



شركة العامة للصوامع والتخزين
قطاع الشئون المالية
تاريخ ٢٠٢١/١١/٢٣
ملاحظات (٢٨٩)

**السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
الجورصة المصرية**

تحية طيبة وبعد،،،

إيماء إلى كتاب السيد مراقب حسابات الشركة (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب -
الجهاز المركزي) رقم (٢٤٣) المؤرخ ٢٠٢١/١١/٢٣ المرفق به تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة
القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ ونتائج أعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ .
أتشرف بأن أرفق لسيداتكم القوائم المالية للشركة ونتائج أعمالها عن العام المالي المنتهي في
٢٠٢١/٦/٣٠ مرفقا بها تقرير مراقب الحسابات عن تلك القوائم .

رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باللازم ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

(محاسب / محمود سعيد محمود)

مسئول علاقات المستثمرين

(محاسب / زكريا محمد توفيق)

تحريرا في ٢٠٢١/١١/٢٣

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب



السيد المهندس / الرئيس التنفيذي

الشركة العامة للصوامع والتخزين

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية
للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

برجاء التكرم بالتنبيه واتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فانق الاحترام ...

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
مع خالص
تحياتي
(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

تحريراً في ١١/١١/٢٠٢١

تقرير
مراقب الحسابات عن القوائم المالية
للشركة العامة للصوامع والتخزين فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١

إلى السادة / مساهمى الشركة العامة للصوامع والتخزين :
تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة للصوامع والتخزين " ش . م . م " الخاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ الخاص بالشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتيجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الراى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهنى لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد تلك القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية

والتقديرات المحاسبية الهامة والتي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وقد أسفرت مراجعة القوائم المالية الواردة لنا في ٢٠٢١/١١/١٧ عن بعض الملاحظات نوردتها فيما يلي:

- لم يتم إخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لحين أنتهاء نيابة الاموال العامة من التحقيقات بشأن فساد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ وذلك ضمن قرارات الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٠، كما تم إرجاء إبراء ذمة ومسئولية رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 الاوراق من جرائم جنائية.

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

- بلغ ما امكن حصره من الكميات التي رفضت مديرية التموين والتجارة الداخلية ادارة الرقابة وصيانة الحبوب بالإسكندرية اعتماد نوالين النقل الخاصة بها بسيارات الشركة والمطابقة عليها والواردة لصومعة العامرية لكمية ٢٨٠٠ طن قمح محلى موسم ٢٠١٦ الواردة من شونة ابو زهرة والتي تم نقلها بسيارات الشركة واستخدمها في تجارب التشغيل للصومعة لعدم وجود المستندات اللازمة لإجراء المطابقة علي النوالين المذكورة حيث لا يوجد سجل لتلك الكميات وغير مدونة بالصومعة فضلاً عن عدم وجود البطاقات المخزنية لها وقد سبق إفادة المسؤولين بالقطاع ان المستندات المتعلقة بإدارة التسوية والنقلات تم بيعها ضمن مزاد لأوراق النشت بمخزن إستائلى بتاريخ ٢٠١٧/٩/٩ وقد تم إجراء التحقيق رقم ١ لسنة ٢٠٢٠ بمجازاة المسئول علي أن يتم اتخاذ اللازم لصرف قيمة تلك المستحقات وفي حالة عدم صرفها يتحمل المتسبب الثابت أدانته بالتحقيق الأمر الذي وافق عليها مجلس إدارة الشركة بموجب القرار رقم ٢٠٢٠/٦٥ الجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٥.

نوصي بموافقتنا بما إنتهي إليه الأمر وما تم اتخاذه بهذا الشأن من إجراءات حفاظا على أموال الشركة .

تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ صافي قيمتها نحو ١٥٣,٠٠٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٥٨٣,١٨٦ مليون جنيه بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت اشرافنا الإختباري في حود الإمكانيات المتاحة ، وتمت مطابقة نتائج على السجلات بمعرفة الشركة كما تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في العلم السابق وقد تبين بشأنها ما يلي:

• ما زالت سجلات الأصول الثابتة ببعض قطاعات الشركة تتضمن بعض مساحات الأراضي غير مطابقة للمساحات الواردة بعقود الملكية المسجلة ووجود بعض الفروق بينهما وذلك رغم تكرار قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بدراسة تلك الفروق بين المساحات المدرجة بسجل الأصول الثابتة ومساحتها بالعقود وإتخاذ ما يلزم بشأنها من إجراءات.

يتعين ضرورة الإلتزام بتنفيذ توصيات وقرارات الجمعية العامة للشركة وإتخاذ ما يلزم بشأنها إحكاماً للرقابة على أصول الشركة .

• ما زالت الشركة تمسك سجل أصول ثابتة لا يفى بالغرض الذي أنشئ من اجله بقطاعي القاهرة والاسكندرية حيث تبين قيد الاصول واهلاكاتها بقيم اجمالية دون تحليل لها فضلاً عن عدم إستكمال القيد بهذا السجل ومن أمثلة ذلك آلات ومعدات الصومعة القديمة بنحو ٦٣.٤٠٢ مليون جنيه بالإضافة الى اعمال اعادة تأهيل صومعة ٨٤ بنحو ٥٧,١٤١ مليون جنيها - الأمر الذي يتعذر معه مطابقة الجرد الفعلي مع ما هو مثبت بالدفاتر - وكذا مطابقة الشهادات السلبية على الأراضي والعقارات المملوكة للشركة.

يتعين تلافى ذلك والعمل على تشكيل لجنة لتحليل مكونات الآلات والمعدات وتحليل الإضافات واستيفاء جميع بياناتها إحكاماً للرقابة على أصول الشركة لإمكانية مطابقة الجرد الفعلي مع الأرصدة الدفترية .

• عدم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل أرض صومعة سفاجا البالغ مساحتها حوالي ٢٤٣ ألف م^٢ - مخصصة بقرار التخصيص رقم ١٨٦ لسنة ١٩٩٨ محافظة البحر الأحمر - وقد إكتفت الشركة بإشهار عقد تخصيص الأرض رقم ٣٦٩ لسنة ٢٠١١ بالشهر العقاري فقط ، كما لم يتم تقنين وضع مساحة ٢٦٦١٠٠م^٢ المستقطعة من أرض الصومعة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٩٣ في ٢٠٠٩/٤/٢١ والمسلم منها مساحة ٥٠٥٥٥ م^٢ لهيئة موانئ البحر الأحمر مقابل تعويض عن تلك المساحة بنحو ٣,٤٢٧ مليون جنيه ، وما زالت باقي المساحة وقدرها ١٥٥٤٥ م^٢ طرف الشركة لم يتم تقنين الوضع القانوني لهذه المساحة بين محافظة

البحر الأحمر الصادر عنها التخصيص والشركة العامة للصوامع ، في ضوء تسليم هيئة موانئ البحر الأحمر المساحة المذكورة دون الرجوع الى محافظة البحر الأحمر للموافقة على التسليم باعتبارها صاحبة قرار التخصيص للشركة وتجدر الإشارة إلى الاجتماع الذي تم بين ممثلي الشركة و ممثلي الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر لإنهاء الاتفاق على باقي الأراضي المستقطعة التي تم ضمها لميناء سفاجا بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٩ وكذا الاجتماع الذي تم بتاريخ ١/١٢/٢٠١٩ وحضره ممثلو عن هيئة مستشاري مجلس الوزراء ومحافظة البحر الأحمر ووزارة الداخلية ووزارة الدفاع والذي انتهى إلى قيام المركز الوطني للتخطيط استخدامات أراضي الدولة بنهوض التنسيقات اللازمة وحصول الشركة على تعويض قدره ١٣,٢٥٠ مليون جنيه تسدها الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر للشركة وتم تسويتها مع مستحقات الهيئة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠/٢٠٢١.

نوصي بموافقتنا بمطابقة مع الهيئة المذكورة في ٣٠/٦/٢٠٢١ وأسباب عدم تسوية الشركة لباقي المبلغ مع ضرورة الإنتهاء من نقل ملكية وتسجيل الأراضي والإلتزام بتوصيات الجمعية العامة مع ضرورة متابعة وحث الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر لسرعة تفتين وضع المساحة المشار إليها حفاظاً على ممتلكات الشركة وحقوقها.

• لم يتم الإنتهاء وتحديد أسباب الفرق البالغ ٢م٤٤٨٣٠ وذلك في مساحة أرض مجمع السلام والمثبتة بسجل الأصول الثابتة بمساحة ٢٩٦٨٥٣ م٢ كما أسفر الرفع المساحي للمجمع في مارس ٢٠٠٢ والذي نتج عنه مساحة ٢م٣٤١٦٨٣ هذا بخلاف ما أسفر عنه الجرد الفعلي في ٣٠/٦/٢٠٢١ والذي بلغ عنه مساحة ٢م٢٣٠٩٤٣ مساحة لأرض المجمع المذكور وبقوة قدرة حوالي ٢م١١٠٧٤٠ عن الرفع المساحي السابق إجراءه ولم نقف على أسبابه وذلك رغم قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بحسم تلك الفروق.

كما لم يتم تحديد وضع المباني المقامة بدون ترخيص بمجمع السلام لعدد ٢ مخزن أفقي البالغ تكلفتها التقديرية نحو ٢٢,٠٩٢ مليون جنيه والصادر بشأنها قرار إزالة رقم ٥٦٠ لسنة ٢٠٠٨ في ظل ما تم منحه من قبل الدولة بشأن مخالفات المباني تحت مسمى قانون التصالح للمعارات المخالفة ومرفوع بشأنها الطعن رقم ٢٠٠٣ لسنة ٥٧ ق أدارياً علياً ولم يحدد له جلسة بعد.

نكرر توصياتنا بضرورة تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة ودراسة أسباب الفروق الناتجة عن الرفع المساحي المشار إليه وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن حفاظاً على ممتلكات الشركة.

● لم يتم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٨٩٥٤٦ م^٢ والتي تم نزع ملكيتها من ارض مجمع السلام بالعامرية للمنفعة العامة لإنشاء كوبري الطريق الدولي الساحلى والصادر بشأنها قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٧ لسنة ٢٠٠٨، ولم يتم إستبعاد تلك المساحة من أصول الشركة ومرفوع بشأنها الدعوى رقم ٨١٥٩ لسنة ٢٠٠٥ مدنى كلى، ضد محافظة الإسكندرية وآخرين تم رفضها وتم استئناف الحكم بالدعوى رقم ٧٤٤٥ لسنة ٢٥ ق ولا زالت مؤجلة للتقرير، كما ترتب على نزع المساحة المذكورة فصل مساحة ٢م^٢ ١٠٥٠٧ عن مجمع المخازن دون الاستفادة منها أو إستغلالها وقد جاء برد الشركة على تقاريرنا السابقة بخصوص عدم استغلال الجزء الذى تم فصله خارج المجمع بأن الشركة تطالب بتعويض عن هذا الجزء أيضاً نظراً لأنه أصبح في نطاق حرم الطريق مما أضعف على الشركة فرصة الاستفادة منه.

يتعين اجراء التصويب اللازم باستبعاد المساحة المنزوع ملكيتها من حساب الأصول الثابتة وما يترتب على ذلك من آثار ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل الحصول على التعويض المناسب للمساحة المنزوع ملكيتها مع العمل على دراسة فرص أستغلال باقى المساحة.

● عدم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٦٨٩,٥ م^٢ المنزوع ملكيتها نتيجة تعديل خط التنظيم بشونتى المريوطية ومنطقة السبئية والمرفوع بشأنهما الدعوتين رقم ٣٥٢٠٦ لسنة ٥٩ ق إدارى مجلس الدولة ضد محافظة الجيزة ، ورقم ٢/٥٨٥٢ ق إستئناف شمال ضد محافظة القاهرة و صدر عنها حكم نهائى فى ٢٦/١٢/٢٠١٨ لصالح الشركة بالتعويض عن هدم المبنى المملوك لها وقد تم نقض الحكم وأعيدت لمحكمة الاستئناف ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه .

يتعين إتخاذ ومتابعة كافة الإجراءات القانونية الواجبة فى هذا الشأن حفاظاً على ممتلكات وحقوق الشركة .

● لم تحصل الشركة على أية تعويضات عن مساحة ٥٦٨١ م^٢ (تشغلها الشركة كحق انتفاع) بجوار بوابة (٤٦ سابقاً) بموجب تعاقد مؤرخ فى مارس ٢٠١٦ والتي سبق وتم نزع ملكيتها لصالح الهيئة العامة لميناء الإسكندرية تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٥، وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٣٣ لسنة ٢٠١٨ الصادر فى ٨/٧/٢٠١٨ بأعتبار مشروع الظهير الغربى لميناء الاسكندرية من أعمال المنفعة العامة وقد اخطرت الهيئة الشركة بذلك فى ١٥/٤/٢٠٢٠ وقد قامت الشركة بالمطالبة بالتعويض والمقدر بمعرفتها بنحو ٥٤ مليون جنيه بموجب خطابها للهيئة فى ١٥/٧/٢٠٢٠.

