيه تراوحت بين عشرة الى خمسة وعشرون عام ورد قيمة العجز.
- عدد ثلاث قضايا تبلغ قيمة المطالبات الخاصة بهم نحو ١٧٢,٩٨١ مليون جنيه ما زالت متداولة.

يتعين متابعة ما اتخذ من اجراءات والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة، والاتصال بشركة التأمين عن القضايا التي صدر بشأنها احكام نهائية حتى يمكن الحصول على التعويض المستحق .

بلغ رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٣/٣/٣١ مديناً بنحو ٧٨٧,٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاضمحلال البالغ ١٠,٨ مليون جنيه ودائنا بنحو ١٣٣٤,٦ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي :-

- نحو ١٢,٨ مليون جنيه قيمه المستحق على بعض عملاء التخزين (شركة الفتح للشحن بالاسكندرية ، شركة بورسعيد للمستودعات ٠٠٠٠ بورسعيد) بزيادة نحو ٢,٤ مليون جنيه عن الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١ البالغ نحو ١٠,٤ مليون جنيه بنسبة زيادة ٢٣% نتيجة عدم سداد كامل القيمة الاجارية المستحقة عليهم خلال الفترة.

- نحو ٤,٧٧١ مليون مديونية العميل / فينكس لوجستيك تمثل قيمة الاجارية المستحقة على العميل حتى شهر اكتوبر ٢٠٢٢ حيث تم وقف التعامل معه واقامت الشركة عدة دعاوى قضائية للمطالبة بالمبلغ .

- نحو ١٧,٦ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من حسابات العملاء المتوقفة منذ سنوات مكون مقابلها مخصص اضمحلال بنحو ١٠,٨ مليون جنيه بفرق قدره ٦,٨ مليون جنيه (التجار المصريين ، مودرن موتورز ، ايه ام ايه للخدمات الجمركية ٠٠٠٠٠) رغم صدور احكام قضائية نهائية بشأن بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها.

يتعين ضرورة العمل علي تحصيل كافة مستحقات الشركة مع أخذ كافة الضمانات اللازمة علي العملاء لحين السداد ، ودراسة مدى اضمحلال تلك المبالغ واجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة ، ومتابعة الإجراءات القانونية المتخذة في هذا الشأن والإفادة.

- تضمن حساب /مصرفات مدفوعة مقدما نحو ١,٧ مليون جنيه بالخطأ تمثل قيمة مقابل انتفاع عن المساحات التي تشغلها المنطقة بميناء سفاجا عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وصحتها حساب الموردين/ الهيئة العامة لموانى البحر الاحمر وفقا للمتبع بمنطقة السويس.

يتعين اجراء التصويب اللازم واثر ذلك على القوائم المالية.

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣١٠,٧ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :

- نحو ٢٩٢,٧ مليون جنيه تحت مسمى الحكم فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية والذي لم يتم تخفيضه بقيمة القسط المستحق البالغ ١٣ مليون جنيه مقابل تحميل المصرفات - تعويضات وغرامات بذات المبلغ .

يتعين اجراء التسوية اللازمة .

- لم تقم الشركة باجراء المطابقات اللازمة مع شركتى المصرية القابضة للصوامع والتخزين عن رصيدها المدين الظاهر ضمن الحسابات المدينة الأخرى والبالغ نحو ٦,١ مليون جنيه ، ورصيدها ضمن حسابات الموردين مدين بنحو ٤٨٢,٣ الف جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ حيث كانت أخر مطابقة بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ ، وكذا الشركة القابضة للصناعات الغذائية الظاهر رصيدها مدين بنحو ١,٩ مليون جنيه

يتعين اجراء المطابقة اللازمة واتخاذ ما يلزم من تسويات فى ضوء ما تسفر عنه المطابقة وكذا العمل علي تحصيل كافة مستحقات الشركة طرف الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢,١٤٧ مليون جنيه وفقاً لما يمكن حصره من أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات (هيئة ميناء الاسكندرية ، البنك الزراعى المصرى ٠٠٠٠) بعضها مرفوع بشأنها قضايا متداولة والبعض الآخر صدر بشأنها احكام قضائية ولم يتم تنفيذها .
يتعين ضرورة اتخاذ كافة الاجراءات الواجبة لتنفيذ الاحكام القضائية لصالح الشركة ومتابعة القضايا المرفوعة وما يترتب على ذلك من آثار.

- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ١,٥ مليون جنيه رصيد مدين وفقاً لما يمكن حصره باسم بعض العاملين شاغلي وحدات السكن الإداري بمعظم قطاعات ومناطق الشركة الذين انتهت مدد خدمتهم بالإحالة علي المعاش أو الوفاة تمثل القيمة الإيجارية المستحقة عليهم مقابل تعليقها لحساب الإيرادات رغم عدم تحصيلها من البعض والمرفوع لمعظمها دعاوى قضائية صدرت لبعضها احكام لصالح الشركة ولم تنفذ ودون دراسة مدى اضمحلال تلك الديون

يتعين الالتزام بعقود السكن الإداري واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة ، وتحصيل تلك المستحقات ، مع مراعاة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ومعيار رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.

بلغ رصيد حساب النقدية والأرصدة لدى البنوك في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٥١,١٣٦ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي:

- نحو ٩٥,٩٤١ مليون جنيه تمثل قيمة ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان معظمها لصالح هيئات الموائى ، ومصلحة الجمارك لإصدار تراخيص مزاولة للنشاط داخل الموائى ، تم تبويبها ضمن النقدية بالمخالفة لفقرات (٦٦ ، و ٦٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية .
- نحو ١٥٢,٣٣١ مليون جنيه قيمة (حسابات جارية ، ودائع) بالعملة الاجنبية (نحو ٦,٨٥٩ مليون دولار امريكى ، نحو ٦٤٩ يورو) تم تقييم أرصدها بالأسعار المعلنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغة نحو ١٨,٧٥ جنيه/دولار ، سعر ١٩,٧٣١٤ جنيه/ يورو ، في حين أن سعر الصرف في ٢٠٢٣/٣/٣١ يقدر بنحو (٣٠,٨٣ جنيه/دولار، ٣٣,٥٤ جنيه/ يورو) ، وذلك وفقاً لأسعار الصرف المعلنة بالبنك المركزي المصري في ذلك التاريخ . كما لم يتم الإفصاح بشكل كافى عن قيمة تلك الارصدة بالعملة الاجنبية وسعر الصرف المستخدم في تقييمه وكيفية معالجة اثر التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بالمخالفة للبند (أ) من الفقرة رقم (٢٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يقضى بأنه " في نهاية كل فترة مالية تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال"

يتعين إجراء التصويبات اللازمة ومراعاة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه ، حتى يعبر المركز المالى عن حقيقته والافصاح عن تلك العمليات بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة ، واثار ذلك على القوائم المالية.

- مازال لم يتم الانتهاء من الإجراءات اللازمة بشأن زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٥% بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وطبقاً لاعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١ تعديل هيكل رأس المال بالنظام الأساسي للشركة مادة (٦) ، (٧).

يتعين العمل علي سرعة تنفيذ كافة قرارات الجمعيات العامة للشركة مع موافاتنا بما يتخذ بهذا الشأن من إجراءات.

- بلغت رصيد قروض طويلة الاجل فى ٢٠٢٣/٣/٣١ (المخصص لانشاء صومعة ١٠٠ ألف طن بميناء غرب بور سعيد) نحو ٤٥,٧٠٤ مليون جنيه المعادل لمبلغ ٢,٣٧٠ مليون دولار على اساس سعر متوسط سعر صرف ١٩,٢٨٤ جنيه للدولار فى حين ان سعر صرف الدولار فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بلغ ٣٠,٨٣ جنيه للدولار وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى (١٣) اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية ، ومعيار (١٤) تكاليف الإقراض ودون مراعاة ما جاء بقرار دولة رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧٠٥ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢٢ بشأن المعالجة المحاسبية ...

يتعين اجراء التسويات اللازمة فى ضوء معيار المحاسبة المشار اليها وكذا قرار دولة رئيس مجلس الوزراء المشار اليه.

- بلغت قيمة المخصصات فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٠٧ مليون جنيه بعد تدعيمها بنحو ٣٠,٨ مليون جنيه خلال الفترة دون موافاتنا بالدراسة التى تم على اساسها تدعيم تلك المخصصات ونرى عدم كفايتها فى ضوء الأغراض المكونة من أجلها ومنها فروق المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومطالباتها والتى تبلغ قيمتها أكثر من ٨٠٠ مليون جنيه منها ٧٢٠ مليون جنيه عن عجوزات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٦ . يتعين ضرورة دراسة ، وتدعيم المخصصات لمواجهة الاغراض المكونة من اجلها بما يتناسب معها.

ظهر رصيد حساب الموردين فى ٢٠٢٣/٣/٣١ دلتاً بنحو ٩٣,٦٥٩ مليون جنيه ومدين بنحو ٥٧٢,٥٧١ مليون جنيه وتضمن ما يلى:

- بعض المبالغ المعلاة والمحملة وذلك عن عجز الاقماح المحلية موسم ٢٠١٦ وفيما يلى ما امكن حصره تتمثل فى نحو ٥٦٠,٦ مليون جنيه رصيد مدين لموردي الاقماح المحلية موسم ٢٠١٦ بقطاعى القاهرة ، و الاسكندرية فى حين بلغ الرصيد الدائن لها نحو ٣٢,٠٩٨ مليون جنيه تمثل باقى المستحق لبعضهم عن توريدات وعمولة التسويق وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من التحقيقات عن طريق نيابة الاموال العامة . يتعين موافاتنا بما تسفر عنه التحقيقات حتى يمكن اجراء التسوية اللازمة.

- تضمن حساب الموردين نحو ١٦,٦ مليون جنيه قيمة مبالغ معلاة لصالح بعض الجهات والهيئات عن مقابل خدمات وحق انتفاع لم يتم سدادها وتسويتها ومنها ما يلى:

■ نحو ٨,٧٢٣ مليون جنيه باسم شركة كهرباء شمال الدلتا بالمنصورة قيمة استهلاك كهرباء لصومعة دمياط . وقد بلغ الرصيد فى ٢٠٢٢/٧/١ نحو ٤,٨٦٦ مليون جنيه (مدين) وتقوم الشركة بالسداد تحت حساب استهلاك الكهرباء دون اجراء المطابقات اللازمة واجراء التسويات على الحسابات المختصة فى ضوء معامل القدرة.

■ نحو ٧,٨٧١ مليون جنيه باسم هيئة ميناء دمياط وبورسعيد بواقع ٥,٧٨١ مليون جنيه ، ٢,٠٩٠ مليون جنيه على التوالى تمثل قيمة المستحق لهما عن باقى مقابل حق انتفاع لبعض مخازن بورسعيد ودمياط داخل الدائرة الجمركية.

يتعين بحث ، ودراسة هذه المبالغ واجراء المطابقات مع الجهات المذكورة عالية ، واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .

تضمنت حساب الموردين المدينة ما يلى :

- نحو ٤,١١٤ مليون جنيه باسم شركة كهرباء جنوب القاهرة - قطاع القاهرة - رصيد مرحل منذ سنوات بالرغم من سداد قيمة فواتير الكهرباء اولا باول .
- نحو ١٣,٦١٦ مليون جنيه قيمة مبالغ معلاة بالخطأ عن تعاملات خاصة بالأصول الثابتة وصحتها (مشروعات تحت التنفيذ) وفيما يلى امثلة لذلك:

- نحو ٧,٤٩٢ مليون جنيه باسم الاندلس لتجارة أنظمة الحريق قيمة المنصرف عن اعمال تطوير أنظمة الحريق لبعض مخازن الشركة (بالسويس , سفاجا , والاسكندرية).
- نحو ٣,٨٤ مليون جنيه باسم الزهراء للمقاولات قيمة المبالغ المنصرفة لأعمال رفع كفاءة منظومة الحريق بمجمع السلام بالإسكندرية .
- نحو ١,٨٨٤ مليون جنيه باسم شركة ماس للمقاولات العمومية قيمة المستخلصات ارقام (٣,٢,١) لتنفيذ توصيات الحماية المدنية لتأمين مخازن الشركة ببورسعيد.
- نحو ٤٠٠ الف جنيه باسم شركة تك لينك للحلول المتكاملة قيمة دفعة تحت حساب اعمال انشاء شبكة وای فای بالمبنى الادارى.

يتعين حصر المبالغ المثيلة وإجراء التصويبات اللازمة واثار ذلك على الحسابات المختصة ومراعاة ما ورد بأوامر الاسناد وشروط التنفيذ للحفاظ على حقوق الشركة.

- تضمن رصيد حساب الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ دائنا بنحو ٣,٦٤١ مليون جنيه باسم هيئة ميناء بورسعيد تتمثل في قيمة رسوم مزاولة النشاط المستحقة والتي يتم تحصيلها لحسابها من العملاء النقدي دون أي سداد خلال العام .

ويتصل بذلك وجود مبلغ دائن بنحو ٧٢٨ الف جنيه بالحسابات الدائنة الاخرى باسم هيئة ميناء بورسعيد متوقف يمثل استحقاق قيمة حق انتفاع لمخازن بورسعيد عن عامي ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

يتعين المطابقة مع الهيئة المذكورة وسداد مستحقات هيئة ميناء بورسعيد أولاً بأول منعاً لتراكمها وتوقيع أية عقوبات أو جزاءات علي الشركة تؤثر علي سير العمل بها مع اجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك.

- تضمن حساب مصروفات مستحقة السداد بقطاع السويس نحو ٢٨١ ألف جنيه تحت حساب قيمة الضرائب العقارية المستحقة علي المنطقة عن سنوات سابقة وعدم سدادها لعدم ورود مطالبات من المصلحة.

يتعين بحث ودراسة والاتصال بمصلحة الضرائب العقارية و اجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة .

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٤٨,٤٦٠ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :

- تضمن نحو ٥,٦٥٨ مليون جنيه بقطاع الاسكندرية باسم عملاء بيع خرده ومخلفات تمثل المسدد من التجار الذين رسا عليهم لوطات المزاد المقام بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٦ والصادر بشأنه قرار مجلس الادارة رقم (١٦٢) لعام ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٦ , حيث تم تعليه المبلغ بصورة اجمالية دون تحليل للحسابات الشخصية للتجار , منها نحو ٢,٧٦٣ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من اللوطات التي تم تسليمها للتجار خلال الفترة .

يتعين اجراء التصويب اللازمة واثار ذلك على الحسابات المختصة.

- نحو ٣٠ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة معظمها مبالغ تحت التسوية بقطاعات الشركة المختلفة .

يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ ، وإجراء المطابقات اللازمة للوقوف علي صحة تلك الأرصدة ، والعمل على سدادها وتسويتها والافادة واثار ذلك على الحسابات المختصة.

- نحو ٩٦٧,٨ الف جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من الشيكات التي لم يتم صرفها من البنك ويرجع بعضها لأعوام سابقة .

يتعين ضرورة الحصر ، وبحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم بشأنها.

- نحو ١٠,١٨٨ مليون جنيه تحت مسمى / كسب وقت مستحق ، و مقابل مكافأة " تبين بشأنه ما يلي:-
- استمرار الشركة فى إثبات عوائد كسب الوقت بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى بدلاً من الإيرادات بالمخالفة لمعايير المحاسبة لمصرية معيار رقم (١) ، ومعيار رقم (٤٨) والمادتين رقما ١ . ٤ من قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ الخاص بعوائد كسب الوقت بأن تمنح عوائد كسب الوقت لمعهد التفريغ (إيرادات للشركة) .
 - بلغ ما تم صرفه للعاملين عن كسب الوقت خلال الفترة نحو ٢٤,٧٢١ مليون جنيه فى صورة مكافأة ميزانية والمناسبات ومكافأة معاش، والمساهمة فى التأمين التكميلى دون إعداد لائحة لتنظيم الصرف من حساب كسب الوقت طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٨ .
- يتعين قيد عوائد كسب الوقت المحققة كإيرادات للشركة والمنصرف منها كمصروفات وفقا لمعيار المحاسبة المصرية المشار إليها واثرت ذلك على القوائم المالية ، مع ضرورة إجراء المطبقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن كسب الوقت للتحقق من صحة الأرصدة إحصائياً للرقابة ، وتحديد المسئولية بشأن الصرف من هذا الحساب.**
- نحو ٣,٣٨٦ مليون قيمة المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى وقد تبين عدم قيام الشركة بحساب نسبة المساهمة التكافلية وتحملها ضمن مصروفات الشركة عن فترة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ فضلا عن عدم سداد كامل الرصيد المستحق لهيئة التأمين الصحى الشامل حيث تبين ان اخر سداد تم فى ٢٠٢٣/٢/٢٣ بمبلغ ١,٢٦٩ مليون جنيه عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، وذلك بالمخالفة للكتاب الدورى رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل والذى تضمن فى البند الثالث " قيام مصلحة الضرائب بتقدير نسبة ٢,٥ فى الالف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات والهيئات العامة الاقتصادية.....الخ"
- يتعين ضرورة الالتزام بالقوانين والقرارات المنظمة ، و سداد الرصيد المستحق لهيئة التأمين الصحى الشامل ، وإجراء التسويات اللازمة نحو إثبات ما يخص الفترة من نسبة المساهمة التكافلية واثرت ذلك على القوائم المالية.**
- ورد للشركة خطاب من الهيئة العامة لميناء الاسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٣ مطالبة بسداد المديونية المستحقة على الشركة بمبلغ ١٢,٧٦٠ مليون جنيه تمثل قيمة مقابل الحد الأدنى للترخيص بالشحن , قيمة تداول لصالح هيئة السلع . فرق الحد الأدنى للتخزين , ومقابل انتفاع بالتخزين والمستودعات . يرجع تاريخ تلك المديونيات من عام ١٩٩٢ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم تقم الشركة بإثبات استحقاق تلك المبالغ فى حينه بدفاتها وقامت الهيئة العامة لميناء الاسكندرية برفع دعاوى قضائية بشأنها لازالت متداولة .
- بلغ ما تم سداده من تلك المستحقات نحو ٣,٧ مليون جنيه فقط تبين بشأنها ما يلي :
 - نحو ٢,٤١٩ مليون جنيه تم سدادها خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وتم تحميل نحو ٢,١٢٢ مليون جنيه على حساب اعباء وخسائر بالخطأ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) - السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والاطفاء - وصحتها حساب خسائر مرحلة .
- يتعين موافاتنا باخر موقف قانونى والعمل على سداد مستحقات الهيئة العامة لميناء الاسكندرية وتغطية تلك المبالغ بالحسابات المختصة طبقا لمعيار المحاسبة المشار اليه.**

اسفرت مراجعة حسابات المصروفات والايرادات عن ما يلي:

- تضمنت مصروفات الفترة مبالغ مقيدة تقديرياً بنحو ١٢,٥ مليون جنيه قيمة (أجور نقدية ومزايا عينه ومصروفات صيانة وبريد وكهرباء ومياه وضرائب عقارية) دون وجود أساس لذلك التقدير .

يتعين حصر المصروفات وتحديد أساس لتقدير تلك المصروفات ، وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة.

- تضمن حساب المصروفات (أجور) نحو ٣٤٤ ألف جنيه قيمة المنصرف لبعض العاملين المتعاقدين مع الشركة للعمل كمستشارين بالخطأ وصحتها مكافآت لغير العاملين ، وتبين من المراجعة مخالفة الاحكام العامة لللائحة المالية للشركة المادة رقم (١٩) بنود ارقام (أ ، ب ، ج) من حيث قيام بعضهم بالتوقيع عن الشركة في معاملاتها مع البنوك والتوقيع على شيكات .

يتعين اجراء التصويب اللازم واثّر ذلك على الحسابات المختصة والالتزام بما ورد باللائحة المالية للشركة .

- تضمن حساب المصروفات (رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الادارة) نحو ١٧,٣ الف جنيه بالخطأ قيمة مصروفات لجهات معاونه دون تحديد المستفيد ، وتبين مخالفة الشركة لأحكام المادة رقم (١) و (٣) من القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن توريد قيمه بدل حضور جلسات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية ومكافآت ممثلى المال العام لهم بصفه شخصيه والبالغة نحو ٥٦ الف جنيه , حيث نصت المادة (١) على "تؤول إلى الدولة أو الأشخاص الاعتبارية العامة أو البنوك أو غيرها من شركات القطاع العام - بحسب الأحوال- جميع المبالغ أيا كانت طبيعتها أو تسميتها أو الصورة التي تؤدي بها.

يتعين اجراء التصويب اللازم واثّر ذلك على الحسابات المختصة ومراعاة أحكام القاتون المشار إليه وتوريد كافه بدلات الحضور والمكافآت لجهات إلي جهات عملهم الأصلية.

- لم تتضمن ايرادات الفترة نحو ١٠,١٢٦ مليون جنيه بيانها كما يلي :

- نحو ٩,٥ مليون جنيه قيمة ايرادات تفرغ البواخر (بورتو ، سبايك ، بتراسنار ، بورتو ليمينوتى)
- ٦٢٦ الف جنيه قيمة ايرادات تخزين للعملاء (فاشون بيوتى ، المصرية السويسرية ، المناهرى ،

(الرحاب)

يتعين اجراء التسويات اللازمة ومراعاة الاثر على الحسابات المختصة .

- تضمنت قائمة الدخل في تاريخ المركز المالي نحو ١٧٥ الف جنيه قيمة الضريبة المؤجلة عن الفترة حيث تم حسابها دون الأخذ في الاعتبار إضافات الأصول التي تمت والبالغة نحو ١٦,٩٩٣ مليون جنيه ، كما تم حساب الاهلاك الضريبي بنحو ١٦,٢١٣ مليون جنيه تقديرياً على اساس ٧٥% من اهلاك العام السابق الامر الذى أدى إلى عدم الدقة في حساب الإهلاك الضريبي خلال الفترة ومن ثم الضريبة المؤجلة ، وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم(٢٤) ضرائب الدخل ورقم (٣٠) القوائم المالية الدورية .

يتعين دراسة ما سبق وحساب الاهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة على النحو الصحيح لم لذلك من اثر على نتائج اعمال الشركة وفقاً لمعيارى المحاسبة المشار اليها

الاستنتاج المتحفظ :

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة للصوامع والتخزين " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا نشير الى :

- عدم إخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس الإدارة السابق لحين إنتهاء نيابة الاموال العامة من التحقيقات بشأن فساد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ وذلك ضمن قرارات الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٠ ، كما لم يتم إبراء ذمة ومسئولية رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الاسبق لحين الانتهاء من التحقيقات وما سوف تسفر عنه من نتائج حيث قررت الجمعية العامة العادية للشركة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ الموافقة علي توصية اللجنة القانونية المشكلة بقرار السيد رئيس الجمعية العامة للشركة العامة للصوامع والتخزين رقم (٦) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ وذلك فيما انتهت إليه بتقريرها المعروف علي الجمعية العامة بإحالة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة إلي نيابة الاموال العامة للتحقيق معهم في المخالفات الواردة تفصيلاً بتقريرها وكذا إحالة ما جاء بمذكرة النيابة الادارية في القضية رقم ٤١٧ لسنة ٢٠١٥ تموين وكهرباء الي نيابة الاموال العامة وذلك لأعمال شئونها فيما تضمنته الأوراق من جرائم جنائية.

يتعين موافاتنا بما تسفر عنه التحقيقات من نتائج واطار ادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزي للمحاسبات طبقاً لقانون الجهاز رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته.

- عدم استغلال المخازن (٣ . ٢ . ١) بالمنطقة الثانية بميناء الدخيلة بمساحة ٦٠٨١ متر مربع منذ ٢٠٢١/٩/١٧ . وبالرغم من مخاطبة الشركة لهيئة ميناء الاسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٦ بالموافقة على تطوير المخازن سلفة الذكر.

يتعين بحث ما سبق مع ضرورة الاستفادة من هذه المخازن بما يعود بالنفع على الشركة.

- مازالت مصلحة الجمارك لم تلتزم بإخلاء مخازن البيوع الجمركية رغم تحرير عقد اتفاق باستغلال مساحات تخزينية بديلة بغمرة في ٢٠٠٥/١٢/١٧ ولم يتضمن عقد الاتفاق المذكور النص على مقابل لاستغلال مخزن البيوع بالسببية في حالة عدم الإخلاء وذلك منذ ٢٠٠٦/٤/١ وحتى تاريخه وقد بلغ قيمة المستحق على مصلحة الجمارك في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٦٨ ألف جنيه، وقد اقامت الشركة الدعوى رقم ٦٩٤٨ لسنة ٢٠١٤ مدني شمال بجلسة ٢٠١٩/٥/٢٧ حكم لصالح الشركة بالغاء حكم اول درجة والقضاء لصالح الشركة دون تنفيذ حتي تاريخه .

- قامت الشركة بالإخلاء الطارئ للمقرات التي تشغلها وتملكها بميدان رمسيس - محافظة القاهرة تمهيدا لتسليمها الي الجهات المختصة لتنفيذ أعمال تطوير وتجميل منطقة ميدان رمسيس بوسط القاهرة وذلك بناء علي مكاتبات عدة وارده لها من عدة جهات ، هذا وتجدر الاشارة الي أن المساحة التي تمتلكها الشركة ضمن المنطقة المشار اليها تبلغ نحو ١٢ ألف متر مربع تقريبا.

يتعين متابعة الاجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن مع ضرورة الوقوف على اجراءات التسليم من عدمه حتي يتسنى الحصول علي التعويضات المقررة وما سيتم اتخاذه بشأنها ومتابعتها اولا بأول لحين الحصول علي كافة مستحقات الشركة.

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات نقل ملكية صومعة دمياط (الخرسانية) أو تحميل هيئة السلع التموينية بأعبائها والتي تم تسليمها للشركة في ١٩٨٧/٢/١ لإدارتها وتشغيلها تنفيذا لقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧. كما لم يتم حسم الخلاف مع هيئة المجتمعات العمرانية بشأن مطالبتها للشركة بنحو ٤,٣٢٨ مليون جنيه أعباء قروض الصومعة، ويتصل بما سبق تضمن حساب الأرصدة الدائنة نحو ١,٦٥٥ مليون جنيه تحت مسمى مبالغ تحت التسوية تمثل قيمة بواقي تركيبات الصومعة المذكورة بالإضافة إلى إجراء عمليات إحلال وتجديد للحديد من المعدات والآلات الخاصة بالصومعة والتي بلغت إجمالي تكلفتها الاستثمارية نحو ٧٣ مليون جنيه منذ إنشاء الصومعة.

يتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة لحسم الخلاف القائم حفاظاً على حقوق وأصول الشركة وإجراء ما يلزم بشأنها وما يترتب على ذلك من آثار.

- مازال لم يتم تحديد قواعد للمعاملة المالية لمشروع إنشاء وتوريد وتركيب الصومعتين المعدنيتين بدمياط سعة ٧٠ ألف طن. والعامرية بالإسكندرية سعة ٦٠ ألف طن منذ عام ٢٠١٤ (منحة لا ترد من دولة الامارات المتحدة العربية لجمهورية مصر العربية لتمويل المشروعات التنموية) على أن ينعكس الأثر المالي بحق انتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين هذا بخلاف ما تم استقطاعه من أراضي الشركة بمجمع السلام بالعامرية لإنشاء تلك الصومعة منذ عام ٢٠١٤ بواقع ٢م٧٥٠٠ ولم يتم تحديد موقف تلك المساحة والمعالجة المحاسبية المترتبة على ذلك وما زالت ضمن أصول الشركة - بند الأراضي.