بتعين الاتصال مع الجهات المختصة بهيئة ميناء الاسكندرية ومديرية المساحة للحصول على التعويض المناسب وما يترتب على ذلك من آثار .

• لم يتم الانتهاء من إجراءات نقل ملكية صومعة دمياط (الخرسانية) أو تحميل هيئة السلع التموينية بأعبائها والتي تم تسليمها للشركة في ١٩٨٧/٢/١ لادارتها وتشغيلها تنفيذًا لقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ بالرغم من صدور قرار وزير الاستثمار رقم (٥) لسنة ٢٠١١ في ٢٠١١/١/١٧ بتشكيل لجنة لدراسة أوجه الخلاف وعرض نتائج أعمالها على الأمانة الفنية للجنة فض المنازعات خلال شهر على الأكثر وهو الأمر الذي لم يتم بعد حتى تاريخه رغم مرور ما يزيد عن ٩ سنوات من تاريخ القرار السابق ذكره ، 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 ١,٦٠٥ مليون جنيه تحت مسمى (مبالغ تحت التسوية) تمثل قيمة بواقي تركيبات الصومعة بالإضافة إلى إجراء عمليات إحلال وتجديد للعديد من المعدات والألات الخاصة بالصومعة والتي بلغت إجمالي المصروفات الاستثمارية نحو ٧٣ مليون جنيه منذ إنشاء الصومعة، ومصروفات صيانة بنحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.

بتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة لحسم الخلاف القائم حفاظاً على حقوق وأصول الشركة وإجراء التسويات اللازمة بشأنها وما يترتب على ذلك من آثار.

• عدم تحديد قواعد للمعاملة المالية إنشاء وتوريد وتركيب الصومعتين المعدنيتين بدمياط سعة ٧٠ ألف طن، والعامرية بالأسكندرية سعة ٦٠ ألف طن لصالح الشركة العامة للصوامع والتخزين منذ عام ٢٠١٤ (منحة لا ترد من دولة الامارات لجمهورية مصر العربية لتمويل المشروعات التنموية) وبناء على ذلك صدر القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الاوضاع بين الجهات المختلفة وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الاستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التموينية على أن ينعكس الأثر المالي بحق انتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين حيث تتولى الإدارة والتشغيل والصيانة دون تحديد معالجة الأثر المالي لها بالشركات التابعة وموقف تشغيلها والمعاملة المالية للتشغيل.

ويتصل بذلك بلغت إجمالي قيمة الأعمال الاستثمارية التي تحملتها الشركة لتجهيز صومعة دمياط نحو ١,٥٤٥ مليون جنيه ضمن حساب التكوين الاستثماري كما بلغت الكميات التي تم تفرغها من الصومعة المذكورة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٥٩١ ألف طن ساهم

في احتساب إيرادات الشركة بنحو ١٣ مليون جنيه بينما بلغت التكاليف الانتاجية للصومعة المعدنية خلال الفترة نحو ١٥ مليون جنيه.

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

• عدم الاستفادة من شونة الغلال المطورة المقامة على أرض مجمع السلام بالإسكندرية "ملك الشركة" وذلك طبقاً للاتفاق بين وزارة الدفاع المصرية وشركة بلومبرج جرين المنفذة لمنظومات الفرز والتعبئة والتغليظ " مرحلة أولى " والذي تم استلامه وإجراء التجارب الأولية للمشروع في العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ وإغلاق الشونة طوال تلك المدة دون استغلال لها حتى تاريخه نظراً لفشل تجارب التشغيل والتي أسفرت عن عدم ملائمة أجهزة الشونة للغرض المنشأة من أجله .

يتعين الاستفادة من الشونة المذكورة وإجراء التعديلات الفنية المطلوبة على الإنشاءات الخاصة بها لتتلاءم مع طبيعة نشاط عمل الشركة حتى لا تمثل أموال مهدرة مع إضمحلال قيمة أصول منظومة الفرز والتعبئة والتفريغ .

• مازالت الملاحظات الفنية التي شابت اعمال تنفيذ وتطوير شبكة الحريق الخاصة بمخازن المنطقة الجمركية بمجمع السلام قائمة والتي بلغ ما أمكن حصره من قيمتها نحو ٨٤١ ألف جنيه حيث أن تلك الاعمال تم إسنادها بالأمر المباشر للشركة الوطنية للإنشاءات والتي نتج عن تنفيذها العديد من المخالفات طبقاً لما ورد بمحضر اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم (٥٥) بتاريخ ٢٠١٧/٢/٥ لاستلام وتطوير شبكة الحريق حيث قامت اللجنة في ٢٠١٧/٧/٢٧ بحصر الاعمال المنفذة ولم تقم بالاستلام الابتدائي لها حتى تاريخه لعدم نهو الملاحظات على الرغم من الحصول على موافقة إدارة الحماية المدنية بمحافظة الاسكندرية المؤرخة في ٢٠١٧/١/١٧ وقيام الشركة بتجديد تراخيص مزاوله النشاط الخاصة بالمجمع.

نكرر التوصية ببحث ما سبق مع ضرورة العمل على دراسة الملاحظات الفنية عن تلك الاعمال المنفذة لتطوير شبكة الحريق واتخاذ الاجراءات اللازمة تجاه الرجوع على المورد في تلك المخالفات خاصة في ظل عدم الاستلام الابتدائي لها للحفاظ على حقوق ومستحقات الشركة.

• تضمنت الأصول الثابتة - مباني وإنشاءات (قطاع بورسعيد ودمياط) العديد من مباني المخازن والحجرات والمنشآت داخل مينائي بورسعيد ودمياط والتي آلت ملكيتها إلي الهيئة العامة لمواني بورسعيد والهيئة العامة لميناء دمياط طبقاً للقرار الوزاري رقم (٨٠٠) لسنة ٢٠١٦ الصادر من السيد / وزير النقل والمواصلات والنقل البحري المنشور بالوقائع

المصرية العدد رقم (٢٨٢) تابع (ب) في ١٥ / ١٢ / ٢٠١٦ مادة رقم (٤١) وتجدر
الإشارة إلي أن تلك المنشآت بمنطقة بورسعيد مهلكة دفتريا بالكامل إما مباني صومعة دمياط
منها ما هو مهلك دفتريا والآخر متبقي له قيمة دفترية.

نوصي بضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تطبيق القرار الوزاري المشار إليه مع إجراء
التصويبات اللازمة ومعالجة باقي قيمة تلك الأصول كإضمحلال حتي تظهر أصول القطاع -
مباني وإنشاءات بصورتها الصحيحة .

• مازالت الأصول الثابتة للشركة تتضمن بعض الطاقات العاطلة والغير مستغلة بعضها
صالح للعمل وبعضها صدرت له قرارات تكهين ولم يتم البيع حتى تاريخه ومازالت مسجلة
بدفاتر الشركة بلغ ما امكن حصره منها في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٥,٣٦٥ مليون
جنية(بخلاف ما هو بدون قيمة) وتتمثل في آلات ومعدات بنحو ٢٤,٣٤٦ مليون جنية ،
وسائل نقل وانتقال بنحو ٣٨٦ ألف جنية، مباني بنحو ٦٣٣ ألف جنية لعدد ٤٣ شقة
بالإسكان الإداري للشركة بمدينة دمياط الجديدة .

يتعين العمل على دراسة سبل التصرف الاقتصادي الأمثل للأصول المكهنه وإصلاح المعطلة
منها بما يعود بالنفع على الشركة مع مراعاة الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم
(١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها فقرة (٦٧) والتي تنص " على المنشأة أن تستبعد القيمة
الدفترية للأصل الثابت من دفاترها ، ولا تتوقع المنشأة أية منافع اقتصادية مستقبلية سواء من
استخدامه أو التخلص منه " مع حصرها وإدراجها بالقوائم المالية تحت مسمى " الأصول
المحتفظ بها لغرض البيع" وما يترتب على ذلك من آثار.

• عدم الاستغلال الأمثل لبعض الأراضي والمخازن والأصول بالشركة ويتمثل ذلك فيما يلي:-

- بلغت إجمالي المساحات التخزينية المتاحة للتأجير بقطاع القاهرة حوالي ٨٠,٧ ألف م^٢
منها مساحة نحو ١٠,٣ ألف م^٢ غير مستغلة بنسبة ١٢,٨ % تتمثل في ٧,٧ ألف م^٢
مساحة شونة الشفاطات بإمبابة ، ٢,٦ ألف م^٢ بالشونة الترابية بالهرم (المريوطية) .
- محطة تعبئة الأجوالة بصومعة شبرا منذ سنوات فضلاً عن مساحة الأرض الموجودة أمام
هذه المحطة والتي تُقدر مساحتها ٢م٤٢٠٠ بارضية خرسانية ويتصل بذلك وجود شفاط
متنقل على عجل معطل منذ سنوات ومخزن بالعراء بقناء الصومعة.
- مساحة ١٦ ألف م^٢ داخل ميناء دمياط خلف الصوامع أرض فضاء وكذا مخزن دراكون
بيورسعيد والبالغ مساحته نحو ١١٠ م^٢ منذ عدة سنوات.
- نحو ٦,٣٤٢ مليون جنية قيمة أصول ثابتة بقطاع بور سعيد ودمياط (مباني، الآت
ومعدات).

- الطابق الثاني بميناء بور سعيد والذي تبلغ عدد الغرف غير المستغلة نحو ٢٠ غرفة على الرغم من وجود مصعد بضائع كبير.
 - نحو ٧,٤٠١ مليون جنيه قيمة الرصيد الدفترى للأصول والتي تتمثل في عدد ٧ ماكينة شفتونيرو وفيجن بميناء الدخيلة لصغر القدرة الإنتاجية على التفريغ وزيادة استهلاك الوقود لها لقدم تلك المعدات.
 - نحو ٩٩٣ ألف جنيه قيمة الآت ومعدات بقطاع سفاجا.
 - نحو ١٦ ألف جنيه قيمة أجهزة معامل بميناء الأدبية بقطاع السويس نتيجة توقف نشاط تفريغ الأقماع منذ عام ٢٠٠٢.
- نوصي بضرورة العمل على الاستغلال الأمثل لكافة الاراضي والمخازن والاصول الغير مستغلة حتي يتسني تعظيم إيرادات الشركة ومنعا لوجود طاقات غير مستغلة والأستفادة من الأموال المستثمرة فيها.
- لم يتم تقييم التجهيزات والأعمال الإستثمارية التي تم تنفيذها عن طريق العميل شركة الفتح للشحن والتفريغ وإضافتها لحساب الأصول بساحة الأدبية بالرغم من إلغاء عقد التخزين الخاص بالعميل وعدم التعامل معه منذ أكثر من عام .
- يتعين العمل على إضافة قيمة الأعمال الإستثمارية لحساب الأصول الثابتة وحساب الإهلاك عن تلك الفترة وما يترتب على ذلك من آثار.
- تضمنت الأصول الثابتة (منطقة دمياط) ما قيمته نحو ٨٠ ألف جنيه " تحت بند أراضي الوحدات السكنية في حين أظهر التعاقد المبرم بين الشركة وجهاز مدينة دمياط الجديدة أثناء شراء تلك الوحدات أن قيمة ما تم سداه وقتها كان مقابل الحصول علي وحدات سكنية جاهزة للسكن وليست أراضي وهي مثبتة ضمن حساب اللاصول الثابتة بند المباني.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تعرض العقار الخاص بعدد ٤٨ وحدة سكنية بمدينة دمياط الجديدة لتهلك طبقا لتقرير الاستشاري الهندسي منذ عام ٢٠١٧ طبقا لتقريره نتيجة تصدعة للمبنى والذي أوصى بضرورة ترميم وتدعيم العقار ترميما شاملاً وهو ما لم يتم اتخاذ أي إجراء نحوه حتى تاريخه الامر الذي حدي بالشركة الي عدم تسكين الوحدات السكنية الشاغلة.
- الأمر الذي يتعين معه اتخاذ الازم في هذا العقار حفاظا علي أصول وممتلكات الشركة أو تعرض الشركة للمسائلة القانونية في حالة إنهيار العقار لقدر الله مع أعمال ما جاء بمعيار المحاسبي المصري (الاضمحلال) في هذا الشأن.

- تضمن رصيد حساب التكوين الإستثمارى فى ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ نحو ٦,٣٧٥ مليون جنيه قيمة الأعمال الإستثمارية التي تحملتها الشركة لتجهيز كل من الصومعة المعدنية بمجمع السلام بالعامرية بنحو ٤,٤٩٨ مليون جنيه والصومعة المعدنية بميناء دمياط بنحو ٨٨٢ ألف جنيه بالإضافة إلى نحو ٩٩٥ ألف جنيه قيمة عدد ٣ ميزان بسكول لتشغيل الصومعتين منحة لا ترد من دولة الامارات لجمهورية مصر العربية لتمويل المشروعات التنموية بها ورغم دخول تلك الاصول حيز العمل منذ عام ٢٠١٧ الا انه لم يتم اضافة تلك القيم الى الاصول الثابتة .

يتعين ضرورة اضافة تلك المبالغ ضمن الاصول الثابتة ومراعاة الآثار المترتبة على ذلك فى احتساب الاهلاك وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية.

- تم جرد المخزون ومطابقة نتاجه على السجلات والبالغ قيمته فى ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ نحو ٦٧,٧٢٩ مليون جنيه (بعد خصم مخصص هبوط أسعار البالغ نحو ٤٢٥ ألف جنيه) بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الاختباري فى ضوء الأمكنات المتاحة، كما تم تقييمه وفقاً للقواعد والاسس المتبعة فى العلم السابق، وقد تبين بشأنه ما يلي:

• ما زال المخزون يتضمن بعض الأصناف الراكدة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية نحو ٣,٦ مليون جنيه " وفقاً لحصر الشركة " ونسبة نحو ٥,٣% من التكلفة الدفترية لمخزون قطع الغيار البالغة نحو ٦٧,٧٢٩ مليون جنيه مكون بشأنها مخصص هبوط أسعار بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) .

يتعين حصر المخزون الراكد واتخاذ ما يلزم من إجراءات نحو الإستفادة الإقتصادية منه والإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية وإجراء التسويات الواجبة بالحسابات المختصة وما يترتب على ذلك من آثار.

• ما زالت الشركة لم تحدد المسئولية عن الاصناف التي تم سرقتها من مخزن الراكد (المستعمل) بالدخيلة ومجمع السلام بالرغم من تشكيل لجنة بالأمر الادارى المحلى رقم (١١) الصادر بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ لحصر الاصناف التي تم سرقتها وكذا ما أوصت بها اللجنة من ضرورة نقل الاصناف من المخزن لعدم توافر الاحتياطات الامنية وان المخزن غير صالح للتخزين به " حيث قام القطاع القانوني بإعمال شأنه فى الواقعة كما جاء برد الشركة انه تم احالة الواقعة الى النيابة العامة - نيابات الدخيلة والعامرية الجزئية بموجب أربعة محاضر لإعمال شئونها.

نوصى بموافقتنا بما اسفرت عنه التحقيقات وإبلاغ الجهاز طبقاً للقانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته وما يترتب على ذلك من آثار.

• مازال مخزون قطع الغيار يتضمن العديد من الأصناف بدون قيمة وكذا بواقى التركيبات لكلا من صومعتى شبرا ، إمبابية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ويتصل بذلك عدم تحديد الحالة الفنية لمخزون قطع الغيار (جيدة - مستعملة) .

بتعين موافقتنا بمبررات ذلك لما لذلك من أثر على إظهار رصيد المخزون على حقيقته فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، مع تحديد الحالة الفنية لمخزون قطع الغيار.

• لم يتضمن المخزون ما قيمته نحو ٨٦ ألف جنيه يمثل ما تم تقييمه والاتفاق عليه بين الشركة وشركة التأمين (قناة السويس) للتأمين بشأن الحطام الناتج عن إصلاح وتغيير وحدة التحكم فى شفاط نيرو الخاص بالصومعة المعدنية الجديدة منذ عام ٢٠١٩ والتي باشرت وتكبدت الشركة مصاريف إصلاح له تقدر بنحو ١,٧٧٤ مليون جنيه مقابل تعويض تم صرفه من شركة التأمين يقدر بنحو ١,٦٠٠ مليون جنيه بعد خصم قيمة الحطام والذي يقدر بنحو ٨٦ ألف جنيه.

بتعين إجراء التصويب اللازم للحفاظ على أموال الشركة.

• وجود العديد من البضائع المخزنة وتشغل حيز من المساحات التخزينية بالشركة (مهمل أو على ذمة قضايا) بقطاعات بور سعيد وسفاجا والسويس لم يقم أصحابها بالأفراج عنها منذ سنوات صدرت بشأنها قرارات من مصلحة الجمارك باعتبارها مهمل وبطينة الحركة، الأمر الذي يؤدي الى عدم الاستفادة من المساحات التخزينية التي تشغلها وسوء الحالة التخزينية بالمخازن.

ويتصل بما سبق توقف الشركة عن حساب الاجارات على هؤلاء العملاء والتي أصبحت بضائعهم مهمل تحت تصرف مصلحة الجمارك وعدم إدراجها كبيانات إحصائية الأمر الذي يؤدي لعدم معرفة حقوق الشركة الفعلية فى هذه البضائع عند التصرف فيها بمعرفة مصلحة الجمارك.

كما يتم مخاطبة مصلحة الجمارك بتحصيل مستحقات الشركة عند التصرف فى البضائع المهمل وبيعها والذي يرجع إلى عام ٢٠١٤ وحتى تاريخه لم تحصل الشركة على أية مستحقات من تلك المطالبات.

نوصي بضرورة العمل على مخاطبة الجهات المختصة حتى يتسنى التخلص من تلك المهملات وإمكانية الاستفادة من تلك المساحات التخزينية المتاحة مع حساب الاجارات على العملاء وإدراجها كبيانات إحصائية للمطالبة بها عند التصرف فى هذه البضائع.

- ظهر حساب العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ مديناً بنحو ١٠٤٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص الإضمحلال البالغ نحو ١٠,٧٦٨ مليون جنيه ودائناً بنحو ١٥١٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:
- درجت الشركة علي عدم اجراء اية مطابقات مع العملاء للوقوف علي صحة وحقيقه ارسديتهم المثبتة بدفاتر الشركة .
 - مازال حساب العملاء يتضمن العديد من الأرصدة المتوقفة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥,٤٧٥ مليون جنيه مكون مقابلها مخصص إضمحلال بنحو ١٠,٧٦٨ مليون جنيه. " يتمثل في:
 - نحو ١١,٥٤٥ مليون جنيه باسم شركة " التجار المصريي قيمة أجور تخزين أقماح حمولة الباخرة رويال كراون رحلة ٢٠٠٨/١٠/١٠ المخالفة للمواصفات و القيمة الإيجارية لمخزني الأمان بالورديان ومجمع السلام بالعامرية عن الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٠/٦/١ تم رفع دعوى قضائية رقم ٥٤٥٨ لسنة ٢٠٠٩ مدني كلي الإسكندرية ضد العميل المذكور ومازالت متداولة أمام القضاء .
 - نحو ١,٢١٥ مليون جنيه تمثل أرصدة عملاء التخزين المتنوع للقطاع الخاص بقطاع القاهرة منذ عدة سنوات بعضها محل نزاع قضائي.
 - نحو ١,٠٤٧ مليون جنيه باسم / شركة إيه إم إيه للخدمات الجمركية يمثل قيمة إيجار مخزن مساحته ٢م١٠٣٠ بجوار باب (٤٦) الجمرك وتم رفع الدعوى رقم ٥٦٦٩ لسنة ٢٠٠٩ مدني كلي الإسكندرية وقد صدر حكم فيها بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٧ بإلزام الشركة المدعى عليه بسداد المبلغ، ولم يتم التنفيذ حتى تاريخه رغم رد الشركة بتقريرنا بالعام السابق بانه جارى تنفيذ الحكم.
 - نحو ٤٢٥,٢ ألف جنيه باسم شركة كيان للتجارة الدولية يمثل قيمة إيجارات مستحقة على العميل بتأجير مخازن بميناء الدخيلة ومرفوع عنها الدعوي رقم ٢٠١٦/٢١٩١ ومازالت متداولة أمام القضاء .
 - نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين باسم الشركة التجارية لتنمية الصادرات وقد صدرت بشأنه أحكام قضائية مشموله بالنفاذ منذ ٢٦/١٠/٢٠٠٥ لصالح الشركة وبخلاف الفوائد المستحقة ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه.
 - نحو ٥٥,٤ ألف جنيه باسم العميل شركة البيان جلوبال يمثل القيمة الإيجارية للمصطبة رقم (٢١) بمجمع السلام وحتى تاريخ الفحص لم يتم تحصيل القيمة رغم رد الشركة بانه جارى اتخاذ الاجراءات القانونية لتحصيل تلك المستحقات عن طريق المصفي القضائي.

- نحو ٥٦٤ ألف جنيه رصيد مدين متوقف منذ عدة سنوات لبعض العملاء (قطاع خاص) بقطاع القاهرة.
- نحو ٢٣٠ ألف جنيه تمثل بعض الأرصدة المدينة المرحلة منذ عدة سنوات مرفوع بشأن بعضها دعاوى قضائية مازالت متداولة والبعض الآخر صدرت بشأنه أحكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ بعد.
- يتعين حصر كافة الأرصدة المدينة المتوقفة دون تحصيل واتخاذ اللازم بشأنها ومتابعة الإجراءات القانونية الواجبة لتحصيل مستحقات الشركة والحصول على كافة الضمانات الواجبة حفاظاً على حقوق الشركة تحديداً للمسئولية والاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وإجراء التسويات الواجبة بالحسابات المختصة.
- تضمنت حسابات العملاء نحو ١٠,٤٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة الاجارات الدائنة المستحقة علي بعض العملاء دون تحصيل وبيانها علي النحو التالي:
- نحو ٣,٦٥٠ مليون جنيه رصيد مدين بإسم العميل / شركة الفتح للشحن والتفريغ والأعمال البحرية (متضمنا نحو ٤٥٨٤٤,١٨ جنيه رصيد مرحل من العام السابق يخص شهر ٢٠٢٠/١٢) تمثل باقى الرصيد المستحق عن إيجار مساحة تخزينية قدرها ٢م١٥٤٦٠ بمجمع مخازن الدخيلة وملحقاته عن الفترة من يناير ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢١ والتي لم يتم تحصيلها فضلا عن عدم إتخاذ الشركة أية إجراءات لتحصيلها حتى تاريخه .
- نحو ٤,٤٧٧ مليون جنيه رصيد مدين بإسم / شركة فينكس لوجيستك (متضمنا رصيد مرحل من العام السابق بنحو ٢٧٠١٠٠ جنيه يخص شهر ٢٠٢٠/٦) تمثل القيمة الاجارية المستحقة علي العميل المذكور لتأجير مخازن السلام خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى يونيو ٢٠٢١ ولم يتم تحصيلها فضلا عن عدم إتخاذ الاجراءات تجاه ذلك العميل حتى تاريخه .
- نحو ١٩٢ ألف جنيه رصيد مدين باسم / شركة باتش مارك جروب متضمنا مبلغ نحو ١٢٨ ألف جنيه يمثل رصيد أول المدة والباقي نحو ٦٤٠٧١ جنيه خلال ثلاثة شهور عن الفترة من يوليو ٢٠٢٠ حتى سبتمبر ٢٠٢٠ تمثل قيمة فواتير تخزين مخزن إستاني والبالغ مساحته ٢م٤٩٣ بواقع ٣٨ جنيه للمتر ولم يتم تحصيلها حتى تاريخه.
- نحو ٤٩ ألف جنيه رصيد مدين باسم / شركة يونائند مرحل من العام السابق متضمنا نحو ٤١٢١٢ جنيه تمثل قيمة فواتير علوم الوزن عن شهري فبراير ومارس ٢٠٢٠ والباقي نحو ٧٥٩٢ جنيه تمثل قيمة إشعارات خصم الضرائب عن نفس تلك المدة تحت حساب

مديونية الشركة المذكورة أعلاه الخاصة بمخزن رقم (١٢) بالسلام ولم يتم تسويتها حتى تاريخه.

■ نحو ١,٤٧٥ مليون جنيه رصيد مدين بأسم/ شركة مودرن موثورز تمثل القيمة الإيجارية المستحقة عن (إيجار جراج الحضرة عن الفترة من شهر مايو ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٠) وقامت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لاستيفاء حقوقها وطرده العميل المذكور لعدم سداد القيمة حتى تاريخه ولا زالت القضايا متداولة أمام القضاء.