يتعين ضرورة سرعة التواصل مع الجهات المعنية لتحديد قواعد المعاملة المالية للمشروع وكيفية إدارة تشغيل الصومعتين مع الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين وما يترتب على ذلك من آثار والإفادة.

- عدم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل أرض صومعة سفاجا البالغ مساحتها حوالي ٢٤٣ ألف م٢ - مخصصة بقرار التخصيص رقم ١٨٦ لسنة ١٩٩٨ محافظة البحر الاحمر - وقد اكتفت الشركة بإشهار عقد تخصيص الأرض رقم ٣٦٩ لسنة ٢٠١١ بالشهر العقاري فقط.

يتعين الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل الأراضي حفاظاً على ممتلكات الشركة وحقوقها.

- تضمنت الأصول الثابتة بمنطقة سفاجا نحو ١٨,٢٨٨ مليون جنيه قيمة التكلفة الاستثمارية لمشروعات اقامتها الشركة ولم يتم الاستفادة منها وتشغيلها لتحقيق عوائد وذلك بسبب مخالفة النشاط أو عدم استيفاء بعض الاشتراطات اللازمة لأعمال التشغيل ومنها ما يلي :-

■ نحو ١٥,٠٣٥ مليون جنيه تمثل التكلفة الاستثمارية لإنشاء المنطقة الجمركية الجديدة بسفاجا والبالغ مساحتها نحو ٣٠٦٩٠ م٢

■ نحو ٣,٢٥٣ مليون جنيه تمثل التكلفة الاستثمارية لإنشاء عدد ١٨ محل لعمل مركز تجارى على سور العمارتين الملحقين بصومعة سفاجا بجوار ميناء سفاجا البحرى، وتبين قيام الوحدة المحلية بمدينة سفاجا بإلغاء الرخصة رقم ٩٧ لسنة ٢٠١٦ حيث ان الغرض من تخصيص الأرض محل الرخصة هو انشاء صوامع غلال وليس محلات تجارية والامر يتطلب موافقة المحافظ لتغيير الغرض من التخصيص.

يتعين بحث ما سبق مع ضرورة تحديد المسؤولية عن الاعمال والانشاءات التى تم تنفيذها ولم يتم الاستفادة منها فى تحقيق عوائد للشركة، ولعمل على تشغيل الدائرة الجمركية والاستفادة من المحلات التجارية بما يعود بالنفع على الشركة حيث انها تمثل راس مال عاطل واهدار لأموال الشركة لعدم تحقيق اى عوائد.

- لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية المقر الإداري الجديد لمنطقة بورسعيد تبلغ مساحته الإجمالية نحو ٢٦٠ متر مربع - تم إضافة القيمة لحساب الأصول الثابتة - مباني وإنشاءات بمبلغ ٣,٣٥٠ مليون جنيه وذلك في شهر مايو ٢٠٢٢.
- يتعين ، واتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل وتوثيق المقر باسم الشركة حفاظا على حقوقها .
- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ عن تكلفة الأصول التي أهلكت دفتريا بالكامل ولا زالت تعمل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب).
- مازالت الأصول الثابتة للشركة تتضمن بعض الطاقات الإنتاجية المتاحة العاطلة والغير مستغلة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٤ مليون جنيه منها أراضي ومباني ومخازن وآلات ومعدات بعضها صالح للعمل وبعضها صدرت له قرارات تكهين ولم يتم بيع بعضها حتي تاريخه معظمها مهلك دفتريا بالكامل .
- يتعين ضرورة حصر كافة الأصول والطاقات المتاحة والغير مستغلة ودراسة أوجه الاستفادة منها بما يعظم إيرادات الشركة .
- بلغ رصيد حساب/استثمارات طويلة الاجل في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٠,٩٥٠ مليون جنيه وقد تضمن نحو ٦ مليون جنيه قيمة استثمارات في سندات أوراق مالية منذ عدة سنوات تمثل قيمة ٥% من الفائض عن الأعمام السابقة علي صدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة نحو استردادها .
- يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو استرداد قيمة تلك السندات ، حفاظا على حقوق الشركة والاستفادة من تلك المبالغ في أغراض الشركة لتعظيم إيرادات الشركة.
- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٦٢,٢ مليون جنيه (بعد تخفيضه بقيمة اضمحلال بنحو ٤٢٥ ألف جنيه) وقد تم إثبات أرصده دفتريا كما تم تقييمه بمعرفة الشركة طبقا للأسس المتبعة في العام السابق وقد تضمن بعض الأصناف الراكدة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية وفقا لما امكن حصره نحو ٣,١٣٥ مليون جنيه " وفقاً لحصر الشركة بقطاعات الاسكندرية ، سفاجا ، القاهرة بخلاف العديد من الأصناف بدون قيمة ويتصل بذلك عدم تحديد الحالة الفنية (جديد ، مستعمل).
- يتعين حصر المخزون الراكد والخردة ودراسة الانخفاض في قيمة المخزون الراكد على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون ، ودراسة الاستفادة من الرواكد ، واتخاذ ما يلزم من إجراءات نحو الاستفادة الاقتصادية من هذه الاصناف وما يترتب على ذلك من آثار .
- لا زال يوجد العديد من البضائع المخزنة صدرت بشأنها قرارات من مصلحة الجمارك باعتبارها مهمل وبطيئة الحركة أو علي ذمة قضايا والتي تشغل حيز من المساحات التخزينية المتاحة بالمخازن داخل الدائرة الجمركية بمناطق بورسعيد وسفاجا والسويس لم يتم أصحابها بالأفراج عنها منذ سنوات ، الأمر الذي يؤدي الي عدم الاستفادة من المساحات التخزينية التي تشغلها وسوء الحالة التخزينية بالمخازن وقد تم إعدام جزء ضئيل منها بمنطقة بورسعيد خلال العام المالي السابق ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- يتعين ضرورة العمل علي مخاطبة الجهات المختصة حتي يمكن التخلص من تلك المهملات وإمكانية الاستفادة من تلك المساحات التخزينية المتاحة مع مطابقة مصلحة الجمارك المصرية بمستحقات الشركة في حالة البيع.

- بلغ صافي الربح (قبل الضريبة) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٤٤,٥ مليون جنيه مقابل نحو ١١٤,٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق بزيادة قدرها نحو ٢٩,٩ مليون جنيه بنسبة ٢٦,١% منها وقد تبين الآتي :

■ ساهمت الإيرادات العرضية الغير متعلقة بالنشاط بنسبة ٣٨,٨% في تحقيق تلك الأرباح والبالغ قيمتها نحو ٥٦,١ مليون جنيه والمتمثلة في نحو ٣٥ مليون جنيه إيرادات وأرباح أخرى نحو ٢١,١ مليون جنيه فوائد دائنة).

■ أسفرت نتائج أعمال بعض الأنشطة (الصوامع ، تسوية النقلات ، شحن وتفريغ بضائع ، النقل) عن مجمل خسائر بلغت قيمتها نحو ٦,٣ مليون جنيه .

بتعين ضرورة بحث أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على معالجتها واتخاذ ما يلزم من اجراءات لتعظيم العائد وما يترتب على ذلك من آثار.

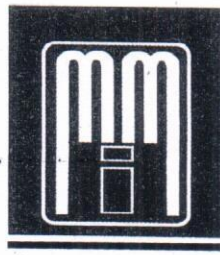
تحريراً في ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٣

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / احمد فاروق عبد الحليم محمد)



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة العامة للصوامع والتخزين
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة العامة للصوامع والتخزين "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

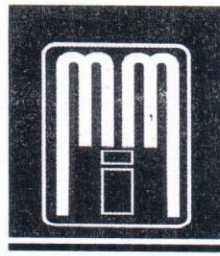
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

(١) لم تمكننا إدارة الشركة من مراجعة وتقييم البرنامج المحاسبي المستخدم في إثبات المعاملات المالية الخاصة بقطاعات الشركة المختلفة للتأكد من صحة وسلامة المخرجات والتحقق من وجود فصل في الواجبات والصلاحيات لمستخدمي البرنامج وأثر ذلك على اكتشاف الأخطاء (سواء المتعمدة أو غير المتعمدة) لوجود انحرافات تتعلق بنظام تشغيل البرنامج ونوصي بضرورة موافقتنا بمخرجات البرنامج في صورة جداول إكسيل لإجراء الاختبارات اللازمة لمراجعة البرنامج.

(٢) وردت إلينا موازين المراجعة وموازن الحسابات التفصيلية الخاصة بالفروع متضمنة رصيد أول الشهر (لشهر مارس ٢٠٢٣) ولم تتضمن رصيد أول المدة لفترة المراجعة علماً بأنه قد تم



التنبية على الشركة بضرورة تقديم موازين المراجعة عن كل فترة ربع سنوية متضمنه رصيد أول المدة للفترة.

(٣) لم يتم موافاتنا بالموقف القانوني للقضايا والتحقيقات الجارية والتي تتمثل في القضايا المرفوعة من الشركة تجاه الغير والقضايا المرفوعة من الغير تجاه الشركة ولم يتم موافاتنا بالقيمة التقديرية للالتزامات المتوقعة من القطاع القانوني للشركة في تاريخ القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكي يتم تكوين مخصص لها، ووعدت الشركة بتقديم موقف بالقضايا في نهاية السنة المالية.

(٤) تبين لنا توقف أرصدة بعض العملاء وعدم كفاية المخصص المكون لها، حيث بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما يقرب من ١٧ ٥٧٨ مليون جنيه، مكون لها مخصص بقيمة ١٠ ٧٦٨ مليون جنيه وفقا للبيان المسلم لإدارة الشركة، ويتعين على الشركة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المبالغ المستحقة للشركة واتخاذ الإجراءات القانونية تجاه هؤلاء العملاء حفاظا على أموال الشركة.

(٥) لم نواف بالتحليلات الخاصة بالفروع بشكل يمكن معه التحقق من صحة أرصدة أول المدة حيث أن التحليلات المرفقة بالقوائم المالية للفروع عن شهر مارس فقط بأرصدة أول الشهر وليس أرصدة أول العام والحركة الخاصة بالشهر وليس حركة الفترة كاملة.

(٦) تبين لنا أن مشروعات تحت التنفيذ مازالت تتضمن أرصدة متوقفة بمبلغ ٣١٣ ألف جنيه مصري عبارة عن مشروع إعادة تأهيل وتطوير الصوامع (إمبابة - دمياط - رصيف ٨٤، ٨٥ بالإسكندرية - سفاجا).

(٧) تبين لنا عدم قيام إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" فيما يتعلق بتطبيق طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات المالية في شركات شقيقة بمبلغ ١٤ ٨٠٩ مليون جنيه مصري استثمارات في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٢١% من رأس مال الشركة المستثمر فيها.

(٨) تبين لنا عدم قيام إدارة الشركة بإعادة تقييم الأدوات المالية في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية والبالغ رصيدها الدفترية ١٣٩ ألف جنيه مصري (استثمارات في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير) في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

(٩) لم تقم إدارة الشركة بإعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية.

(١٠) لم نواف من إدارة الشركة ببيان بالمخزون الراكد وبطيء الحركة على مستوي مخازن الشركة بجميع الفروع مما أدى لعدم تحققنا من مدي كفاية انخفاض قيمة المخزون المخصص من إجمالي قيمة المخزون بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه مصري.



(١١) لم نوافق بمصادقة من بنك الاستثمار القومي بقيمة استثمارات في سندات وأوراق مالية تم احتجازها بناء على إلزام شركات القطاع العام بتجنيب نسبة ٥% من الأرباح الصافية عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ لشراء سندات حكومية لاستخدامها في تمويل وتنفيذ الخطة العامة للدولة ولم يتم بيان كيفية استرداد تلك المبالغ حيث اعتبرت من الإيرادات السيادية.

(١٢) لم نوافق بنسخة من صحيفة الشركات للشركات المستثمر فيها بإجمالي مبلغ ١٤ ٩٤٩ مليون جنيه مصري عبارة عن مبلغ ١٤ ٨٠٩ مليون جنيه مصري قيمة استثمار في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة ومبلغ ١٣٩ ٧٣١ مليون جنيه مصري قيمة استثمار في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير وذلك للتحقق من نسب وقيمة المساهمة.

(١٣) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أرصدها الظاهرة ضمن الحسابات الدائنة ومنها بعض الأرصدة المتوقفة منذ عدة أعوام وتتمثل في مبيعات اذرة نحو ٢ ٢٥٣ مليون جنيه مصري وقمح محلي (مبيعات) بنحو ٥٧٦ ٠٨٧ مليون جنيه واذرة متحفظ عليها بنحو ٣ ٣٦٥ مليون جنيه مصري، والحسابات المدينة ومنها بعض الأرصدة المتوقفة بمبلغ ٥٢ ٣٢٨ مليون جنيه مصري يخص تسويق أقماح محلية موسم ٢٠١٥ علماً بأنه تم إقفال حسابات المطاحن الخاصة بها.

(١٤) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بالبند رقم (٢٣) فقرة (أ) حيث أنه تم تقييم العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢، لذلك نوصي بضرورة إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة للصوامع والتخزين "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

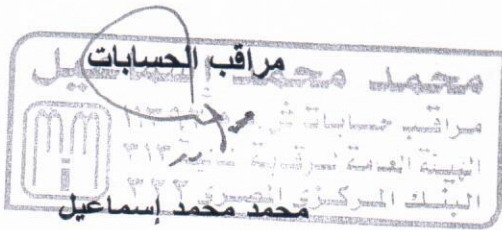
(١) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

(٢) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب) بعدم الإفصاح عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم.