■ نحو ٦٠٧,٢٢٩ ألف جنيه أرصدة مدينة متوقفة لبعض عملاء قطاع بورسعيد ودمياط مرفوع بشأن بعضها دعاوى قضائية مازالت متداولة والبعض الآخر صدرت بشأنه أحكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ بعد .

يتعين العمل علي تحصيل مستحقات الشركة مع تطبيق بنود العقود المذكورة وموالاته الشنون القانونية لعملها في هذا الشأن لحفظ حقوق الشركة لدي الغير، مع مراعاة ما تقضي به معايير المحاسبة المصرية بشأن تلك المديونيات.

■ بدراسة وفحص بعض عقود الايجار المحررة مع العملاء تبين لنا بعض الملاحظات كمايلي:

■ لم يتضح لنا من خلال الحسابات المختصة موقف سداد العملاء لمبلغ التأمين المنصوص عليها بالتعاقد (نتيجة عدم فصل التأمين المسدد بحساب مستقل – تأمينات للغير – عن حساب تعاملات العملاء) ويتصل بذلك وجود أرصده دائنة لبعض العملاء مرحلة منذ عدة سنوات بلغت نحو ٥٣٩ ألف جنيه لم نتحقق من طبيعتها ومدى صحتها.

■ عدم وجود أسس يتم من خلالها تحديد القيمة الإيجارية بالمتر المؤجر للعملاء حيث تبين لنا تفاوت فئة التخزين للمتر المربع من عميل لآخر رغم تحرير العقود في نفس العام .

■ تدني العائد المحقق من استمرار التعامل بعقود التخزين المبرمة في تواريخ سابقة والتي ترجع الي أعوام ٢٠١٠/٢٠١١ تراوحت فئة التخزين للمتر بها بين ٥٣ جنيه، ٧٧ جنيه في حين أن فئة التخزين السائدة للمتر المربع في عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ تبلغ نحو ١٧٥ جنيه للمتر وقد بلغت المساحة التخزينية لهم حوالي ١٣٠٠ متر مربع لعدد أربعة عملاء مما أضاع علي الشركة مبلغ نحو ٨٦٥ ألف جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/١/٣١ بخلاف السنوات السابقة نتيجة عدم زيادة القيمة الإيجارية للعملاء المتعاقد معهم منذ أكثر من ١٠ أعوام بما يتناسب مع أسعار الايجار السائدة .

■ تنوع فئات التخزين للعميل الواحد مثال ذلك شركة يونيفرست التي تراوحت فئة التخزين للمتر في بعض العقود ٧٧,٣٥ جنيه للمتر في حين بلغت فئات التخزين للعقود الجديدة نحو ١٧٥ جنيه للمتر .

▪ رغم تدني القيمة الاجارية لبعض العملاء إلا أنه لم يتم اللجوء من قبل الشركة في إنهاء التعاقد وذلك رغم ما تضمنته العقود من امكانية انتهاء التعاقد بين الطرفين بالتراضي بشرط ايلاع الطرف الاخر بمدة أقصاها شهر قبل نهاية تجديد العقود.

▪ اختلاف شروط التعاقد المبرمة من عميل الي آخر من حيث:

○ القيمة التأمينية للتعاقد والذي نص في بعض العقود أن تكون القيمة التأمينية مقدرة بنحو قيمة إيجار شهر من القيمة التعاقدية وفي بعض العقود الاخر بلغت ثلاثة شهور من القيمة التعاقدية.

○ غرامات التأخير والتي تراوحت بنسبة ١٠% لبعض العقود ونسبة ١٥% للبعض الأخر.

○ أماكن التخزين محددة في بعض العقود وغير محدد في البعض الأخر.

▪ نص العقد أنه في حالة استغناء العميل عن جزء من المساحة التخزينية المخصصة لهم وذلك بناء علي طلب كتابي منهم قبل ١٥ يوم من نهاية الشهر مما يتيح الفرصة للعميل لتحقيق المساحات التخزينية المتفق عليها حسبما يري فقط دون مراعاة صالح الشركة في إيجار المساحة بالكامل.

▪ عدم تحديث العقود بما يتمشى مع القوانين والقرارات المستحدثة والصادرة في الفترات الاخيرة والمتعلقة بنشاط التخزين داخل الدائرة الجمركية ومنها قرار رقم (٨٠٠) لسنة ٢٠١٦ واستمرار التعامل بنفس شروط التعاقد المحرر منذ أعوام ٢٠١٠ وما قبله .

▪ افتقد العقد الضمان الواجب اتخاذه حال تعثر العميل عن الافراج عن البضاعة وتحويله إلي مهمل حيث أن في هذه الحالة تكون مستحقات الشركة عرضه الضياع الكلي نتيجة اللجوء لببيع بضاعة العميل من قبل مصلحة الجمارك وتحصيل قيمة البيع في سداد التعريفية الجمركية ومستحقاتها طرف العميل في حين أن مستحقات الشركة تكون في الترتيب الرابع والخامس الأمر الذي يستوجب علي الشركة ضرورة وضع ضوابط وشروط ضمن العقود تضمن مستحقاتها حال حدوث ما سبق الاشارة إليه ويتضح ذلك جالي في حالة بعض العملاء المتعثرين في السداد (شركة محمد حسن السقعان، شركة أكوا توب، شركة البشير).

• الكثير من عقود العملاء مبرمة مع شركات التخليص الجمركي وليس مع مالكي رسائل البضائع المخزنة وذلك ما يعرض الشركة للمخالفات والعقوبات من قبل هيئة الموائى نظرا لعدم جواز التأجير من الباطن وفقا للقرارات المنظمة لأعمال التخزين والتشغيل داخل الموائى وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٣) للقرار ٨٠٠ لسنة ٢٠١٦.

يتعين إعادة النظر في البنود المدرجة بالعقود المبرمة مع العملاء بما يكفل حفظ حقوق الشركة مع ضرورة مراعاة ما جاء بالقرار رقم ٨٠٠ لسنة ٢٠١٦.

• تصاعد مديونيات بعض العملاء خلال الفترة نظرا لعدم قيامهم بسداد قيمة الفواتير الصادرة لهم بالكامل ومن أمثلة ذلك:

■ العميل / محمد حسين السقعان بلغت مديونيته في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢,٣١٢ مليون جنيه وصدرت له فواتير تخزين جمركي خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بقيمة قدرها نحو ١,٢٥٧ مليون جنيه فضلا عن رصيده المرحل من العام السابق بنحو ١,٠٥٥ مليون جنيه ولم يسدد آيه مبالغ خلال تلك الفترة وتوقف عن السداد وهناك نزاع قضائي متداول بين الشركة والعميل بالقضية رقم ١٣٦٢ لسنة ٢٠٢٠ مدني كلي بورسعيد للمطالبة بسداد القيمة الاجارية المستحقة عليه كما أن هناك قضية مرفوعة من قبل ورثة العميل ضد الشركة برقم ١٤٥٤ لسنة ٢٠٢٠ مدني كلي بورسعيد إلزام الشركة بأن تؤدي للعميل المبالغ المالية التي يتم تحصيلها منهم كرسوم تراخيص والمحدد لها جلسة في ٢٠٢١/١٢/٢ للتقرير.

■ العميل / بكار لاين بلغت المديونية أول المدة نحو ٢٩٨٥٤ جنيه اقتصر ما تم سداده منها علي مبلغ ٣٠٠٠ جنيه فقط لا غير ليظهر رصيده في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٢٦٨٥٤ جنيه (رصيد متوقف) علما بأنه لا يتم إصدار فواتير تخزين للعميل المذكور خلال الفترة.

■ العميل / شركة أكوا توب للتجارة بلغت مديونية نحو ٢٩٥٦٣٥,٣٥ جنيه تمثل رصيد متوقف منذ ٢٠١٩/١١ قيمة الايجار الشهري المستحق عليه ولم يتم سداده حتي تاريخه وقد تم رفع دعوي قضائية ضد العميل برقم ١٣٦٣ لسنة ٢٠٢٠ مدني كلي بورسعيد بإلزامه بسداد مستحقات الشركة والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٢/١ للتقرير.

نوصي بضرورة العمل علي تحصيل كافة مستحقات الشركة عن فواتير التخزين الجمركي مع التنبيه علي إدارة التخزين الجمركي بعدم صرف البضاعة من المخازن قبل سداد قيمة فواتير التخزين الخاصة بها وكذا تحصيل المديونيات الظاهره عن أرصدة أول المدة حفاظا علي أموال الشركة وحقوقها .

• تضمن حساب العملاء نحو ٤٠٠ ألف جنيه رصيد دائن باسم / شركة البشير جروب ظهر الحساب علي غير حقيقته نتيجة تقاعس الشركة في إصدار الفواتير علي ذلك العميل منذ عام ٢٠١٨ حتي عام ٢٠٢٠ (قبل تحويل البضاعة الي مهمل داخل دائرة التخزين الجمركي برقم ٩٩ لسنة ٢٠٢٠) ورغم موافقة الشركة علي طلب العميل في ٢٠١٩/١٢/١٧ بتخفيض القيمة الاجارية والتي قدرت بنحو ٨٠٠ ألف جنيه الي ٤٠٠ ألف جنيه بشرط سرعة إنهاء الافراج الجمركي وسحب البضاعة خلال ١٠ أيام من تاريخه وهو ما لم يتم تنفيذه من قبل العميل ولم يتم تحميل العميل بقيمة إيجارية منذ ذلك حتي تم تحويلها إلي مهمل.

يتعين ضرورة إثبات المدينونيات الخاصة بالعميل وإظهارها على حقيقتها للحفاظ على حقوق وأموال الشركة.

• ظهر رصيد العميل / شركة بورسعيد للمستودعات والتراخيص مدينا بنحو ٧,٢٥٤ مليون

جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتبين بشأنها ما يلي:

▪ ترجع نشأة تلك المدينونية من جراء الاتفاق المبرم مع العميل في ٢٠١٦/٢/٤ والذي يتلخص في استغلال العميل لعدد أربعة مخازن جمركية بمساحة ٤٠٠٠ متر بأرض الرسوة مقابل نسبة ٣٣% من إيرادات التخزين تستحق للشركة بحد أدني ١,٥ مليون جنيه سنويا علي أن تكون المحاسبة كل ثلاثة أشهر دون أن تتحمل الشركة أية مصروفات أيضا كانت نوعها ، فضلا علي أن يقوم العميل بتجهيز المخازن والمقدر قيمة تلك التجهيزات بنحو ٢,٣ مليون جنيه وتزول للشركة في نهاية العقد والذي يستمر لمدة سبعة سنوات وعلني أن يقوم العميل بتوريد ما قيمته ٣٧٥ ألف جنيه كضمان لتنفيذ العقد وبدراسة ذلك الاتفاق وطريقة تنفيذه تبين ما يلي:

○ ضالة ثبات قيمة الحد الأدنى المستحق للشركة والمقدر بنحو ١,٥ مليون جنيه علي الرغم من طول فترة التعاقد والتي تستمر لمدة سبعة سنوات من تاريخ التعاقد الامر الذي يؤدي الي عدم امكانية الشركة تعظيم العائد المحقق في استغلال تلك المخازن حيث كان يستوجب عند إبرام التعاقد والاتفاق علي زيادة قيمة الحد الأدنى للإيراد بنسبة سنوية.

○ ضالة قيمة التأمين المقدم من العميل كضمان جنية السداد والتعاقد والبالغ نحو ٣٧٥ ألف جنيه وذلك مقارنة بطول فترة التعاقد والمقدر بسبع سنوات حيث كان يستوجب علي الشركة الحصول علي خطاب ضمان بنكي وقيمة تأمينية تتناسب مع قيمة هذا الاتفاق.

○ عدم التزام العميل بسداد مستحقات الشركة وفقا لبند التعاقد حيث تعثر العميل في السداد وفقا للمواعيد المحددة (كل ثلاثة شهور) لمبلغ ٣٧٥ ألف جنيه مما أدى الي تراكم المدينونية طرفه حيث بلغ رصيد العميل المرحل من العام المالي السابق نحو ٣,٢٤٠ مليون جنيه خلاف المدينونية المستحق عليه خلال الفترة والبالغة نحو ٥,٣٩٩ مليون جنيه . وهو ما دعي الشركة إلي إبرام اتفاق مع العميل علي إعادة جدولة المدينونية السابقة بحيث يتم سداد مبلغ ١٢٥ ألف جنيه شهريا بالإضافة إلي ما يستجد من مدينونيات جديدة وهو ما لم يتم تنفيذه حيث بلغ ما تم سداده من قبل العميل خلال الفترة نحو ١,٦٣٦ مليون جنيه فقط.