- (٣) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (٢٠) بند (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث أنه لم يتم عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتى تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة.
- (٤) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة والفروع بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
- (٥) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمسك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
- (٦) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية انحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.
- (٧) لم يتم الانتهاء حتى الآن من الإجراءات الخاصة بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ليصبح ١٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٥ مليون جنيه مصري تمويلاً من الأرباح المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ وذلك بتوزيع ٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد بواقع ربع سهم لكل صاحب سهم، حيث تم اعتماد قرار الزيادة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١ وتعديل المادة ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.

القاهرة في: ٢٩ مايو ٢٠٢٣



الشركة العامة للصوامع والتخزين

ش ٠ م ٠ م

تأسست عام ١٨٨٨



مجلد القوائم المالية الدورية

في ٣١/٣/٢٠٢٣

بعد مراجعة الجهاز المركزي للمحاسبات

"بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ"

وَقُلْ اَعْمَلُوا فِی سَبِیْلِ اللّٰهِ عَمَلِكُمْ وَرِسُوْلَهُ وَالْمُؤْمِنُوْنَ

"صَدَقَ اللّٰهُ الْعَظِیْمُ"

*** قائمة المركز المالي**

*** قائمة الدخل**

- ١٥ -
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/١/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	فرعى	جزئى	كلى
			التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافى
	الأصول طويلة الأجل	١/٣			
٢٤٣٨٨٣٣	أصول ثابتة	١/١/٣	٢٤٣٨٨٣٣,٤١	٠٠	٢٤٣٨٨٣٣,٤١
٦٨٣٠٤٥٨٩	أراضي		٢٧٩٢٨٨٢٧٠,٥١	٢١٤٨٧٥٧٠٠,٥٧	٦٤٤١٢٥٦٩,٩٤
٤٨٥٨٢٥٧٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٣٦١٣٢٩٩٥١,٨٦	٣١٨٤٨٨٢٩٥,٤٦	٤٢٨٥١٦٥٦,٤٠
١٦٨٦٤٠٤٦	آلات ومعدات		٦٩٦٢٦٠٥٨,١١	٥٥٩٨٤٩٨٥,٩٧	١٣٦٤١٠٧٢,١٤
٦٠٤٣٥٩٢	وسائل نقل وانتقال		٢٦٠١٠٢٨٣,٣٤	١٩٧٩٦٨٥٧,٧٥	٦٢١٣٤٢٥,٥٩
٢١٩٢٨٥٩	عدد وأدوات		١٣٤٢٣٧١٩,٥٤	١٠٧٠٩٤٥٠,٣٧	٢٧١٤٢٦٩,١٧
١٤٤٤٢٦٤٩٦	أثاث وتجهيزات مكتبية		٧٥٢١٢٧١١٦,٧٧	٦١٩٨٥٥٢٩٠,١٢	١٣٢٢٧١٨٢٦,٦٥
	مشروعات تحت التنفيذ	ب/١/٣			
٣٥١٢٦٥٥٣	تكوين استثمارى			١٦٠١٠٨٩٥٧,٧٣	
٤٦٣٦٣٠٩٩	إنفاق استثمارى			٦٤٣٨٦١٣٦,٣٩	
٨١٤٨٩٦٥٢					٢٢٤٤٩٥٠٩٤,١٢
	استثمارات طويلة الأجل	ج/١/٣			
١٤٨٠٩٢٢٠	استثمارات فى أسهم شركات تابعة			١٤٨٠٩٢٢٠,٠٠	
	شقيقة (القيمة السوقية ١٤,٨٠٩ مليون ج)				
١٣٩٧٣١	استثمارات فى أسهم شركات أخرى			١٣٩٧٣١,٢٥	
٦٠٠٠٤٩٦	استثمارات فى سندات			٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	
٢٠٩٤٩٤٤٧					٢٠٩٤٩٤٤٦,٦٩
٢٤٦٨٦٥٥٩٥	بعده				٣٧٧٧١٦٣٦٧,٤٦

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

(تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢٤٦٨٦٥٥٩٥	ما قبله			٣٧٧٧١٦٣٦٧,٤٦
١٦٤٧٤٣١٧	أصول غير ملموسة (بالصافي)	د/١/٣		١٥٠٧٣٢٨٠,٦٢
٠٠	نفقات مرسلة (بالصافي)			
٢٦٣٣٣٩٩١٢	أصول ضريبية مؤجله			
	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			٣٩٢٧٨٩٦٤٨,٠٨
	الأصول المتداولة			
	مخزون	هـ/١/٣		
٦٥١٨٩٤٥٦	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مجمع هبوط اسعار قطع غيار راكدة البالغ قيمة ٤٢٥٠٠٠,٠٠ جنيهه)		٦٢٨٦٩٤٦٣,٢٥	
٠٠	مخزون إنتاج غير تام		٠٠	
٠٠	مخزون إنتاج تام (بعد خصم مجمع هبوط اسعار البالغ ٠٠ جم)		٠٠	
	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٠١٤٧٣,٧٠	
٦٥١٨٩٤٥٦				٦٢٩٧٠٩٣٦,٩٥
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٧٩٧٥١٨٠٢٩	عملاء (بعد خصم مجمع الديون المشكوك فى تحصيلها البالغ ١٠٧٦٧٩٥٦,١٣ جم)	و/١/٣	٧٨٧٤٣٢٦٣٠,٩٦	
٠٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	ز/١/٣		
٢١٣٥٩٧٨٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	ز/١/٣	١٨٤٣٩٤٦٥,٨٢	
٣٢٧٥١٢٣	إيرادات مستحقة التحصيل	ز/١/٣	٦٧١٣٧٣٢,٩٧	
٢٩٠١٥٧	مصرفات مدفوعة مقدما	ز/١/٣	٢٤١٣٧٧٨,٨٤	
٦١٥١١٠٤٤٩	موردون (أرصدة مدينة)	ز/١/٣	٥٧٢٥٧٠٧٢٤,٤٢	
٣٠٥١٨٣٦٩٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مجمع الديون المشكوك فى تحصيلها البالغ ٩٥٠٠٠,٠٠ جنيهها)	ز/١/٣	٣١٠٦٧٥٦٧٧,٠١	
١٧٤٢٧٣٧٢٤٦	بعده		١٦٩٨٢٤٦٠١٠,٠٢	٦٢٩٧٠٩٣٦,٩٥

ف

ف

ف

(تابع) قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٧٤٢٧٣٧٢٤٦	ما قبله		١٦٩٨٢٤٦٠١٠,٠٢	٦٢٩٧٠٩٣٦,٩٥
٢٩٧٣١٧١	حسابات دائنة للمصالح والهينات (أرصدة مدينة)	ز/١/٣	٣٢٤٧٣٨١,٧٧	
١٠٥٧٣٥	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	ز/١/٣	١٦٣٦٥١٣,٩٣	
١٧٤٥٨١٦١٥٢				١٧٠٣١٢٩٩٠,٥٧٢
	نقدية وأرصدة لدى البنوك	ح/١/٣		
٧٩٧٧٣٥٧٣	ودائع بالبنوك لاجل أو بأخطار سابق		١٥٩٢٦٦٤٠٥,٢٤	
٣٩٧٢٤٣٤١	غطاء خطابات ضمان		٣٧٢٢٤٣٤١,٠٩	
٣٠٥٣٤٠٣٥٦	حسابات جارية بالبنوك		٢٩٥٠٧٨٧٣١,٨٤	
٥٦٠١٧٠٩٧	مبالغ مرهونه طرف البنوك		٥٨٧١٧٠٩٦,٩٩	
٢٧٨٠١٠	نقدية بالصندوق		٨٥٠١٨٨,٦٠	
٤٨١١٣٣٣٧٧				٥٥١١٣٦٧٦٣,٧٦
٢٢٩٢١٣٨٩٨٥	مجموع الأصول المتداولة (٢)			٢٣١٧٢٣٧٦٠,٦٤٣
٢٥٥٥٤٧٨٨٩٧	إجمالي الأصول (١ + ٢)			٢٧١٠٠٢٧٢٥٤,٥١
	حقوق الملكية والالتزامات			
	حقوق الملكية	٢/٣		١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
١٠٠٠٠٠٠٠٠	راس المال المصدر والمدفوع			
	الاحتياطيات			
٧٤٧٨٨٣١٩	احتياطي قانوني		٨٠٢٢٧٩٥١,٧٥	
٧٧٤٦٩٤٣٤	احتياطي نظامي		٨٢٩٠٩٠٦٦,٥٥	
٢٢٢٤٩٩٠٧	احتياطي رأسمالي		٢٦٣٤٠٦١٦,٦٨	
	احتياطيات أخرى			
٦٠٠٠٤٩٥	احتياطي شراء سندات		٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	
٢٣٩٨٩٣٣	احتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣,١٢	١٩٧٨٧٧٠٦٣,٥٤
١٨٢٩٠٧٠٨٨	أرباح أو (خسائر) مرحلة			٩١٢٨٩٩٥٥,٩٦
٢٦١٣٠٥٣٧	صافي ربح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠			
١١٢٨٨٣٣٧٠	صافي ربح (خسائر) الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١			١٠٥٠٦٨٨٢٥,٧٢
٤٢١٩٢٠٩٩٥	مجموع حقوق الملكية			٤٩٤٢٣٥٨٤٥,٢٢
٢١٥١٧٩٧٠٧	مجموع حقوق الملكية (الشركة الأم)		٢٥٢٠٦٠٢٨١,٠٦	
٢٠٦٧٤١٢٨٨	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		٢٤٢١٧٥٥٦٤,١٦	
٤٢١٩٢٠٩٩٥	مجموع حقوق الملكية (٣)			٤٩٤٢٣٥٨٤٥,٢٢

ف.ف.ف

ر.ر.ر
م.م.م

- ١٨ -
(تابع) قائمة المركز المالي
حتى ٣٠/٣/٢٠٢٣

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢١٨٨٩٥٤٤	الالتزامات غير المتداولة		٤٥٧.٣٧٦٣,٧٥	
٣١٢٣٤٣	قروض طويلة الأجل			
٠٠	التزامات ضريبة مؤجله	٣/٣	١٣٦٨٨١,٠٠	
٢٧٩٧٤٦٥٩١	التزامات أخرى			
	تنفيذ حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة		٢٧٩٧٤٦٥٩١,٠٠	
٢٠٠٠٠٠٠٠	مخصصات طويلة الأجل	ط/١/٣		
١١٢٠٠٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٤٠٠٠٠٠٠,٠٠	
	مخصص المطالبات والمنازعات		١٢٠٠٠٠٠,٠٠	
٣٣٣١٤٨٤٧٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٣٧٧٥٨٧٢٣٥,٧٥
	الالتزامات المتداولة			
	مخصصات أخرى :			
١٤٥٠٠٠٠٠٠	مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية		٠٠	١٥٥٠٠٠٠٠,٠٠
	بنوك دائنة			
٠٠	سحب على المكشوف		٠٠	
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٩٣٨٤٧٤٤٠	موردون	ي/١/٣	٩٣٦٥٩١٤٨,٤٣	
٠٠	اوراق دفع		٠٠	
٠٠	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة			
٢٣٣٦٦٠٧٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	ك/١/٣	٢٧٣٦٩٨٦٩,١٣	
٠٠	دائنو التوزيعات		٠٠	
٣١٧٧٩١٨	مصرفات مستحقة		١٨٣١١٦٩٢,٠٢	
١٥٤١٢١٧١	ايرادات محصلة مقدما		٨٠٩٣٠٨٥,٥٠	
١٣٦١٥٩٣٤٩٦	عملاء (أرصدة دائنة)		١٣٣٤٦٤٦٦٥٧,٣٣	
١٣٠٠٠٠٠٠٠	القسط المستحق عن حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية		١٣٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٥١٠٣٩٧١٠٣	بعدة		١٤٩٥٠٨٠٤٥٢,٤١	١٥٥٠٠٠٠٠,٠٠

ف.ف.ف

د.ك.ر

- ١٩ -
(تابع) قائمة المركز المالي
في ٣١/٣/٢٠٢٣

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٥١٠٣٩٧١٠٣	ما قبله		١٤٩٥٠٨٠٤٥٢,٤١	١٥٥٠٠٠٠٠,٠٠
١١١٤١٦٦٢٦	حسابات دائنة أخرى		١٤٨٤٦٠٥٤٢,١٣	
٩٥٦٠	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		٤٤١٦٧,٠٠	
٣٣٥٨٦١٣٥	ضريبة الدخل المستحقة		٣٩٦١٩٠١٢,٠٠	
١٦٥٥٤٠٩٤٢٤				١٦٨٣٢٠٤١٧٣,٥٤
١٨٠٠٤٠٩٤٢٤	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			١٨٣٨٢٠٤١٧٣,٥٤
٢٥٥٥٤٧٨٨٩٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٣+٤)			٢٧١٠٠٢٧٢٥٤,٥١

رئيس مجلس الإدارة

(لواء / شريف عادل باسلى)

الرئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمود سعيد محمود)

قائمة الدخل

من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالحبية

المقارنة من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢٢/٣/٣١	الي	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٣٨٧.٤	إيرادات النشاط	٩/٢	٤١٨٨٣,١٠	٧٣٧٢٧٣٩٨٥,٠٠
٣٣١٨٤٦٢٠.٩	صافى مبيعات إنتاج تام		٣٨١٥٧٢.٦٣,٦٤	
٢٧٥٨.٧٢٤.٠	خدمات مباعه		٣٥٥٦٦.٠٣٨,٢٦	
٦.٧٦٩٢١٥٣	إيرادات تشغيل للغير			
٤٥٥١.١٣٥٢	يخصم منها		٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	(٥٤.٣٨٩٧١٣,٨٠)
١٢٧٢٥٧٢	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه		١٥١.٠٠٩١,٦١	
(٤٥٦٣٧٣٩٢٤)	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)			
١٥١٣١٨٢٢٩	تكلفة إيرادات النشاط			
١١٨٤٧٣٧	مجمل الربح / الخسارة	٤/٢ ج		١٩٦٨٨٤٢٧١,٢٠
١١٨٤٧٣٧	يضاف إليه :			
	إيرادات الاستثمارات		٣٤٩٨٦٥٥٩,٩٠	
	إيرادات استثمارت مالية من شركات شقيقة			
	إيرادات استثمارت مالية أخرى			٣٤٩٨٦٥٥٩,٩٠
	إيرادات وأرباح أخرى			
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مجمع		٠٠	
	هبوط أسعار المخزون)			
٢٥٧.٠٠٦٨٢	إيرادات وأرباح متنوعة			
٢٥٧.٠٠٦٨٢	يخصم منها:			
٩.٠٨٧٧٣	المصروفات الإدارية		١٢٨٩٣٨٠,٠٠	
٦٦٦٥٤٨٦٢	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقالات		٧٢٤٢٧٤٢٠,٩٦	(٧٣٧١٦٨٠,٠٠,٩٦)
(٦٧٥٦٣٦٣٥)	أعضاء مجلس الإدارة			
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات إدارية أخرى			
١١٩.٠٧٠.٤	أعباء وخسائر		٣.٨.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
(١٣١٩.٧٠.٤)	مخصصات (بخلاف الإهلاك)		٣٩٩٦٤٢٤,٣٠	(٣٤٧٩٦٤٢٤,٣٠)
	أعباء وخسائر متنوعة			
٩٧٤٤٩٣.٩	خسائر/الاضمحلال في قيمة الاصول الثابته والاصول غير الملموسه	١/٣ ح		١٢٣٣٥٧٦.٥,٨٤
	صافى ارباح /خسارة النشاط (قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنه)			
١٥٠.٧٣٢٤.٠	مصروفات التمويل والفوائد الدائنه			٢١١٤٧.٦٢,٣٨
١١٢٥٢٢٥٤٩	مصروفات تمويلية			١٤٤٥.٤٦٦٨,٢٢
	فوائد دائنه			
	صافى ارباح/ خساره النشاط			

ش.م.م

المراكز المالية

(تابع) قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي
١١٢٥٨٢٢٥٤٩	صافي أرباح/ خسارة النشاط (رصيد منقول)			١٤٤٥٠٤٦٦٨,٢٢
٠٠	يضاف إليه (يخصم منه) :			
٢٠٩٠٧٩٠	أرباح (خسائر) فروق عملة		٧٧٠٧,٥٠	
٢٠٩٠٧٩٠	أرباح (خسائر) رأسمالية			٧٧٠٧,٥٠
١١٤٦١٣٣٣٩	صافي الربح / الخسارة قبل ضرائب الدخل			١٤٤٥١٢٣٧٥,٧٢
	يخصم :			
	ضرائب الدخل	٢/٤		
٢٨٦٣٨٨٠٠	ضرائب على الدخل للعام	٢-٢/٤	٣٩٦١٩٠١٢,٠٠	
(١٥٠٧٩٨)	الضرائب المؤجلة	٢-٢/٤	(١٧٥٤٦٢,٠٠)	
(٢٨٤٨٨٠٠٢)				(٣٩٤٤٣٥٥٠,٠٠)
٨٦١٢٥٣٣٧	صافي الربح/ الخسارة			١٠٥٠٦٨٨٢٥,٧٢
٤٣٩٢٣٩٢٢	ربح مالكي الشركة الأم		٥٣٥٨٥١٠١,٠٠	
٤٢٢٠١٤١٥	ربح حقوق الأقلية / لحقوق غير المسيطرة		٥١٤٨٣٧٢٤,٠٠	
٨٦١٢٥٣٣٧				١٠٥٠٦٨٨٢٥,٠٠
٨,٦١٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح			١٠,٥٠٧

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف مادل باسيلي)

الرئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

• قائمة التدفقات النقدية

• قائمة التغير في حقوق الملكية

• الأيضامات المتممة

الشركة العامة للصوامع والتخزين
ش.م.م

- ١٩ -

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المقارنة من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة العالية من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الأيضام	البيان
		١٢/٢	أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٧٥٨٧.١٤٨٩	٩٣.١٦١١٨.٠		- مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٤٤.٣٧٦٩١٦)	(٥٨٧٤٧٦٨٥٩)		- مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين (-)
(٩٧١٢٥٧٣٨)	(٩٧.٠٥٠.٨٧)		- أجور مدفوعة (-)
١٥٨٦٧٨.٧	٢١٦٨٦٣.٠٨		- فوائد دائنة
٠٠			- فوائد محلية وخارجية مدفوعة
(٥١٧٧٣٤٣٩)	(٨.٣٢٧٢١٩)		- ضرائب ورسوم مدفوعة (-)
٤٢.٣٧٩١.٠٠	٦١٣٩٣.٨١١		- متحصلات أخرى
(٥٨.٧٠.٠٥٦١)	(٦٩٢٢٢١٢١٨)		- مدفوعات أخرى (-)
٢٤٩٧١٧٤٢	١.٨٧٤٧٩١٦		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: (١)
			ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٨٣٨٣٨٩٢)	(٣٦١٣١٢٦٢)		- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) (-)
٠٠			- متحصلات من بيع أصول ثابتة
٠٠			- مدفوعات إقراض طويلة الأجل (-)
٠٠			- إيرادات أوراق مالية محصلة
(٢٨٣٨٣٨٩٢)	(٣٦١٣١٢٦٢)		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: (٢)
			ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٠٠			- مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل (-)
(٣٣٣٤٨٦٧٥)	(٣٢٨١٣٢٦٨)		- توزيعات أرباح مدفوعة (-)
(٣٣٣٤٨٦٧٥)	(٣٢٨١٣٢٦٨)		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
(٣٦٧٦.٨٢٥)	٣٩٨.٣٣٨٦		- التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٣٣٤.٤٠.٢١٨	٣٨٥٣٩١٩٣٩		- رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٢٩٧٢٧٩٣٩٣	٤٢٥١٩٥٣٢٥		- رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

ف.م.م

ع.م.م

الشركة العامة للصوامع والتخزين
ش.م.م

- ٢٠ -

قائمة التغير في حقوق الملكية
من الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

رقم الإيضاح	البيان	رصيد أول المدة		الزيادة		النقص		رصيد آخر المدة	
		جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش
٢/٣	راس المال المصدر	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠
	راس المال المدفوع	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠
٢/٣	<u>الإحتياطيات</u>								
	احتياطي قانوني	٧٤٧٨٨٣١٨	٧٥	٥٤٣٩٦٣٣	٠٠	-	-	٨.٠٢٢٧٩٥١	٧٥
	احتياطي نظامي	٧٧٤٦٩٤٣٣	٥٥	٥٤٣٩٦٣٣	٠٠	-	-	٨٢٩.٩٠٦٦	٥٥
	احتياطي رأسمالي	٢٢٢٤٩٩٠٦	٦٠	٤٠٩٠٧١٠	٠٨	-	-	٢٦٣٤٠٦١٦	٦٨
	<u>إحتياطيات أخرى</u>								
	احتياطي شراء سندات	٦٠٠.٤٩٥	٤٤	-	-	-	-	٦٠٠.٤٩٥	٤٤
	احتياطي عام	٢٣٩٨٩٣٣	١٢	-	-	-	-	٢٣٩٨٩٣٣	١٢
		١٨٢٩٠٧٠٨٧	٤٦	١٤٩٦٩٩٧٦	٠٨	-	-	١٩٧٨٧٧.٦٣	٥٤
	ارباح خسائر / مرحلة صافي ربح العام ٢٠٢١/٧/١	٢٨٤٠٤٩٥٢	٤٤	٦٢٨٨٥٠٠٣	٥٢			٩١٢٨٩٩٥٥	٩٦
	ربح ٢٠٢٢/٦/٣٠ صافي ربح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	٨٦١٢٥٣٣٧	٢٨	١٨٩٤٣٤٨٨	٤٤			١.٠٥٠.٦٨٨٢٥	٧٢
	إجمالي حقوق الملكية	٣٩٧٤٣٧٣٧٧	١٨	٩٦٧٩٨٤٦٨	٠٤			٤٩٤٢٣٥٨٤٥	٢٢

ف.ف

ر.ع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٠٢٣/٢/٣١

١-:- نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة بموجب مرسوم صادر من رئيس مجلس الوزراء في ٢٥ مايو سنة ١٨٨٨ م وبموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين وقد صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٥/٩/٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وصدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام وبناء على ذلك تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨/٦/٢٠٢١ حيث أقرت نقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون المشار إليه وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية وأصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

نشاط الشركة تجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع (الحبوب ومنتجاتها وبدائلها. الأعلاف ومكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخمائر . مستلزمات التعبئة والتغليف . مستلزمات التشغيل والإنتاج) والقيام بأعمال الشحن والتفريغ بأرصفت الموانئ والصوامع الساحلية والداخلية وأعمال التخليص الجمركي . وأعمال التخزين الجمركي والمنتوع . والنقل وتصنيع وتجارة المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بمختلف هذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ، وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير ، بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ، أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها ، وذلك في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذا القيام بأعمال الشراء والبيع التي تتطلبها كافة العمليات التي تقوم بها الشركة .

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٥/٦/٢٠١١ .

والشركة مقيدة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤٠٦٢٧ القاهرة وتم القيد بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٩ مايو عام ١٩٩٦ .

٢:- السياسات المحاسبية :-

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المرفقة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء ما يتصل بها من قوانين ولوائح اعتباراً من ١/٧/٢٠٢٠ .
وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١/٢ - إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات :-

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في السوق المصري للنقد الأجنبي وقت التعامل ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السارية في تاريخ القوائم المالية المعلنة من البنوك التي تتعامل مع الشركة ويتم إدراج فروق التقييم الناتجة بقائمة الدخل .

٢/٢ - الأصول الثابتة والإهلاك :-

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم حساب الإهلاك على أساس القسط الثابت وفقاً لمعدلات تتماشى مع عمرها الافتراضي وطبقاً لمعدلات الإهلاك بالنظام المحاسبي الموحد وفقاً للمعدلات المتبعة من الأعوام السابقة ولا يتم حساب إهلاك للأصول المهلكة دفترياً وفي حالة انخفاض قيمة الأصول يتم تخفيض قيمتها للقيمة الاستردادية لها .
- الشركة تقوم بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية .

وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك للمجموعات الرئيسية :-

٢% . - ١٠%

مباني وإنشاءات

Handwritten signature

آلات ومعدات	٦% - ٢٠%
وسائل نقل وانتقال	١٥% - ٢٠%
عدد وأدوات	٥% - ٢٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%

النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول الثابتة :

يتم معالجه المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة (الصوامع) كأصول ثابتة منفصلة وبالتالي فإن النفقات التي تحدث لإستبدال او تجديد مكونات الأصل يتم المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية وتندرج النفقات الأخرى اللاحقة على إقتناء الأصل في قائمة الدخل .

٣/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم التسجيل لجميع المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في حساب مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت معدا للاستخدام يتم إضافته على الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه .

٤/٢ - تقييم الاستثمارات :-

- أ- يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الإقتناء الفعلية .
- ب- الاستثمارات المتاحة للبيع : هي أصول غير مشتقة يتم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء وغير مبنية كفروض ومديونيات او كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .
- وفي حالة حدوث اضمحلال في القيمة العادلة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة لهذا الإستثمار بقيمة اضمحلال ويحمل اضمحلال على قائمة الدخل وجميع الأصول المملوكة للشركة قيمتها الدفترية تقل عن القيمة السوقية لها ولا توجد دلائل على انخفاض قيمة الأصول وبالتالي لا يسرى على الشركة معيار اضمحلال الأصول .
- ج - يتم تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل في نهاية السنة المالية بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض غير مؤقت (دائم) في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة طبقا للدراسات عن التكلفة ويتم تخفيض القيمة بالفروق الناتجة عن التقييم ويُدْرَجُ بقائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة .
- ويُدْرَجُ نصيب الإستثمار من الأرباح التي يتقرر توزيعها بعد الإقتناء من أرباح الشركات المستثمر فيها بقائمة الدخل كإيرادات إستثمارات .

٥/٢ - الأصول الأخرى واستهلاكها :-

تثبت الأصول الأخرى والتي تتمثل في مساهمة الشركة في إنشاء أصول غير مملوكة لها وتخدم أغراضها بالتكلفة وتظهر بالصافي بعد خصم الاستهلاك .

٦/٢ - المخزون :-

- أ- السياسة المتبعة في تقييم المخزون :
- مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع غيار على أساس التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل
- يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية كل عملية على حدة لآخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقا لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم تكلفة الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- وتشمل تكلفة الإنتاج كلا من تكلفة المواد المباشرة والاجور المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غيرالمباشرة ولا تشمل تكلفة الاقتراض .

فست

ب- الطريقة المستخدمة لحساب تكلفة المخزون :-

يتم قياس المخزون من الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار على أساس التكلفة التي تتضمن تكاليف الشراء وجميع التكاليف

الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى الحالة الراهنة .

ج - يتم تخفيض قيمة المخزون في حالة وجود أصناف راكدة أو تالفة .

٧/٢ - الإحتياطيات :-

تكون طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الأساسي للشركة .

- إحتياطي قانوني :

يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح كحد أدنى ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف هذا الاقتطاع أو تخفيض نسبته متى بلغ مجموع

الإحتياطي مقدار يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص هذا الإحتياطي عن ذلك المقدار يتعين العودة إلى الاقتطاع

ويجوز إستخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- إحتياطي نظامي :

يتم تكوينه بنسبة ١% ويحد أقصى ٢٠% من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين بناء على

إقتراح مجلس الإدارة إذا لم يكن هذا الإحتياطي مخصصاً لأغراض معينة منصوص عليها في نظام الشركة .