○ علي الرغم من عدم التزام العميل بما تم الاتفاق عليها من إعادة الجدولة وتعثره في سداد المدينونية مما اضطرت الشركة من خصم قيمة الضمان البالغ ٣٧٥ ألف جنيه من مدينونيات العميل إلا أنه لم يتم إتخاذ أية إجراءات قانونية او تنفيذ بنود التعاقد في

هذا الشأن والذي ينص على أنه " في حالة عدم تحقق الحد الأدنى الربع سنوي المستهدف وقيام الشركة بمصادرة الضمان يعتبر هذا العقد مفسوخ من تلقاء نفسه نون الحاجة لاتخاذ أية إجراءات " بل عكس ذلك تم استكمال تنفيذ الاتفاق مع العميل بدلا من فسخ التعاقد مما أدى إلى تراكم المديونية حتى بلغت نحو ٧,٢٥٤ مليون جنيه.

○ عدم تحميل العميل بقيمة المصروفات (المرتبطة بأعمال النشاط مثل (الكهرباء - المياه - التليفونات - مرتبات - اللجنة الجمركية) وذلك عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/١/٣١ طبقا للاتفاق المبرم.

○ عدم النص في بنود التعاقد على أية شروط جزائية أو غرامات تأخير حالة عدم التزام العميل بتنفيذ بنود التعاقد.

○ أسفر التعامل مع العميل عن وجود مطالبة من قبل وزارة المالية (مصلحة الجمارك) بمبلغ ٦,٣٩٣ مليون جنيه مستحق على الشركة قيمة ضرائب ورسوم جمركية عن عدد ٢٧٣ شهادة جمركية عن بضائع واردة ومخزنة داخل مخازن الشركة محل التعاقد مع العميل الامر الذي دعي الشركة الي اقامة الدعوي رقم ٧٤ لسنة ٢٠٢١ مني كلي بورسعيد للمطالبة ببراءة ذمة الشركة والتي تم إحالته الي القضاء الاداري ببورسعيد برقم ٤٨٤٩ لسنة ٩ ق والتي حدد لها جلسة ٢٠٢١/٩/١٩ ولم يتم اتخاذ أية إجراءات من قبل الشركة تجاه العميل بشأن تلك المطالبة على الرغم من النص في التعاقد على تحميل العميل لكافة المصاريف المتعلقة وأية غرامات خاصة بالنشاط بند رقم (٧ ، ٨) في العقد.

○ عدم تخزين أية بضائع بالمخازن محل هذا الاتفاق منذ شهر ٢٠٢٠/١٢ وحتى تاريخه وهي مغلقة بالكامل مما استوجب معه تحميل العميل بقيمة الحد الأدنى للإيراد بنحو ٣٧٥ ألف جنيه عن كل ثلاثة شهور.

○ عدم الاعتماد في ابرام التعاقد على اعداد دراسة جدوي شاملة قبل التعاقد حيث ارتضت الشركة في الاتفاق على قبولها للحد الأدنى للإيراد والمحدد بمبلغ ٣٧٥ ألف جنيه كل ثلاثة شهور مقابل استغلال العميل كامل مساحة مخازن الرسوة والبالغ مساحتها التخزينية بها حوالي ٤٠٠٠ متر مربع فضلا عن عدم ورود بضائع لمخزن رقم ٣ منذ بداية التعاقد حتى تاريخه مما يؤثر علي نسبة الايراد الامر الذي يشير الي ان هذا التعاقد يمثل في حقيقته عقد ايجار وليس اتفاق مشاركة وبما يعادل قيمة ايجارية بنحو ٥٢ جنيه للمتر المربع شامل كامل المصروفات في حين ان القيمة الايجارية للمتر المربع في ذات علم ابرام التعاقد بلغ نحو ١٠٠ جنيه

للمتر الامر الذي يشير الي خسارة الشركة ٤٨ جنيه لكل متر مربع شهريا يمثل عائد ضائع بلغت قيمته السنوية نحو ٢,٣٠٤ مليون جنيه.

وهو ما يظهر عدم تحقيق الاتفاق المبرم مع العميل الهدف المرجو منه حيث لم تحصل الشركة على أية نسبة من إيرادات التخزين (٣٣ % من إيرادات التخزين كل ٣ أشهر) وحصلت فقط على مبلغ ٣٧٥ ألف جنيه (كل ٣ أشهر) وهو الحد الأدنى المتفق عليه شهريا.

مما سبق يتضح لنا التراخي الشديد من قبل الشركة في ابرام بنود التعاقد وفي طريقة تنفيذها اعتمادا في ذلك على الاكتفاء بتحميل العميل بالحد الأدنى للإيراد فضلا عن مخالفة معظم بنود التعاقد السابق نكرها .

يتعين ضرورة:

- ✓ تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ بنود التعاقد وكذا عدم اتخاذ أية اجراءات قانونية تجاه تقاعص العميل عن سداد مستحقات الشركة.
- ✓ العمل علي استدعاء مستحقات الشركة طرف العميل المذكور.
- ✓ اتخاذ كافة الاجراءات القانونية وموالة الدعوي القضائية.
- ✓ اعادة دراسة مدي جدوي استمرارية الشركة في هذا التعاقد من عدمه في ظل تعثر العميل وكذا عدم وجود بضائع واردة بالمخزن.
- ✓ اجراء التصويب اللازم.

- بلغ رصيد العميل ترنس أو شن للشحن نحو ٧,٩٤٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ متضمنا نحو ٤,٩٠٢ مليون جنيه قيمة مستحقات للشركة مرحلة منذ عدة سنوات لم يتم تحصيلها وذلك نتيجة استمرار الشركة في التعامل بالنظام الاجل مع ذلك العميل دون وجود أية ضمانات مقدمة من العميل لاستيداء تلك المديونية.
- بلغت قيمة ما تم تعليته علي الإيرادات من جراء التعامل مع ذلك العميل نحو ٥,٠٤٣ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يتم تحصيل سوي مبلغ نحو ٢ مليون جنيه من إجمالي المديونية المستحقة عليه رغم تعثر العميل عن السداد وبعد هذا إيراد مشكوك في تحصيله لذا يستوجب الامر تخفيض الإيرادات بذلك المبلغ.
- لم يتم إتخاذ أية اجراءات تجاه ذلك العميل للحصول علي مستحقات الشركة حتي تاريخه.
- استمرار الشركة في التعامل مع العميل بدون تعاقد والذي أدى إلى عدم الوقوف على أسس احتساب الأيراد.

■ لم ننف على قيمة أعمال الإنشاءات التي قام بها العميل وقيدتها لصالح الشركة داخل الميناء طبقاً للعقد الذي تم إلغاءه عام ٢٠١٧ والذي ينص على انه " تزول ملكية الشركة بنهاية التعاقد "

يتعين ضرورة إتخاذ كافة الاجراءات التي من شأنها تكفل للشركة الحصول على مستحقاتها طرف العميل مع إجراء التصويب اللازم.

● لم يتضمن حساب العملاء نحو ٤٤ ألف جنيه رصيد مدين لعملاء تأجير المخازن داخل مخزن الشونة على الرغم من انتهاء التعاقد معهم لعدم تجديد استغلال تشغيل الشونة من محافظة بورسعيد للشركة وقد قامت الشركة بتسويتها بحساب المصروفات دون اتخاذ أية إجراءات لتحصيلها والعرض على السلطة المختصة خاصة أن تلك المبالغ حديثة نسبياً تعود الي عام ٢٠١٧.

يتعين إلغاء ما سبق مع دراسة الموقف والعرض على السلطة المختصة .

● عدم إجراء أية مطابقات بين أرصدة العملاء بالقطاع التجاري وأرصدتهم بالقطاع المالي خاصة في ظل إنعدام أوجه المراجعة والرقابة على القطاع التجاري بمنطقة بورسعيد. يتعين ضرورة إجراء المطابقات الدورية بين القطاعين التجاري والمالي بشأن أرصدة العملاء.

● تضمن حساب العملاء نحو ٢٨٠ ألف جنيه رصيد دائن بالخطأ صحته تأمينات للغير تمثل تأمين قيمة شهر من القيمة الأيجارية المسدده عن مساحات تخزينية داخل المخازن الجمركية لحين الافراج عن تلك البضائع معظمها منذ سنوات " رصيد مرحل " دون وجود فواتير أعمال لها بالقطاع حالياً لتسويتها.

يتعين إجراء التسوية اللازمة والوقوف على صحة الارصدة المتوقفة من حيث وجود أعمال جديدة لهؤلاء العملاء من عدمه واتخاذ اللازم بشأنها.

● نحو ٢,٨٣٣ مليون جنيه أرصدة مدينة لبعض العملاء على الرغم من وجود تعاملات قائمة معهم وقد تبين بشأنها ما يلي:

■ نحو ١,٤٦٩ مليون جنيه باسم شركة العزيزية يمثل قيمة المتبقى من ايجار مستحق عن مخزن طلعت بالسبتية عن أربعة الشهور الأخيرة من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ هذا وقد تم جدولة المديونية المستحقة على العميل.

■ نحو ٩١٥ ألف جنيه باسم مالتى فارم لاند تمثل القيمة الايجارية عن بعض مواقع الشركة.

■ نحو ٤٤٩ ألف جنيه باسم اس تى اتش فارم للأدوية يمثل قيمة ايجار مستحق حيث تم سداد المستحق عن الفترة المالية دون سداد المديونية المرحلة من الاعوام السابقة.

يتعين العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة مع إتخاذ ومتابعة كافة الإجراءات القانونية اللازمة وبحث وتسوية ارصدة شركة العزيزية وما يترتب على ذلك من آثار.

• عدم إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن أرصدها الظاهرة بحساب العملاء والموردين في ٢٠٢١/٦/٣٠ - والبالغة نحو ١٥٩٢ مليون جنيه مديناً، نحو ١٥٠٢ مليون جنيه دانناً بعد تأثره بقيمة العجز الخاص بالاقامح المحلية موسم ٢٠١٦ وتجدر الاشارة إلى أن آخر مطابقات تم إجراؤها مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن معاملات القمح المستورد عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ هذا ولم يتم تسوية الفروق الناتجة عن المطابقات السابقة حتى تاريخ الفحص والتي تتمثل في:

■ نحو ١٤,٠٥٥ مليون جنيه (مديناً) قيمة مصاريف ادارية عن نقلات تخص الشركة عن الاعوام ٢٠٠٠/١٩٩٩ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ بخلاف نسبة ٤% فائدة سنوية مستحقة عن هذا المبلغ وتم رفع الدعوى رقم ٧٤٦٢ لسنة ٢٠٠٢ حكم فيها باحقية الشركة بمبلغ ٤١٨ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٣ كما تم اقامة دعوي أخرى برقم ١٢٧ لسنة ٢٠١٨ مدنى جنوب القاهرة للمطالبة بمستحقات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٤ حتى آخر مطابقة تم إجراؤها مع الهيئة وقضت بعدم الأختصاص والاحالة للقضاء الإداري ولم يحدد لها جلسة بعد.

■ نحو ٢,٥٥ مليون جنيه (مديناً) قيمة فروق مطابقة الاعمال المتممة للتفريغ عن الاعوام السابقة دون وجود تفاصيل توضح طبيعتها حتى ٢٠١٥/٦/٣٠.

■ نحو ١,٣٢٣ مليون جنيه (مديناً) قيمة ضريبة مبيعات على المصاريف الادارية لفواتير نقلات القمح عن الاعوام من ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠/٢٠١١.

■ نحو ٥٤٧ ألف جنيه (مديناً) قيمة مصروفات قضايا أجور تعتيق لسيارات الصب عن الفترة من عام ١٩٨٥ حتى عام ٢٠٠٠ الصادرة بشأنها أحكام قضائية لصالح شركة النقل المباشر.

■ نحو ١,٤٤٣ مليون جنيه رصيد دائن تحت مسمى عجوزات شركات وجمعيات نقل دون إجراء المطابقة عليه.

■ نحو ٣,٨٩٦ مليون جنيه قيمة مستحقات الشركة عن مصروفات إعادة تصدير الباخرة تيوفورس التابعة لشركة التجار المصريين.

علماً بأنه سبق رد الشركة على تقاريرنا الاعوام السابقة بأنه جارى اجراء المطابقات الأمر الذى لم يتم بعد حتى تاريخه. ويتصل بما سبق مطالبة الشركة للهيئة العامة للسلع التموينية بسداد مبلغ نحو ٧٢,١١٧ مليون جنيه فروق فئات الشفط والتفريغ عن الفترة من ٢٠١٥/٢/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ حيث

أن الهيئة المذكورة كانت تحاسب الشركة على الغنات قبل تعديلها بموجب اعتماد السيد / وزير التموين والتجارة الداخلية علي توصية اللجنة المشكلة بناء علي القرار الوزاري رقم (٤٦) لعام ٢٠١٥ .
نوصي بضرورة اجراء المطابقة على أرصدة حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية للتأكد من صحة الارصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وأجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر المطابقة وما يترتب على ذلك من آثار حفاظا على أموال الشركة، مع ضرورة اجراء التسويات اللازمة عن المطابقة التي تمت في عام ٢٠١٥ لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال .

• لم يتم اجراء المطابقات الواجبة مع مطاحن القطاع الخاص (القاهرة - القليوبية - الجيزة) عن مسحوبات الاقماح (مستورد - محلي) لعملاء القطاع الخاص التابعة لهم عن مسحوبات العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالمخالفة للتوجيه الوزاري رقم ١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن قيام مديريات التموين والتجارة الداخلية بالمطابقة مع الشركات التي تقع في نطاقها كل ثلاثة أشهر.
يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع مطاحن القطاع الخاص لأنها تعتبر من أدلة الإثبات مع اجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك.

• عدم حسم الخلاف مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن مبلغ نحو ٢١,٧ مليون جنيه قيمة كمية ٩٧٩١,٦ طن أذرة متحفظ عليها بشونة الاعلام والمريوطية والشفاطات على الرغم من حصول الشركة على حكم في الاستئناف رقم ٥٤٣٨ لسنة ١٥ ق شمال القاهرة بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ ضد الشركة الوطنية والمرتبطة بهذه الكمية والزامها بسداد نحو ١٧,٧٥٨ مليون جنيه وحصول الشركة على الصيغة التنفيذية للحكم، كذا نحو ٩٠٧ ألف جنيه قيمة المستحق للهيئة عن الحكم الصادر في الدعوى رقم ١٠٣٤٥ لسنة ١٢٨ ق عن عجز استلام كمية ٣٧٧,٢ طن قمح .

نكرر التوصية بسرعة اجراء المطابقة على أرصدة حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية وأجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر المطابقة وما يترتب على ذلك من آثار حفاظا على أموال الشركة.

• بلغ رصيد حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ضمن حساب العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن المنظومة الحديثة دائناً بمبلغ نحو ٤٢,٧٨٩ مليون جنيه كما ظهر رصيد دائن بحساب العملاء أيضا باسم عدد من المطاحن/عملاء المنظومة الحديثة بمبلغ نحو ٧,٥٣٤ مليون جنيه عن مستحقات تلك المطاحن عن سنوات سابقة حتي عام ٢٠١٥ حيث لم يتم اجراء المطابقة على تلك المستحقات مع مديريات التموين المختلفة.

نوصي بضرورة إجراء المطابقات اللازمة مع مديريات التموين المختلفة واتخاذ اللازم نحو تسوية تلك الحسابات والإفادة.

• تضمن رصيد حساب الهيئة العامة للسلع التموينية بحساب العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٣,٩٧٥ مليون جنيه (دائناً) عن منظومة القمح الطباقي وذلك علي الرغم من إلغاء منظومة القمح الطباقي منذ عدة سنوات.

نوصي بتسوية الرصيد المذكور بحساب الهيئة العامة للسلع التموينية - قمح مستورد- حيث أنه يخص منظومة الأقماع المدعمة السابقة حتى عام ٢٠١٣ والإفادة.

• وجود العديد من حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية الدائنة في ٢٠٢١/٦/٣٠ منذ عدة سنوات دون حركة عليها وعلي الرغم من إنتهاء العمل بتلك المنظومات السابقة وتتمثل في نخالة خشنة نحو ٩٣,١٢٢ مليون جنيه ومبيعات ذرة نحو ٢,٢٥٣ مليون جنيه، نحو ٧٧,٦٢٦ مليون جنيه رصيد مدين يخص تسويق أقماح محلية موسم ٢٠١٥ علي الرغم من إقفال حسابات المطاحن الخاصة بها.

نوصي بضرورة إتخاذ اللازم نحو المطابقة علي تلك الحسابات وتسويتها مع حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية وسداد المستحقات أو تحصيل أموال الشركة.

• تضمن حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية ضمن حساب العملاء في ٢٠٢١ /٦/٣٠ عن منظومة الأقماع الحرة رصيد مدين بمبلغ ١٣,٢٩ مليون جنيه والذي ظهر نتيجة خصم المبالغ المعلاة لمطاحن القطاع الخاص منذ سنوات من حساب هيئة السلع التموينية بعد المطابقة التي تمت بين الشركة وممثل تلك المطاحن الأمر الذي يعنى عدم وجود مديونية مستحقة للهيئة تحت هذا المسمى.

يتعين بحث المبلغ المذكور وإجراء مطابقة مع الهيئة بشأنه والإفادة حفاظاً على أموال الشركة.

• مازال عدم التزام مصلحة الجمارك 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 بالسبتية في حالة عدم الإخلاء وذلك منذ ٢٠٠٦/٤/١ وحتى تاريخه وقد بلغ قيمة المستحق على مصلحة الجمارك في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٧٥ ألف جنيه، وقد اقامت الشركة الدعوى رقم ٦٩٤٨ لسنة ٢٠١٤ مدني شمال بجلسة ٢٠١٩/٥/٢٧ حكم لصالح الشركة بإلغاء حكم اول درجة والقضاء مجدداً باختصاص محكمة شمال القاهرة ولائياً وما زالت متدولة.

يتعين اتخاذ ومتابعة كافة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً على ممتلكات وحقوق الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

- بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢١٥.٠١٦ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي:

- تضمن الحساب المذكور مبلغ نحو ٣٠٥,٧ مليون جنيه قيمة " الحكم فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق " تحت مسمى قيد نظامى يقابلها رصيد دائن بذات القيمة بحساب الالتزامات غير المتداولة - تنفيذ حكم مستأنف ، الالتزامات المتداولة - أقساط قروض وذلك نظراً لقيام الشركة بجدولة المديونية المستحقة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ٢٩٠ مليون جنيه وفقاً للحكم الصادر فى الدعوى رقم ١٣٤١١ لسنة ١٩٩٤ مدنى كلى - شمال القاهرة والمستأنف برقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق بمحكمة استئناف القاهرة لمدة ٢٠ سنة وذلك طبقاً لكتاب الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٨ وذلك بعد اعتماد السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ على تلك الجدولة على ان تقوم الشركة بسداد نحو ٤٥ مليون جنيه خصماً من مستحقات الشركة طرف الهيئة العامة للسلع التموينية عن اعمال الشفط والتفريغ والذي تم سداه وباقى المديونية البالغة نحو ٣٤٥ مليون جنيه على اقساط سنوية لمدة ٢٠ سنة على ان يسدد اول قسط عن العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ بقيمة ١٣ مليون جنيه.

يتعين العمل على اتخاذ ما يلزم نحو الإستمرار فى الالتزام بالاتفاق المشار اليه حفاظاً على سلامة أعمال الشركة.

- لم تقم الشركة بإجراء المطابقة اللازمة مع الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين عن رصيدها المدين الظاهر ضمن الحسابات المدينة الأخرى والبالغ نحو ٤,٥١٨ مليون جنيه ، ورصيده ضمن حسابات الموردين دائناً بمبلغ نحو ٥,٥٢٣ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ حيث اقتصر المسدد من الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ على مبلغ ٩١٩٤٥٥,٧٨ جنيه عبارة عن فائدة السندات الحكومية عن خمسة سنوات بواقع ١٨٠١٠٠ جنيه سنوياً ومبلغ محول من قطاع الاسكندرية قدره ١٨٩٣٧ جنيه ولم يتم سداد أية مبالغ أخرى على نمة باقى المعاملات وبيان تلك المديونية على النحو التالى:
- نحو ١,١٦١ مليون جنيه قيمة نولون نقل أقماح محلي موسم ٢٠١٦، أقماح مستورده من الشون المفتوحة الي صوامع الشركة القابضة لاجراء تجارب بدء التشغيل لبعض صوامعها الجديدة.
- نحو ١,٢١٣ مليون جنيه القيمة الايجارية عن المساحة التي تشغلها الشركة القابضة من مبني الشركة الاداري خلال الفترة ومنهم مبلغ نحو ٨٧١ ألف جنيه مرحل من العام السابق.
- نحو ٨٦٩,٢٨٠ ألف جنيه قيمة استهلاك كهرباء عن الفترة ومنهم مبلغ نحو ٧٠٠ ألف جنيه مرحل من العام السابق .
- نحو ٢٧٠ ألف جنيه قيمة مشغولات داخلية (تصنيع أثاث تم تصنيعها بالشركة العامة للصوامع).

- نحو ١٨١,٥١٤ ألف جنيه ضرائب عقارية مستحقة على الشركة القابضة عن المساحة التي تشغلها ومنهم مبلغ نحو ١٦٥ ألف جنيه مرحل من العام السابق.
- نحو ١٤٢ ألف جنيه قيمة إصلاح سيارات الشركة القابضة بورش الشركة العامة للصوامع وقطع غيار.
- نحو ٤٠٥ ألف جنيه باقي المبلغ عبارة عن مصروفات مائة وتأجير مشمعات وشراء أجهزة إطفاء وخلافه.
- يتعين اجراء المطابقة اللازمة وما يلزم من تسويات في ضوء ما تسفر عنه المطابقة وكذا العمل على تحصيل كافة مستحقات الشركة طرف الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين.
- ظهر رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مديناً بنحو ٢٦٠,٢٠٩ ألف جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:
 - عدم اجراء التعاقد منذ عام ٢٠٠٥ وفقاً للاتفاق بين الشركة العامة للصوامع والشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٥ كما ورد بمحضر الاتفاق بعد تعديل بعض الأماكن المؤجرة وذلك باستبدال الدور الخامس والسادس بالدور الرابع والخامس ولحين تحرير عقد الايجار.
 - عدم ادراج الجراج المستغل بمساحة ٩٨٦ م^٢ ضمن العقد السابق في عام ١٩٩٦ أو الاتفاق في عام ٢٠٠٥ وكذا مدخل خاص بالدور الارضى وعدد ٢ مصعد كهربائي لم تحصل الشركة على قيمة ايجار لها منذ عام ١٩٩٦ من الشركة القابضة للصناعات الغذائية.
 - تدنى القيمة الاجارية أسوة بإيجار المثل في ذات المنطقة حيث بلغت القيمة الاجارية الشهرية للمساحة ٤,٢٢ جنيه / م^٢ بخلاف ما تحملته الشركة عن تلك الانوار بقيمة الضريبة العقارية البالغة نحو ٧٢ ألف جنيه سنوياً في حين أن القيمة التقديرية التي أوصى بها القطاع التجارى لإعداد مشروع تعاقد مع الشركة القابضة ١٥٠ جنيه / متر.
 - بلغت القيمة الاجارية السنوية نحو ٣٠٠ الف جنيه وهي نفس القيمة السابق التعاقد عليها بالعقد السابق بتاريخ ٨/٥/١٩٩٦ عن نفس المساحة دون حصول الشركة على زيادات منذ ذلك التاريخ .
- نوصى بإجراء التعاقد مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية بالسعر العادل للمتر وكذا العمل على تحصيل المديونية المستحقة عليها حفاظاً على أموال الشركة وتحميل الحساب بالمصروفات المستحقة وما يترتب على ذلك من آثار.
- مبلغ نحو ١,٢٤٦ مليون جنيه بأسماء بعض العاملين (الحاليين والسابقين) شاغلي وحدات السكن الإداري تمثل قيمة ما تتحمله الشركة من مصروفات (قيمة ايجارية، كهرباء،

مياه، غاز) وما زال العاملون يشغلون هذه الوحدات رغم صدور العديد من الأحكام لصالح الشركة في هذا الشأن ولم يتم تنفيذها والذي أدى الى اتخاذ مجلس الادارة بعض القرارات بالاجتماع رقم ٦ لسنة ٢٠١٩ في ٢٩/٥/٢٠١٩ منها عدم اخلاء طرف العامل الذي يشغل وحدة سكنية عند انتهاء خدمته وعدم صرف مستحقاته المالية حتى يقوم بإخلاء الوحدة السكنية وتم تأجيل النظر في اخلاء العاملين الحاليين لوضع الحلول المناسبة لذلك.

يتعين الالتزام بعود السكن الاداري واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة.

• مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين الحسابات المدينة الاخرى نحو ١,٣٠٨ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بعضها مرفوع بشأنها قضايا متداولة والبعض الاخر صدر بشأنها احكام قضائية ولم يتم تنفيذها.

يتعين اتخاذ الاجراءات الواجبة لتنفيذ الاحكام القضائية لصالح الشركة ومتابعة القضايا المرفوعة وما يترتب على ذلك من آثار.