- إحتياطي رأسمالي :

يتم تكوين الإحتياطي الرأسمالي بالأرباح التي يتقرر تجنيبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنه بأكثر من

قيمه الدفترية وذلك بعد تسوية نصيبه من الضرائب المستحقة إن وجدت ويستخدم لإعادة الأصول إلى ما كانت عليه أو شراء

أصول ثابتة جديدة أو لسداد ديون الشركة .

- إحتياطي شراء سندات حكومية :

مكون من سنوات سابقة قبل خضوع الشركة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مقابل إيداع بالبنك المركزي

المصري وبنك الإستثمار القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة

وتعديلاته ١٩٩١ ويدير إيراد بواقع ٣,٥% سنوياً كإستثمارات طويلة الأجل (سندات حكومية) .

- إحتياطي عام :

يتم تكوينه بما يجنب من صافي الربح بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

٨/٢ - تكلفة الإقتراض :-

يتم رسملة تكلفة الإقتراض (الفوائد التمويلية) المتعلقة باقتناء وإنشاء أصل من الأصول كجزء من تكلفة هذا الأصل ويتم التوقف

عن رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الانتهاء من الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي اقتنى أو انشئ من أجله .

٩/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بإيرادات إستقبال وتخزين وصرف الأقماع والحبوب الأخرى عن الكميات المنصرفة ، وعن باقي الأنشطة طبقاً لتحقيق

واقعة البيع أو أداء الخدمة للعميل وفقاً لمبدأ الاستحقاق .



بيع بضائع :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

- (أ) أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

تقديم خدمات :

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخه ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة .
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخه .
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

١٠/٢ - المنح والمساعدات :-

يتم إثبات المنح كإيراد على مدار الفترات المالية التي تتحمل بالتكاليف المتعلقة بها . كذلك يتم إثبات المنح التي تتخذ صورة أصل قابل للإهلاك كإيراد على مدار الفترات المالية التي تمثل العمر الإنتاجي المقدر لها وينفس النسب التي يحمل بها الإهلاك على تلك الفترات

١١/٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية :

تم تعديل إثبات تعاملات الشركة عن نشاط نقل القمح التمويني الخاص بالهيئة العامة للسلع التموينية حيث تم إثباته بإجمالي قيمة المعاملات بدلاً من إثباته بقيمة ما تحصل عليه الشركة من إيرادات دون أن يؤثر ذلك على نتائج الأعمال .

١٢/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخبزينة والبنوك وتعتبر الودائع لأجل لمدة ثلاثة شهور فأقل في حكم النقدية لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١٣/٢ التأجير التمويلي:

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة من البيع مع إعادة إستئجار للأصول تمويلها على مدار مدة عقد التأجير .
- يتم إدراج القيمة الاجارية ومصرفات الصيانة كمصرف في قائمة الدخل خلال كل فترة مالية .

١٤/٢ نصيب السهم في الأرباح :

لغرض حسابه فإن المبالغ الخاصة بحاملي الأسهم (جميعها عادية) هي الربح أو الخسارة من الأنشطة المستمرة الخاصة بالشركة وكذا الربح أو الخسارة باختلاف صورها للشركة بعد خصم الاحتياطات و نصيب العاملين والنشاط الرياضي وحصص مجلس الإدارة من الأرباح وتوزيع الباقي على عدد الاسهم .

١٥/٢ الاعتراف بالمصرفات:

يتم الاعتراف بالمصرفات في قائمة الدخل عندما ينشأ هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية يعود الى نقص في اصل أوزيادة في التزام ويمكن قياسه بدرجة من الثقة .



البيان	أراضي	مباني وإنشاءات مرافق وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكتاتبية	القيمة بالجنيه الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	٢٤٣٨٨٣٣	٢٧٩٢١٧٩١٠	٣٥٩٣٨٣٤٧٨	٦٨٧٣٩٥٥١	٢٥٣٦٥٤٥٥	١٢٤٧٠٣٢٧	٧٤٧٦١٥٥٥٤
إضافات السنة	-	٧٠٣٦١	٢٨٤٨٢٠	٨٩٦٣٠٧	٦٤٤٨٢٨	٩٩٦٩٦٧	٥٤٥٦٦٨٣
استيعادات السنة	-	-	٨٩١٧٤٦	٩٨٠٠	٠٠	٤٩٣٩٠	٩٥٠٩٣٦
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٤٣٨٨٣٣	٢٧٩٢٨٨٢٧١	٣٦١٣٣٩٩٥٢	٦٩٦٢٦٠٥٨	٢٦٠١٠٢٨٣	١٣٤٢٣٧٢٠	٧٥٢١٢٧١١٧
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	-	٢١٠٩١٣٢٢١	٣١٠٨٠٠٩٠١	٥١٨٧٥٥٠٥	١٩٣٢١٨٦٣	١٠٢٧٧٤٦٨	٦٠٣١٨٩٠٥٨
الإضافات	-	٣٩٦٢٣٨٠	٨١٣٨٠١٢	٤١١٩٢٨١	١٠٥٧٨٢٧	٤٥٧٢١٦	١٦٩٩٢٦٨٧
الاستيعادات	-	-	٤٥٠٦١٨	٩٨٠٠	-	٤٩٣٩٠	٥٠٩٨٠٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١	-	٢١٤٨٧٥٧٠١	٣١٨٤٨٨٢٩٥	٥٥٩٨٤٩٨٦	١٩٧٩٦٨٥٨	١٠٧٠٩٤٥٠	٦١٩٨٥٥٢٩٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٧/١	٢٤٣٨٨٣٣	٦٨٣٠٤٥٨٩	٤٨٥٨٢٥٧٧	١٦٨٦٤٠٤٦	٦٠٤٣٥٩٢	٢١٩٢٨٥٩	١٤٤٤٢٦٤٩٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٣/٣١	٢٤٣٨٨٣٣	٦٤٤١٢٥٧٠	٤٢٨٥١٦٥٧	١٣٦٤١٠٧٢	٦٢١٣٤٢٥	٢٧١٤٢٧٠	١٣٢٢٧١٨٢٧

- جميع الأصول مملوكة للشركة ولا يوجد أي قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة ولا يوجد أي أصول ثابتة مرهونة كضمان لأية التزامات والقيمة الدفترية لها لا تختلف كثيراً عن القيمة السوقية باعتبارها مستمرة في النشاط الذي اقتنيت من أجله ولا توجد دلائل على انخفاض قيمة الأصول ويتم إدارة وتشغيل عدد ٢ شفاط قدرة ٤٠٠ طن / ساعة في ميناء الدخيلة وصومعة العامرية بالإسكندرية وصومعة دمياط بميناء دمياط والممول انشاءهم من المنحة الإماراتية لجمهورية مصر العربية لحين انتهاء أعمال اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ .

- لا يوجد ارتباطات تعاقدية لاقتناء أصول ثابتة رئيسية فيما عدا ما هو موضح بالالتزامات التعاقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

ب : مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت المشروعات تحت التنفيذ ٢٢٤٤٩٥٠٩٤ جنيهاً في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل مبلغ وقدره ٨٨١٤٨٩٦٥٢ جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تفصيله على النحو التالي :-

- تكوين استثماري :-

- بلغ التكوين الاستثماري ١٦٠١٠٨٩٥٨ في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل مبلغ ٣٥١٢٦٥٥٣ جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ على النحو التالي :-

المبلغ بالجنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١	البيان	المبلغ بالجنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠
١٠٣٥٩٩٧٤	نظام الإطفاء الآلي لمخازن بورسعيد	١٠٣٥٩٩٧٤
١٠٦٨٦٤٣٣٤	إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن قمع بميناء غرب بورسعيد	٢٢٣٩٦٥٧٧
٣٨٨٤٣٥٤٣	مشروع إعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بالإسكندرية	٢٠٥٧٠٠٢
٣١٣٠٠٠	إعادة تأهيل الصوامع	٣١٣٠٠٠
٣٧٢٨١٠٧	تطوير الصرف الصحي بشونة السواح	٠٠
١٦٠١٠٨٩٥٨	الإجمالي	٣٥١٢٦٥٥٣

- الانفاق الاستثماري :

بلغ الانفاق الاستثماري مبلغ ٦٤٣٨٦١٣٦ جنيهاً في ٢٠٢٣/٣/٣١ قيمة دفعات مقدمة لمقاولي تنفيذ مشروع إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن

قمح بميناء غرب بورسعيد وتوريد وتركيب عدد (٢) شفاط قدرة ٦٠٠ طن / ساعة .

[Handwritten signature]

ز - حسابات مدينة * :-

- وقد بلغ هذا البند ٣٤٣١٢٦٥٥٠ جنيها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل مبلغ وقدره ٣٣٣١٨٧٦٧٣ جنيها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا لمايلي :-

الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه	جنيه
٢١٣٥٩٧٨٩	١٨٤٣٩٤٦٦
٣٢٧٥١٢٢	٦٧١٣٧٣٣
٢٩٠١٥٧	٢٤١٣٧٧٩
١٢٤٣٧١٠٨	١٧٩٢٩٠٨٦
٢٩٢٧٤٦٥٩١	٢٩٢٧٤٦٥٩١
٢٩٧٣١٧١	٣٢٤٧٣٨١
١٠٥٧٣٥	١٦٣٦٥١٤
٣٣٣١٨٧٦٧٣	٣٤٣١٢٦٥٥٠
	الاجمالي

* يتم اثبات المدينون على اساس القيمة العادلة ومعالجة الفروق في قائمة الدخل .
** - يدرج في هذا الحساب ارصدة الحسابات التي لم تدرج تحت أي من الحسابات المدينة في أصول الميزانية مع فصل هذه الحسابات كل على حدة .

ح - نقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها :-

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها ٥٥١١٣٦٧٦٤ جنيها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل ٤٨١١٣٣٣٧٧ جنيها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا لمايلي :

الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه	جنيه
٧٩٧٧٣٥٧٣	١٥٩٢٦٦٤٠٥
٣٩٧٢٤٣٤١	٣٧٢٢٤٣٤١
٣٠٥٣٤٠٣٥٦	٢٩٥٠٧٨٧٣٢
٥٦٠١٧٠٩٧	٥٨٧١٧٠٩٧
٢٧٨٠١٠	٨٥٠١٨٩
٤٨١١٣٣٣٧٧	٥٥١١٣٦٧٦٤
	الاجمالي

- تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٩٥٩٤١٤٣٨ جنيها قيمة ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان معظمها لصالح هيئات الموانئ ومصحة الجمارك لإصدار تراخيص مزاولة النشاط داخل الموانئ .

Handwritten signature

ط - المخصصات :-

- بلغت المخصصات ٢٠٧ مليون جنيهاً في ٢٠٢٣/٣/٣١ (مرفق ١) مقابل ١٧٦,٢٠ مليون جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقاً لما يلي :-

اليــــــــــــــــان	رصيد	تدعيم خلال الفترة	المستخدم خلال العام	رصيد المخصصات ٢٠٢٣/٣/٣١
	٢٠٢٢/٧/١			
الضرائب المتنازع عليها	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
مخصص المطالبات والمنازعات	١١٢٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
مخصص مطابقت مع الهيئة العامة للسلع التموينية	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٠٠	١٥٥٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	١٧٦٢٠٠٠٠٠	٣٠٨٠٠٠٠٠	٠٠	٢٠٧٠٠٠٠٠٠

- يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك إلتزام قانوني أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة سيترتب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير الإلتزام بدرجة يعتمد عليها .
 - مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لما قد ينشأ من التزام لمصلحة الضرائب (موضع الموقف الضريبي للشركة ضمن الإيضاحات) .
 - مخصص المطالبات والمنازعات مكون لمواجهة أى التزامات قد تنشأ عن الأحكام القضائية في الدعاوى المرفوعة من أو ضد الشركة (موضح القضايا ضمن الإيضاحات) .
 - يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لما .

ي : الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن الحكم الصادر لصالح هيئة السلم :-

- بلغت أرصدة الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن الحكم الصادر لصالح هيئة السلع مبلغ ١٤٤١٣٠٥٨٠٦ جنيهاً في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل ١٤٦٨٤٤٠٩٣٦ جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يمثل معظمها في الدائنية الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها

الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١ جنيهاً	الموردون وعملاء أرصدة شاذة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيهاً
٥٧٦٠٨٦٦٠٥	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع محلي	٥٧٦٠٨٦٦٠٥
٢٢٥٣١٦٦	الهيئة العامة للسلع التموينية مبيعات اذرة	٢٢٥٣١٦٦
٣٣٦٥٣٠٣	الهيئة العامة للسلع التموينية اذرة متحفظ عليها	٣٣٦٥٣٠٣
١٣٠٠٠٠٠٠	القسط المستحق عن تنفيذ الحكم في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية	١٣٠٠٠٠٠٠
٧٣٩٦٤٦٢٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع محلي ٢٠١٦	٧٣٩٦٤٦٢٠٦
١٣٣٤٣٥١٢٨٠	الاجمالي	١٣٣٤٣٥١٢٨٠

ك : الحسابات الدائنة

- بلغت الحسابات الدائنة بخلاف (الموردين والعملاء الدائنين وقسط الحكم المستحق السداد خلال العام) ٢٤١٨٥٤٢٠٠ جنيهاً في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل ١٨٦٩٥٨٩٢٩ جنيهاً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقاً لما يلي .
 القيمة بالجنيه

الرصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	البيــــــــــــــــان	الرصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
٢٧٣٦٩٨٦٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣٣٦٦٠٧٨
١٨٣١١٦٩٢	مصرفات مستحقة	٣١٧٧٩١٨
٨٠٩٣٠٨٥	ايرادات محصلة مقدماً	١٥٤١٢١٧٢
١٤٨٤٦٠٥٤٢	حسابات دائنة اخرى	١١١٤١٦٦٢٦
٣٩٦١٩٠١٢	ضريبة الدخل المستحقة	٣٣٥٨٦١٣٥
٢٤١٨٥٤٢٠٠	الاجمالي	١٨٦٩٥٨٩٢٩

- يتم اثبات الدائنون على اساس القيمة العادلة ومعالجة الفروق في قائمة الدخل .

Handwritten signature

٣/٣- حقوق الملكية :-

أ- رأس المال :-

- رأس المال المصرح به ٣٠٠ مليون جنيه .
- رأس المال المصدر و المدفوع ١٠٠ مليون جنيه يمثل ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوع بالكامل ويتكون هيكل رأس المال من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم
٥١% الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين	٥١٠٠٠٠٠٠ سهم
١٠% اتحاد العاملين المساهمين	١٠٠٠٠٠٠٠ سهم
٣٩% المساهمين الاخرين(بنوك وصناديق الاستثمار وافراد وشركات تأمين)	٣٩٠٠٠٠٠٠ سهم

اسهم الشركة مودعة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والاداء والقيود المركزي .

- تم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للشركة للإعقاد بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١ للنظر فى الموافقة على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٢٥ مليون جنيه من الأرباح المرحلة وذلك بتوزيع ربع سهم مجانى لكل صاحب سهم .
- وقد صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وصدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام وبناء على ذلك تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ حيث أقرت نقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واعتماد النظام الأساسى للشركة وفقاً لأحكام القانون المشار إليه وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية .

ب- الاحتياطيات والأرباح المرحلة:

بلغ رصيد الاحتياطيات والأرباح المرحلة ٢٨٩١٦٧٠١٩ جنيه فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل ٢٠٩٠٣٧٦٢٤ جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٣/٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

- تنفيذ الحكم الصادر لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية في الدعوى رقم ٣٥٦٠ لسنة ٢٠١٧

- تم الاتفاق مع الهيئة العامة للسلع التموينية على تقسيط مبلغ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق البالغ قيمته ٣٩٠ مليون جنيه لمدة عشرين عاماً بعد خصم مبلغ ٤٥ مليون جنيه من مستحقات الشركة عن أعمال الشفط والتفريغ وتم اعتماد ذلك من معالى وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ ووافق مجلس إدارة الشركة بجلسة ٢٠١٨/١٢/٣٠ على الجدولة طبقاً للآتى:

٤٥٠٠٠ مليون جنيه	قيمة دفعة مقدمة خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩
٦٥٠٠٠ مليون جنيه	عدد ٥ أقساط سنوية يستحق القسط الأول خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩
٨٠٠٠٠ مليون جنيه	عدد ٥ أقساط سنوية
٢٠٠٠٠٠ مليون جنيه	عدد ١٠ أقساط سنوية

وتم الخروج عن معايير المحاسبة المصرية عند إثبات أصول الالتزام فى تنفيذ الحكم المذكور حيث تضمنت الأصول قصيرة الأجل مبلغ ٢٩٢٧٤٦٥٩١ جنيه يقابلها مبلغ ٢٧٩٧٤٦٥٩١ فى الالتزامات الغير متداولة بعد خصم مبلغ ١٣,٠٠٠ مليون جنيه القسط المستحق سداده فى العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وذلك لمتابعة التزام الشركة بسداد الأقساط المستحقة طبقاً للجدولة المتفق عليها ويتم مراعاة استبعاده عند احتساب راس المال العامل .

Handwritten signature

٤- بيانات أخرى

١/٤- تاريخ إصدار واعتماد القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٣ وتم اعتمادها من السلطة المختصة (مجلس إدارة الشركة) بجلسته بتاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٣ م .

٢/٤- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تحقيقا لاغراض الشركة فانها تقوم بالتعامل مع الأطراف ذو العلاقة مثل الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين يتم التعامل معها على نفس اسس التعامل العادية وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذات العلاقة بمقارنه بالأرصدة في ٣٠/٦/٢٠٢٢ كما يلي :

القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠				٢٠٢٣/٣/٣١				الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين
موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	
١١٠١٨٣٦٥	-	-	٥٢٦١٤٤١	١٩٧٩٦٠٩٥	-	-	٦٠٦٨٧٩٧	

٣/٤- الموقف الضريبي للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣١/٣/٢٠٢٣

- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م ولائحته التنفيذية .

أ- ضرائب الدخل الجارية :

يتم تقييم اصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ب- ضرائب الدخل المؤجل :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطب و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

تم سداد الضرائب المستحقة والانتهاء من محاسبة مصلحة الضرائب عن السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١٢ طبقا لقرار لجنة الطعن الصادر عن هذه السنة وجرى فحص السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ .

٢٠١٢/٢٠١٣ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة بدون سداد نظرا لتحقيق خسائر من واقع الاقرار ولا توجد ضريبة مستحقة نظرا

لعدم وجود وعاء خاضع للضريبة وتم تقديم الاقرار خلال المواعيد القانونية .

٢٠١٣/٢٠١٤ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ١٠,٦٧٣ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار

خلال المواعيد القانونية .

[Handwritten signature]

٢٠١٥/٢٠١٤	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٠,٦٩٣ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠١٦/٢٠١٥	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٤,١٤٢ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠١٧/٢٠١٦	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٦,٥٥١ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠١٨/٢٠١٧	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٧,٢٨٤ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠١٩/٢٠١٨	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ١٨,٣٠٣ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠٢٠/٢٠١٩	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣١,٦٦٩ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠٢١/٢٠٢٠	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٦,٢٤٨ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
٢٠٢٢/٢٠٢١	تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٣,١٧٨ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .

- الضريبة على القيمة المضافة :

الشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الأقرارات خلال المواعيد القانونية وطبقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد الفروق المستحقة

٢٠١٣/٢٠١٤	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٤ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠١٥/ ٢٠١٤	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٥ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠١٦/ ٢٠١٥	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٦ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠١٧/ ٢٠١٦	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٧ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠١٨/ ٢٠١٧	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٨ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠١٩/ ٢٠١٨	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٩ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠٢٠/ ٢٠١٩	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٠ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠٢١/٢٠٢٠	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢١ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
٢٠٢٢/٢٠٢١	قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٢ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .

-_الضرائب العقارية :

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبات التي وردت إلى الشركة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ويتم السداد طبقاً للمطالبات الواردة للشركة وتم تكوين مخصص بمبلغ ١,٥ مليون جنيه لمواجهة أى التزام محتمل .



- ضريبة المرتبات والدمغة .

تقوم الشركة بخخص ضريبة المرتبات من السادة العاملين شهريا وتوريدها لمصلحة الضرائب بصفة منتظمة وعمل التسوية النهائية في نهاية كل عام ميلادي وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤م وبالنسبة لضريبة الدمغة يتم السداد شهريا للمبالغ التي يتم خصمها من السادة العاملين وكذلك سداد الدمغة المستحقة على الإعلانات التي تنشرها الشركة لمصلحة الضرائب في المواعيد التي حددها القانون وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

- الأقرارات الضريبية :

يتم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات بصفة منتظمة وفي المواعيد التي حددها القانون وتقوم الشركة بتوريد الضرائب والدمغات التي يتم خصمها من الجهات التي تتعامل معها طبقا لأحكام قوانين الضرائب المختصة بصفة منتظمة و في المواعيد المقررة قانونا

٤/٤- ربحية السهم :

بلغ صافي الربح بعد الضريبة ١٠٥,٠٦٨ مليون جنيها في ٢٠٢٣/٣/٣١ ويبلغ نصيب السهم في الأرباح ١٠,٥٠٦٨ جنيه قبل تكوين الاحتياطات وتوزيعات الأرباح .
٥/٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية والبنوك وبعض أرصدة المدينون والحسابات المدينة) وكذا الالتزامات المالية (الموردون والحسابات الدائنة الأخرى) .
وتتضمن الإيضاحات السابقة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .
ب - خطر سعر الفائدة :-

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها ويعتبر خطر سعر الفائدة محدودا نظرا لاعتمادها حاليا على التمويل الذاتي .
ج - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار العملات الأجنبية حيث تتضمن الالتزامات المالية التزامات بالعملات الأجنبية .

د - خطر الائتمان :

يتمثل في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر ذلك الخطر محدودا للغاية نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
هـ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة في الإيضاحات السابقة فان القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية .
٦/٤ الالتزامات الاحتمالية :-

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الشركة ما يعادل مبلغ ١١٧٣٧٦٨٥٣٠ جنيها تتمثل في خطابات ضمان (الدفعات المقدمة والضمان النهائي لبعض الأعمال والتوريدات واستيراد القمح الخاص بالهيئة العامة للسلع التموينية... الخ) (مرفق رقم ٢)
- بلغت قيمة خطابات الضمان المقدمة للغير ما يعادل ١٠١٦٠٦٩٣٩ جنيها تتمثل في خطابات ضمان مقدمة لمصلحة الجمارك ووزارة الزراعة وهيئات الموانئ وشركة مصر للبترول ويتمثل غطاء الخطابات في ودائع وحسابات جارية لدى البنوك (مرفق رقم ٣)
- ٥ الشركة طرف في عدد من الإجراءات القضائية المختلفة والتي نشأت نتيجة لممارسة الشركة لنشاطها ومن أهمها ما يلي :-
- الدعوى رقم ٩٦٧٨ لسنة ٢٠٠٦م تعويضات المقامة من الشركة للوحدة للاستثمار تطالب فيها الشركة ومصحة الجمارك بمبلغ ٦,٠٠ مليون جنيه عن بضائع تخص الشركة المدعية كانت مخزنة بالمخازن الجمركية بمنطقة السويس وتم بيعها بمعرفة الجمارك



صاحبة الاختصاص وتم إحالتها إلى القضاء الإدارى بجلسة ٢٠١٢/١٢/٩ م إحالة لمجلس الدولة لعدم الاختصاص ولم يتم تحديد جلسه بالقضاء الإدارى .

- الدعوى رقم ٨٨٨٥ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للسلع التموينية تطالب فيها ببراءة نمتها من مبلغ ٢١٦٧٨٥٥١,٠٠ جم قيمة تلف وعجز الأذرة بشونه الإعلام بالفيوم جلسة ٢٠١٣/١٢/٢٦ لادخال الشركة المصرية القابضة للصوامع خصم مدخل وتم إحالتها إلى مكتب خبراء وزارة العدل و جلسة ٢٠١٥/٤/٢٨ صدر الحكم برفض الدعوى وتم الاستئناف على الحكم بالدعوى رقم ٣٦٧٠ لسنة ١٩ ق شمال القاهرة وصدر الحكم بجلسة ٢٠١٥/٩/٢٠ بالرفض والتأييد وتم نقض الحكم برقم ١٨٩٠١ لسنة ٨٥/ق .

ويجدر التنويه الى انه صدر حكم فى الدعوى رقم ٢٠٧١ لسنة ٢٠٠٩ تعويضات شمال القاهرة لصالح الشركة ضد الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية بإلزامها بسداد تعويض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه ومستأنفة من قبلها برقم ٥٤٣٨ لسنة ١٥ ق شمال القاهرة صدر الحكم بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ بقبول الاستئناف شكلا وفى الموضوع تعديل الحكم المستأنف بجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤,٤١ جنيها وألزمت المستأنفين المصروفات ومبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحاماة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجرى تنفيذ الحكم بإتخاذ اجراءات حجز على البنوك والممتلكات .

- احداث جارية :

استمرار الأحداث الجوهريه بمصر وأحداث الحرب الروسية الأوكرانية والتي اثرت على المناخ الاقتصادى والذى بالتبعية يمكن ان يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة تناقص الإيرادات وزيادة المصروفات وتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية وهى عوامل من الصعب تحديد مدى تأثيرها على الشركة خلال الفترة .

- وفى إطار جهود الدولة لمنع انتشار فيروس كورونا قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية والتي تمثلت فى الآتى :

* تنفيذ قرارات معالى الدكتور / رئيس مجلس الوزراء بشأن تخفيف العمالة والعمل بنظام التناوب بما لايؤثر على انتظام العمل خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/١٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

* القيام بأعمال التطهير لكافة مواقع الشركة وتوفير المستلزمات اللازمة لذلك بصفة منتظمة وحتى الآن .

* توفير الكمادات لكافة العاملين بجميع مواقع الشركة .

* تركيب عدد ٢ كابينة للتعقيم وقياس درجات الحرارة للمتريدين على المبنى الإدارى للشركة .

* ورغم عدم تغطية أنظمة الرعاية الصحية علاج الأمراض الناتجة عن انتشار الأوبئة فقد قامت الشركة بتوفير الرعاية الطبية للعاملين بها بما لايؤخر علاج العاملين الذين اصيبوا بفيروس كورونا .

* وتمشيا مع سياسة الدولة فقد قامت الشركة بتأجيل سداد مستحققاتها لدى بعض المستأجرين الذين تأثروا بالتداعيات الاقتصادية نتيجة تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وأحداث الحرب الروسية الأوكرانية والقرارات التى صدرت من البنك المركزى بشأن إجراءات الإستيراد .



- وفي ضوء الإصلاحات الاقتصادية التي قامت بها الدولة وتعديل صرف الجنيه المصرى أكثر من مرة خلال الأعوام السابقة فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٧ على زيادة الحوافز للعاملين بنسبة ٥٠% من أساسى المرتب وذلك لرفع الأعباء عن العاملين الناتجة عن الإصلاحات الاقتصادية وخصوصاً تحرير سعر صرف الجنيه على أن تطبق الزيادة بنسبة ٢٥% اعتباراً من ١/٤/٢٠١٧ وتستكمل باقى النسبة اعتباراً من ١/٧/٢٠١٧ وتم صرف نسبة ٢٠% من الأجر الأساسى فى ١/٧/٢٠١٧ كحافز خاص للعاملين اعتباراً من ١/٥/٢٠١٨ وصرف المنح والعلاوات الخاصة لأعوام ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ ، ٢٠٢١ ، ٢٠٢٢ التى أقرتها الدولة وتم زيادة الحافز للعاملين بنسبة ٣٠% اعتباراً من ١/١/٢٠٢٣ وذلك لمساعدة العاملين على مواجهة اعباء المعيشة الناتجة عن ارتفاع الأسعار .