• تضمن الحساب نحو ٩٧٩ ألف جنيه باسم / تأمينات لدي الغير تمثل قيمة مستحقات تأمينات طرف بعض الجهات الخارجية لم نواف بالشهادات المؤيدة لها في ٣٠/٦/٢٠٢١.

يتعين الحصول علي الشهادات المؤيدة لقيمة تلك التأمينات للتحقق من صحة تلك الأرصدة الظاهرة بالفوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢١.

- بلغت قيمة المخصصات في ٣٠/٦/٢٠٢١ مبلغ ١٥٦,٥٠٠ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في ضوء الأعرض المكونه من أجلها وذلك وفقاً لما يلي:

• بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ٩ مليون جنيه في حين أن المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب العقارية بالاسكندرية فقط بمبلغ ٤,٠٦٨ مليون جنيه لبعض مواقع الشركة تم الطعن عليها ولم يتم البت فيها كما أن آخر فحص ضريبي للشركة لضريبة الدخل وسداد الفروق الخاصة بها للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ وأخر فحص ضريبي لضريبة القيمة المضافة حتى ٣٠/٦/٢٠١٣، وأخر محاسبة ضريبة للمرتبات والدمغة حتى عام ٢٠٠٤.

• بلغ مخصص المطالبات والمنازعات مبلغ ١٧,٥ مليون جنيه منها:

▪ مبلغ ١٥ مليون جنيه لمواجهة الدعوتين رقمي ٤١١، ٢٢١٩ لسنة ٢٠٠٩ المندمجتان في دعوى واحدة مقامة من شركة فينوس إنترناشيونال للمطالبة بتعويض بنحو ٤٤ مليون جنيه كتعويض لعدم وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية عن توريد قمح خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ويجلسه ٢٤/٢/٢٠١٦ صدر الحكم في الإستئناف بإلغاء الحكم الخاص بالتعويض الإتفاقي على أن تقوم شركة الصوامع برد خطاب الضمان طرفها بالإضافة الى

فوائد بنسبة ٤% وقد تم الطعن على الحكم من الشركة العامة للصوامع وشركة فينوس أمام محكمة النقض والقضاء الإداري بالدعوى ٧/٨ ق استئناف اقتصادية صدر تأييد الحكم السابق بجلسة ٢٠١٨/٧/١٤ كما أقامت الهيئة العامة للسلع التموينية طعن بالنقض برقم ٨٠٦٦٤ لسنة ٢٠١٤ ق إدارية عليا ولم تحدد لها جلسة بعد.

■ نحو ٢,٥ مليون جنيه وذلك لمواجهة الدعوى رقم ٢٩١٣ لسنة ٧٣ ق مجلس الدولة ودعوى رقم ٣٠٥٤ لسنة ٢٠١١ مدنى المقامة من الشركة ضد مصلحة الضرائب على المبيعات لبراءة نمتها من فروق الفحص خلال الفترة ٢٠٠٨/٢٠٠٩-٢٠١٢/٢٠١٣ والبالغ اجمالى تلك الفروق نحو ٢ مليون جنيه.

● بلغ مخصص المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية مبلغ ١٣٠ مليون جنيه وهو لا يفي لمواجهة الغرض المكون من أجله وهو فروق المطابقات مع الهيئة والتي تبلغ قيمتها أكثر من ٨٠٠ مليون جنيه منها ٧٢٠ مليون جنيه عن تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٦. نوصي بضرورة تدعيم المخصصات لمواجهة الاغراض المكونه لها بما يتناسب معها واتخاذ اللازم بهذا الشأن والافادة.

- ظهر رصيد حساب الموردين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ دائئاً بنحو ١٢٨,٣٧٩ مليون جنيه ومدينياً بنحو ٥٩٧,٩٣٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلى :-

● بلغ صافى ما أمكن حصره من كميات العجز بالقمح المحلى موسم ٢٠١٦ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ كمية ٤١١٥٣٤,٤٥٨ طن قيمتها نحو ١٥١١,٨٥٠ مليون جنيه بنسبة ٢٩,٧ % من اجمالى الاقماح التى تم تسويقها بكمية ١٣٨٤١١٦,٠٩ طن (بعد تسوية كمية ٧٣٥٤٥,١٨ طن) وقد تم تحصيل نحو ٦٦٠,٣٧٩ مليون جنيه من قيمة تلك العجوزات حتى شهر أغسطس ٢٠٢٠ (عن العجز والكمية التي تم تسويتها) من صافى قيمة العجز البالغ نحو ١٧٥٩ مليون جنيه مضافة اليها الغرامات .

وقد تبين بشأنه ما يلى :-

■ بلغ صافى قيمة العجز بعد استبعاد مستحقات الموردين والمبالغ المسددة منهم مضاف اليها اجور نقل ومخالفات خلط اقماح ودرجات نظافة ونواتج غربلة و ضرائب حتى سبتمبر ٢٠٢١ نحو ٦٢٨,٥٨٦ مليون جنيه وذلك طبقا للموقف المالى المقدم إلينا من الشركة فى نوفمبر ٢٠٢١.

■ تطالب الهيئة العامة للسلع التموينية بالمديونية على الشركة لعدم توريد كميات الاقماح بنحو ٧٢٠ مليون جنيه (وذلك بعد سداد الشركة للهيئة نحو ٥٩٩ مليون جنيه طبقاً

لمحضر المطابقة بين الهيئة العامة للسلع التموينية والشركة بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠) لتحديد الموقف المالي لمحصول القمح المحلي موسم ٢٠١٦. يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم سلامة التصرفات التي شابت تعاقدات تسويق القمح المحلي موسم ٢٠١٦ ومتابعة الإجراءات القانونية وموافقتنا بما تسفر عنه تحقيقات نيابة الأموال العامة وما يترتب على ذلك من آثار.

الموقف القانوني لعجوزات القمح المحلي:

- تم موافقتنا من القطاع القانوني بالشركة بالموقف من التحقيقات الجارية بديانة الاموال العامة وجهاز الكسب غير المشروع والقضايا محل النزاع وقد تبين بشأنها ما يلي:
 - عدد سبعة قضايا قيمتها نحو ٢٢٤,٥٨٨ مليون جنيه صدر بشأنها احكام تراوحت بين عشرة الى خمسة وعشرون عام ورد قيمة العجز.
 - عدد ثلاث قضايا تبلغ قيمة المطالبات الخاصة بهم نحو ١٦١,٦ مليون جنيه قيمة قضايا ما زالت متداولة.
 - عدد ثلاث بلاغات تبلغ قيمة المطالبات الخاصة بهم نحو ١٢٠,٦٦٠ مليون جنيه ما زالت قيد تحقيقات النيابة.
 - عدد أربعة بلاغات قيمتها نحو ١١٦,٤٥٢ مليون جنيه ما زالت منظورة أمام جهاز الكسب غير المشروع.
- يتعين اخطار شركة التأمين عن القضايا التي صدر بشأنها احكام نهائية حتى يمكن الحصول على التعويض المستحق مع موالة الدعاوي والتحقيقات التي لازالت متداولة لحين الحكم النهائي فيها.
- تضمن الحساب نحو ٣٠,٥٥٥ مليون جنيه رصيد دائن يخص مستحقات الموردين عن الاقماح المحلية وباقى عمولة التسويق لمواسم ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥ منها نحو ١٢,٨ مليون جنيه رصيد باسم موردي اقماح (صومعة ارم السلاموني- صومعة العبور- الشماشرجى ...) رغم تعامل هؤلاء الموردين مع الشركة في تسويق القمح المحلي موسم ٢٠١٦ وأسفر عن وجود عجز ببعض مواقعهم. يتعين إتخاذ اللازم حفاظاً على حقوق الشركة.
- ظهر حساب الهيئة العامة للسلع التموينية (عجوزات) دائن بنحو ٣,٢٨٨ مليون جنيه بالإدارة العامة يمثل قيمة عجوزات تم خصمها من شركات النقل وتعليقها لحساب الهيئة المذكورة . نوصى بضرورة إجراء المطالبات اللازمة عن الارصدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وحصر الفروق ودراساتها واتخاذ اللازم بشأنها والافادة.

● تضمن حساب الموردين مبلغ نحو ٤٨٧ ألف جنيه رصيد مدین باسم الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية متوقف منذ عام ٢٠٠٨ حيث صدر الحكم فى الإستئناف رقم ٤/٤٣٩ اق فى ٢٠١٥/٣/٢ بإلزام الشركة الوطنية بسداد مبلغ ٧٨٥٠٣٥ جنيه للشركة ورفض الإستئناف رقم ٤/٤٤٦ اق تجارى إستئناف شمال القاهرة المرفوع من الشركة الوطنية وحتى تاريخه لم يتم تحصيل مستحقات الشركة كما تضمن نحو ٣٩,٤٩٩ ألف جنيه قيمة المستحق لموردى الانرة المحلية موسم ٢٠١١ ومازالت محل نزاع قضائى.

يتعين متابعة الإجراءات القانونية والعمل على تحصيل مستحقات الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

● وجود كمية ١٦٢٥ طن من الاقماح المحلية متحفظ عليها من مباحث التموين منذ عام ٢٠١٥ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية تخص موسم ٢٠١٥ وذلك بصومعة الفجر - شركة التيسير بلغت تكلفتها نحو ٥,٦٧٣ مليون جنيه فى حين بلغ رصيد المورد نحو ٥,٤٩٠ مليون جنيه ومقام بشأنها نزاع قضائى لم يحسم حتى تاريخه.

يتعين الاتصال بالجهات المعنية بالتصرف فى تلك الكمية لعدم صالحيتها للاستهلاك الأسمى وحصول الشركة على مستحقاتها.

● لم يتم تسوية العجوزات الخاصة بالأقماح المحلية موسم ٢٠١٦ عن الكميات المسوقة ببعض المواقع والشون بقطاع الأمتكندرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥٦,٢٩٨ مليون جنيه رصيد مدین لمورى الأقماح المحلية وبيانها كالأتى:

■ نحو ٧٧,٥٩١ مليون جنيه لكمية ٢٦,١٨٦ ألف طن فى الاقماح المحلية المسوقة بصومعة الامد والمتمثل فى (الفرق بين الكميات المسوقة والبالغة نحو ٥١,٢٧٩ ألف طن والكميات المنصرفة والبالغة نحو ٢٥,٠٩٣ طن) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣٠ وذلك بمعرفة اللجنة المشكلة من النيابة العامة فى القضية الجزئى رقم ٢٠١٦/١٢٤٨٦ جنح أبو المطامير ضد المدعو محمد احمد جاد وما زالت قيد التحقيق.

■ نحو ٤٣,٩٠٧ مليون جنيه لكمية ١٨,٣١٢ ألف طن من الاقماح المحلية المسوقة بمجمع السلام بالإسكندرية والمتمثل فى (الفرق بين الكميات المسوقة والبالغة نحو ١٣٦,٧٦٢ ألف طن والكميات المنصرفة والبالغة نحو ١١٨,٤٥٠ طن) عن آخر محضر صرف برقم ١٢٨٩ بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٥ والخاص بالهيئة العامة للرقابة على الصادرات والواردات طبقاً للجنة المشكلة بالقرار الوزارى رقم ٦٤ لسنة ٢٠١٦ ومن خلال دفاتر العهدة المخزنية التابع للشركة العامة للصوامع والتخزين قضية رقم ٦٦٣ لسنة ٢٠١٧ كلى غرب ضد المدعو/ عماد محمود على

الغمرى، السيد محمد السيد احمد وقد صدر حكم غيابى بتاريخ ٢٠١٨/٤/١ بالمجن عشرة سنوات وتخريمها مبلغ وقدره ٦٦٨٢٤٨٥٩,٦ جنيها.

• نحو ٣٤,٨ مليون جنيه لكمية ١١,٥٥٨ ألف طن فى الأقماع المحلية المسوقة بنكر شونة الناصرية بمطاحن شمال القاهرة والمتمثل فى (الفرق بين الكميات المسوقة والبالغة كمية ٣٠,٠٠٩ ألف طن) والكميات المنصرفة والبالغة كمية ١٨,٤٥١ طن وذلك بمعرفة اللجنة المشكلة من النيابة العامة فى القضية الجزئى رقم ٢٠١٦/١٤٠٦٠ ضد المدعو عوض رياض ابو عزب وما زالت قيد التحقيق.

ويتصل بذلك تضمن حساب الموردين نحو ٦,٠٩٣ مليون جنيه رصيد دائن متوقف مرحل خاص بالأقماع المحلية لعام ٢٠١٦.