٧- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :

ايماننا من الشركة بأهمية البيئة من خلال تحقيق التوازن بين البيئة والتنمية الاقتصادية حيث تقوم الشركة بصفة مستمرة بتحسين بيئة العمل ، والقيام برصد الانبعاثات الناتجة بصورة دورية وفقاً لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ ولائحة التنفيذية ونظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة وتفعيلاً بالمشروعات البيئية التالية :

أ- عدم تجاوز الحدود المسموح بها لملوثات الهواء :

- تنفيذ مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاقماح من نظام سيكلونات الى نظام فلاتر لصوامع ميناء الاسكندرية ، وذلك لرفع كفاءة سحب الأتربة المثارة ، والحد من تلوث الهواء ، بالتمويل الذاتى .

- تنفيذ عقد الشركة مع جهة متخصصة فى اجراء اعمال القياسات البيئية لجميع صوامع الشركة ، وذلك للوقوف على مستوى تركيزات الأتربة المثارة " المستنشقة والكلية " وكذا مستوى شدة الضوضاء والإضاءة للتحسين المستمر لبيئة العمل بالشركة .

- اجراء أعمال الصيانة والإصلاحات الدورية للفلاتر بجميع صوامع الشركة للحد من تلوث الهواء والمحافظة على البيئة .

ب - خطط التنمية البشرية وزيادة القدرات والمهارات للعاملين بالشركة :

- تنفيذ دورات تدريبية متخصصة فى إطار خطة الشركة لرفع الوعى البيئى وتغيير السلوك والعادات التى تضر بالبيئة أو تستنفذ من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .

- إجراء الكشف الطبى على العاملين للتأكد من سلامتهم ولدرء المرض فى مرحلته الأولى .

- تزويد العاملين بمهمات الوقاية الشخصية ، وكذا اللوحات الإرشادية والندوات لرفع القدرة والمهارات لدى العاملين .

ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدنى للحفاظ على البيئة :

- يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بتروتريد احدى شركات البترول وفقاً لتعليمات وتوصيات جهاز شئون البيئة لإعادة تدويرها طبقاً للقانون البيئة .

- قيام الشركة بصفة مستمرة بتجميع الأتربة من الفلاتر وبيعها والتخلص منها خارج حرم العمل .

- قيام الشركة بالتخلص من المخلفات الصلبة والمواد الكهنة بالبيع أولاً بأول .

د - المشروعات المستقبلية وحجم الاستثمارات المخصصة :

- مشروع توصيل شبكة الصرف الصحى لصوامع ميناء الإسكندرية بشبكة الصرف البرية للميناء ضمن خطة تطوير ميناء الإسكندرية وتحت إشراف هيئة الميناء وشركة الصرف الصحى بالإسكندرية .



٨- مزايا العاملين :

- يتمتع العاملون بالشركة بنظم اختيارية لمكافأة نهاية الخدمة تتمثل فيما يلي :

أ- صندوق تأمين مكافأة نهاية الخدمة التكميلي بحد أقصى ٦٥ شهر من مرتب الاشتراك (المرتب في ٢٠١٥/١/٢٠١٥ ، ويتم تمويله من اشتراكات العاملين مع تدعيم الشركة للصندوق بأجر ٣٩ يوما سنويا .

ب - وثيقتي تأمين جماعي طبقا لما يلي :

* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

وتمنح العامل ٣,٧٥ مرتب الاشتراك (المرتب عام ١٩٩٠ يضاف اليه علاوة دورية بنسبه ٥% مركبة سنويا) عن كل سنه بحد ادنى ٧٥ شهر من المرتب الشهري للاشتراك للأعضاء المؤسسين فقط وتم التمويل عام ١٩٩٠ من حصة ال ٥% في الارباح الموزعة المخصصة للخدمات الاجتماعية للعاملين في ذلك الوقت وتتولى الشركة سداد المبالغ المستحقة على العاملين الجدد الراغبين في الانضمام لهذه الوثيقة ويتم تحصيلها على اقساط شهرية لمدة ٥ سنوات .

* وثيقة منذ عام ١٩٩٥ مع شركة التأمين الاهلية :

وتمنح العامل ١,٢٥ مرتب الاشتراك (المرتب في عام ١٩٩٥ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٢% مركبة سنويا) عن كل سنه بحد ادنى ٢٥ شهر من المرتب الشهري للاشتراك للأعضاء المؤسسين فقط ويتم تمويل سداد المبالغ المستحقة على العاملين بمعرفة الشركة ويتم تحصيلها على اقساط شهرية لمدة ٥ سنوات

مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالشركة لبلوغ السن المقررة لترك الخدمة قانوناً:

- وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ على قرار مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٦ على تعديل وزيادة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين على النحو التالي :

سوف مكافأة نهاية الخدمة بما يعادل مرتب عشرة أيام من آخر مرتب أساسى يحصل عليه العامل عن كل سنة فعلية

قضاها العامل فى خدمة الشركة وبعده أدنى عشرة آلاف جنيه وبعده أقصى عشرون ألف جنيه ويزاد الحد الأقصى سنويا

بمبلغ ألف جنيه فى أول يناير من كل عام حيث بلغت فى ٢٠٢٣/١/١ مبلغ ٢٨,٠٠ ألف جنيه يتم تحصيلها على النحو التالى:

- ١٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة آلاف جنيه) من حساب كسب الوقت

- ما زاد عن ذلك تحمل على مصروفات الشركة وتصرف طبقا للضوابط المقررة من مجلس ادارة الشركة وهى كالتالى:

• يسرى هذا النظام على العاملين الدائمين بالشركة .

• أن لا تقل مدة العمل الفعلية للعامل عن ١٠ سنوات فإن قلت مدة العمل الفعلية عن ١٠ سنوات يستحق العامل الحد الأدنى

للمكافأة بنسبة عدد سنوات عمله الفعلية بالشركة منسوبة إلى عشر سنوات .



- يسرى هذا النظام على حالات الوفاء والعاملين المنهى خدمتهم بالمعاش المبكر الاختيارى والعجز المنهى للخدمة (كلى - جزئى) للعاملين المتواجدين فعليا بالشركة ويتم الصرف لهم على اساس مدة العمل الفعلية أو الحد الأدنى أيهما أكبر .

• لا يستحق صرف قيمة المكافأة فى الحالات الآتية :

- ١- العامل الذى صدر ضده حكم قضائى نهائى فى قضية مخله بالشرف والأمانة ما لم يتم رد اعتباره .
- ٢- العامل المستقيل من خدمة الشركة .
- ٣- العامل المنقول برغبته إلى جهة عمل أخرى .
- ٤- العامل المفصول من خدمة الشركة لأسباب قانونية .

• يراعى تطبيق القواعد الآتية بصفة عامة :

- ١- لا يتم حساب مدد الأجازات الاختيارية التى يحصل عليها العامل بدون مرتب .
- ٢- لا يتم حساب السنوات التى حصل فيها العامل على عقوبة أو جزاء أكثر من يوم .
- ٣- لا يتم حساب السنوات التى حصل فيها العامل على تقرير كفاية أقل من مرتبة جيدا .
- ٤- لا يتم حساب سنوات أجازة رعاية الطفل .
- ٥- لا يتم حساب سنوات الإعارة خارج الشركة .

٩- مراقب الحسابات :

- الجهاز المركزى للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

- مكتب الأستاذ / محمد محمد اسماعيل

محاسب قانونى : ١١٣٩٢

محمد

*** حساب الانتاج والمتاجرة ***

*** حساب الارباح والخسائر ***

الشركة العامة للصوامع والتخزين
م.م.هـ.

القيمة بالجنه

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٣/٣/٣١

المقارنة	الدليل	بيان	جزئي	كلى	المقارنة	الدليل	بيان	جزئي	كلى	
٢٠٢٢/٣/٣١	المحاسبى	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة مخزون انتاج تام اخر الفترة	٠٠ ٠٠	٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	٢٠٢٢/٣/٣١	المحاسبى	تكاليف الانتاج خدمات ومواد ومقدور وقطع غار اجور تكاليف اخرى خدمات مشتراه الاهلاك والاستهلاك استهلاك نفقات برسمله اجار عقارات ضرائب عقارية مخرنات انتاج غير تام اول الفترة مخزون انتاج غير تام اول الفترة	٣٦ ٣٦١ ٣٦٢ ٣٦٣ ٣٦٣١ ٣٦٣٢ ٣٦٣٣ ٣٦٣٤ ٣٦٣٥ ٣٦٣٦	٤٧٣٩٧,٥٣٠,٠٤ ٨,٨٨٤٤٠,٦,٢٧ ٣٢٥٨٦٢٤٣,٢٦ ١٥٦,٠٩٨٦٨,١٩ ١٤٠,١٠٣٦,٠٥ ٤٨٤٣١٦٢٠,٨٥ ١٦١٩١١٣٠,٧٠ ١,٠٩٥٠٢٨٠,٨٣	٤١,٠٥٩٨١٢٢,٨٨
٤٥٥١,١٣٥١		تكاليف انتاج او شراء الوحدات المباعة (مرحل حساب المتاجرة)		٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	٤٥٥١,١٣٥١				٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	
٤٥٥١,١٣٥١				٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	٤٥٥١,١٣٥١				٥٣٨٨٧٩٦٢٢٢,١٩	

م.م.هـ.

د.ع.م.

الشركة العامة للتowers والتجزئة
ش.م.م

حساب المتاجر
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة	الدليل	بيان	جزئي	كلى	المقارنة	التليل	بيان	جزئي	كلى
٢٠٢٢/٢/٢٩	المحاسبي	إيرادات النشاط الجاري			٢٠٢٢/٢/٢٩		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المساعة (مقول)		٥٣٨٨٧٩٦٢٢,١٩
	٤١	أجمالي مبيعات إنتاج تام		٤١٨٨٣,١٠	٤٥١٠١٣٥١	التكاليف التسويقية		٣٢٤٠,٠٠	
	٤١١	خدمات مبيعات	١٤١١٢٢٠٦٤,٤٦		١٨١٠٤٠	مواد ووقود وقطع غيار		١٤٩٦٢٧٥,٦١	
	٤١٤	إيرادات المبيعات	٣٠٦٥٤٥٦,٦٧		١٠٨١٦٣٩	أجور		١٠٤٧٦,٠٠	
١٠٩٣٤٥٨٣٥		إيرادات التوزيع والشحنات	٠٠		٩٨٩٦	خدمات مشتراه			
١٥٨٧١٥٧٧		إيرادات الإستهلاك والتوزيع	٧٧٤٣٥٨,٧٤		٠٠	ضرائب غير مباشرة			
		إيرادات التوزيع المادي	٩٣٢٩٥٦٧,١٣		١٢٧٢٥٧٢	تكلفة إيرادات النشاط			١٥١٠٠٩١,٦١
٧٢٤٥١٩,٨		إيرادات التجزئة الجمركي	٤٠٥٠٦٧٥١,١٤		٤٥٦٣٧٣٩٢٣				٥٤٠٣٨٩٧١٣,٨٠
٩١٥٣٥,٢٧		إيرادات النقل	٢٢٧٤٤٠٢,٠٠						
٣٧٥٥٣٧٤		إيرادات الآلات والأجهزة	٩٤١٢٢٣,٥٠						
٢٢٦٥,٥٠		إيرادات شحن وتوزيع منتجات							
٢٨٢٣٤٣٨		إيرادات تسويق واقح							
٠٠									
٣٣١٨١٦٢,٠٩		إيرادات تشغيل الغير	٣٨١٥٧٢٠٦٣,٦٤						
٢٧٠٢٧٤٤٣٥		إيرادات تسوية الفواتير	٣٤٨٦٤٣٨٧,٠٦٣						
٥١٨٢٨,٠٤		عمولة تسوية الفواتير	٧٠٦٦١٦٧,٦٣		١٥١٣١٨٢٢٩				١٩٨٨٤٢٧١,٢٠
٧٧٥٨,٧٢٣٩		محمل الخصارة		٣٥٥٦٠٠٣٨,٢١	٦٠٧٦٩٢١٥٢	محمل الربح			٧٣٧٢٧٣٩٨٥,٠٠
٦٠٧٦٩٢١٥٢				٧٣٧٢٧٣٩٨٥,٠٠					

٢٠٢٣

٢٠٢٣
المرکز المالي

تابع حساب الأرباح والخسائر
من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة والخجيه

المقارنة	التبيل	بيان	جزئي	كلى	المقارنة	التبيل	بيان	جزئي	كلى
٢٠٢٢/٣/٣١	المحاسبي			١٤٤٥٠٤٦٦٨,٢٢	٢٠٢٢/٣/٣١				
١١٠٥٢٢٦٢٩	٤٤٦	صافي أرباح النشاط				٢٥٥	صافي خسارة النشاط		
	٤٤٨	أرباح فرق عملة					خسائر فرق عمله		
٤٠٩٠٧١٠		أرباح رأسمالية	٧٧٠٧,٥٠	٧٧٠٧,٥٠			خسائر رأسمالية		
٤٠٩٠٧١٠							ضرائب الدخل		
							ضرائب الدخل العام	٣٩٦١٩,١٢	
							ضرائب مزجلة	(١٧٥٤٢٢)	
							صافي الربح		(٣٩٤٤٣٥٥,٠٠)
١١٤٦١٣٣٣٩		صافي الحساب		١٤٤٥١٣٣٧٥,٧٢	١١٤٦١٣٣٣٩				١٠٥٠٦٨٨٢٥,٧٢
									١٤٤٥١٣٣٧٥,٧٢

ف.م.م.

ش.م.م.