بتعين متابعة الاجراءات القانونية وموافقتنا بما تسفر عنه التحقيقات والإحكام الصادرة فى هذا الشأن لتحديد المسئولية بشأن عدم سلامة التصرفات التى شابت تعاقبات تسويق القمح موسم ٢٠١٦.

• تضمن الحساب بقطاع الاسكندرية رصيد دائن بمبلغ نحو ٣٧,٦٩٨ مليون جنيه قيمة الأرصدة المستحقة لموردي الأقماع المحلية لموسم ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن توريدات الأقماع التى لم يتم سدادها رغم تمويل هيئة السلع التموينية لقيمة تلك الأقماع وفقا للضوابط المنظمة لتداول الأقماع المحلية الصادرة من وزارة التموين.

بتعين سرعة سداد تلك المبلغ لموردي الأقماع المحلية.

• لم يتم إجراء المطابقات مع موردي النقل (مطاحن - نقل برى - خاصة - جمعيات) عن أرصدهم للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغة نحو ٥١,٢١٠ مليون جنيه (رصيد دائن) ونحو ٣٨٠ ألف جنيه (رصيد مدين).

ومما هو جدير بالذكر عدم إثبات الشركة (قطاع الاسكندرية) لبعض فواتير النقل والتي تقدر قيمتها بنحو ٣,٢٥٦ مليون جنيه مما أظهر حساب الهيئة العامة للسلع التموينية -نولون نقل- (بحسابات العملاء) دائن بمبلغ ٨٨٥ ألف جنيه فى حين صحته مدين بنحو ٢,١١٥ مليون جنيه نتيجة عدم إثبات فواتير النقل ضمن إيرادات النشاط.

بتعين إجراء المطابقات اللازمة وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ما سبق ايضاحه لما له من تأثير بنتائج الأعمال.

• لم تتضمن المصروفات المستحقة للشركة أية مبلغ خاصة بمكافأة العاملين (أجر ثلاثة أشهر من الأجر الأساسى) ونصيب الشركة فى التأمينات عنها وذلك عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ وطبقاً لما درجت عليه بالأعوام السابقة والتي بلغت نحو ٨,٦ مليون جنيه العام المالى السابق وعليه فلم ينمو إلى علمنا

كيفية معالجة الشركة لذلك المصروف حال اعتماد و صرف تلك المكافأة وتأثيرها على القوائم المالية ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية محل هذا التقرير.

يجب اتخاذ الإجراء المناسب في هذا الشأن بما يتفق مع ما جاء بمعايير المحاسبة المصرية حال اتخاذ القرار لما له من أثر مالي واضح.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٣١,٧٩٩ مليون جنيه تحت مسمى " كسب الوقت ، مقابل مكافأة " تبين بشأنها ما يلي:

• إستمرار الشركة في إثبات عوائد كسب الوقت بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى بدلاً من الإيرادات بالمخالفة لكل من معايير المحاسبة والمراجعة المصرية ، والمادتين رقم ١ ، ٤ من قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ الخالص بعوائد كسب الوقت بأن تمنح عوائد كسب الوقت لمتعهد التفريغ (إيرادات للشركة).

• بلغ ما تم صرفه خلال العام " كسب الوقت " نحو ٤٣,٢٣٠ مليون جنيه من أموال الشركة للعاملين عن كسب الوقت في صورة مكافأة ميزانية والمناسبات ومكافأة معاش، والمساهمة في التأمين التكميلي.

يتعين قيد عوائد كسب الوقت المحققة كإيرادات والمنصرف منها كمصروفات مع ضرورة إجراء المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن كسب الوقت للتحقق من صحة الأرصدة إحصائياً للرقابة.

• تضمنت أرصدة الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعض الأرصدة المتوقفة تبين بشأنها ما يلي:

▪ نحو ١٠,٦٥١ مليون جنيه رصيد دائن معظمه مرحل منذ عدة سنوات باسم هيئة ميناء دمياط يمثل قيمة رسم تمييز علي أرض صومعة دمياط والذي توقفت الشركة عن سداده منذ عام ٢٠٠٣ بخلاف نحو ٨٣٩ ألف جنيه تمثل قيمة رصيد لم يتم سداده عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ، كما لم نواف بالمستندات الخاصة بترك الخصومة من جانب الهيئة حتى يمكن الوقوف علي صحة تلك الأرصدة .

▪ نحو ١,٠٣٧ مليون جنيه يمثل رسم جعالة - فروع خدمات تخزينية، مسددة تفريغ بالزيادة - بقطاع الإسكندرية.

يتعين إجراء المطابقة والحصول على مخالصة من هيئة الميناء في ضوء الموقف القانوني حتى يمكن تسوية الاحكام التي حصلت عليها الشركة ببراءة النعمة وما يترتب على ذلك من آثار.

• نحو ١,٦٦٣ مليون جنيه ١٠% " باسم خدمات اجتماعية " مرحل منذ عدة سنوات يتمثل في المتبقي من أرصدة حساب توزيع الفائض في ظل تبعية الشركة لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذي لم يتم التصرف فيه .

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم في ضوء احكام القانون المشار اليه والافادة.

• نحو ٥٥٣ ألف جنيه قيمة إيجار مخزن الشفاطات حتى يونية ٢٠١٦ لصالح هيئة السلع التموينية داخل الدائرة الجمركية بجوار باب ٤٦ والذي تم هدمه ونزع ملكية المساحة الخاصة به من قبل هيئة ميناء الإسكندرية.

يتعين اجراء التسوية مع هيئة السلع التموينية عن الرصيد الدائن وما يترتب على ذلك من آثار.

• تضمن الحساب نحو ٣٥ مليون جنيه باسم / تأمينات مقدمة من الغير يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٩٩ متضمنا مبلغ نحو ٥,٦٧٨ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره قيمة تأمين مسحوبات المطاحن لمدة ثلاثة أيام طبقا للتوجيه الوزاري المعتمد من وزارة التموين رقم (٤) لسنة ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠١٣/٢/٥ ولم يتم توريدها للهيئة العامة للسلع التموينية في حينه والمدرجة ضمن حسابات البنوك وتحصل الشركة على عائد منه ضمن الفوائد الدائنة.

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة واجراء التسوية في ضوء ذلك إعمالاً لأحكام المادة رقم (١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولنظام التقادم و توريد القيمة لحساب هيئة السلع التموينية.

• تضمن الحساب مبلغ نحو ٣,٧٢٢ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية في منظومة التأمين الصحي الشامل عن العام المالي الحالي و السابق وتجدر الإشارة الى عدم قيام الشركة بسداد قيمة تلك المساهمة عن العام السابق .

نوصي بضرورة سداد مستحقات الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل أولا بأول طبقا لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس الوزارة رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ وكذا الكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من السيد رئيس مصلحة الضرائب المصرية.

• تم تضمين حساب الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٢,٣ مليون جنيه تحت مسمى أرصدة معلاة للعاملين والذي يمثل قيمة الرسوم المحصلة والمستحقة على المستأجر مارين لوجستيك لهيئة الميناء علما بأن المستأجر قد أنهى العلاقة الأيجارية مع الشركة وقيامه بسداد نحو مليون جنيه خلال العام المالي الحالي وحيث أن الشركة هي الضامن لتلك المستحقات أمام هيئة الميناء الأمر الذي قد يعرض الشركة لغرامات كبيرة نتيجة لعدم السداد .

يتعين دراسة ما سبق مع العمل على سرعة سداد المبلغ المذكور منعا لتوقيع عقوبات أو غرامات على الشركة تطبيقا لأحكام القانون.

• نحو ٦٦٠ ألف جنيه قيمة أرصدة مرحلة يرجع بعضها لعام ٢٠١٨/٢٠١٩ تحت حساب مبالغ معلاة وبيانها كالآتي:-

• نحو ١٦٥٨٤٠ جنيه تمثل قيمة بواقى تركيبات قطع غيار شفاطات النبرو الدخيلة والتي تم تمويلها ضمن المنحة الاماراتية ملك الهيئة العامة للسلع التموينية.

• نحو ٤٩٣٨٢٦ جنيه تخصص مطحني اليسر والوفاء ويرجع بعضها لعام ٢٠١٩/٢٠١٨ وهما عبارة عن (نحو ٣٧٤٦٧١ جنيه ، نحو ١١٩١٤٥ جنيه) علي التوالي.
يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة مع أسباب عدم تسويتها وموافقاتنا بذلك.

• نحو ٢٨٥٧٦٧,٩٧ جنيه تحت مسمى الايجارات يرجع بعضها لأكثر من أربعة سنوات تمثل قيمة مستحقات إيجارية تم تعليتها ضمن الحساب ولم يتم سدادها حتي تاريخ الفحص (يونيه ٢٠٢١) دون معرفة أسباب توقف الشركة عن سداد تلك الايجارات.
يتعين سداد تلك المستحقات مع تسويتها بالحسابات المختصة ومايترتب علي ذلك من اثار.

• تضمن الحساب نحو ١٢٦,٧٠٢ ألف جنيه باسم / أمانات تمثل قيمة مستحقات لبعض العاملين منذ عدة سنوات سابقة ولم نوافق بقيمة الأرصدة التي انتفى الغرض منها وسقط حق أصحابها بالتقادم .
يتعين بحث ودراسة تلك المبلغ وإتخاذ اللازم في ضوء القانون رقم ٩١ لسنة .

• تضمن الحساب نحو ٣٠٣ ألف جنيه تمثل قيمة المبالغ المعلاه المستقطعة من العاملين من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ متضمنا رصيد أول المدة والبالغ نحو ٢٥٧ ألف جنيه (صندوق الزمالة، نقابة التجاريين، نقابة الزراعيين، نقابة التطبيقين، نقابة التطبيقين (دمغات)، نقابة المهندسين (دمغات) ، نقابة العاملين بالصناعات الغذائية) ولم يتم تسويتها وسدادها حتي تاريخه.
يتعين إتخاذ اللازم بشأن تلك المبالغ منعا من التعرض لغرامات التأخير.

• نحو ١,٠٨٨ مليون جنيه تمثل قيمة العديد من الشيكات التي لم يتم صرفها من البنك ويرجع بعضها لأعوام سابقة.

يتعين قيد هذه المبالغ بالحسابات الشخصية المختصة.

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب (ضريبة دخلية) نحو ٣١,٣٧١ مليون جنيه بحساب الأرصدة الدائنة للمصالح والهيئات في حين أن الضريبة الدخلية بقائمة الدخل مبلغ نحو ٢٦,٤٣٣ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٤,٩٣٩ مليون جنيه دون تحديد سبب هذا الفرق رغم قيام الشركة بسداد الضريبة سنوياً من واقع الأقرار.

نوصي بموافقاتنا بطبيعة الرصيد المذكور والذي يمثل مستحقات غير مسددة للمصلحة قد تتحمل الشركة عنها غرامة عدم السداد في المواعيد القانونية.

- لم تتضمن مصروفات الفترة (ضرائب عقارية) مبلغ نحو ٥٨٠ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة لشونة السواح عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١.
يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- تضمنت الإيرادات نحو ٨,٠٩٦ مليون جنيه إيرادات تفريغ الإقحاح عن كمية ٣٦٨,٣٧٤ ألف طن بدون فواتير في ٢٠٢١/٦/٣٠ لباوآخر كل من الأسكندرية ودمياط لعدم الانتهاء من تفريغ كامل المشحون قبل ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبي المصري الخاص بتحقيق الإيراد رقم (٤٨).

بتعين تخفيض الإيراد بتلك القيمة.

- بلغت الإيرادات المتنوعة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٩٩٦ ألف جنيه وقد تضمنت نحو ٢٩٨ ألف جنيه تحت مسمى حساسية موازين تمثل نسبة ٠,٠٠٣% من الإقحاح الواردة (عجز مسموح به) مقابل تحميل حساب الهيئة العامة للسلع التموينية بذات القيمة حيث لا يتم خصم تلك النسبة إلا عند حدوث عجز فعلى الإ أن الشركة تقوم بحسابها بصفة دورية كما ان مطابقت الشركة مع هيئة السلع التموينية على كميات عجز الطريق المحقق في وسائل نقل الإقحاح المستوردة لم يتضمن أى موافقه من الهيئة على استحقاق الشركة لتلك الفروق مما قد يعرض الشركة لتحمل غرامات بقيمة تلك المبالغ اذا ما طالبت الهيئة بها.

نوصي بتخفيض حساب الإيرادات المتنوعة بالقيمة وتعويضها لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- درجت الشركة على إثبات صافي الإيراد المحقق عن تسويق القمح المحلي (عمولة التسويق) بعد خصم ما تحمله القطاع من تكلفة دون إثبات كامل الإيراد وكامل المصروفات بقائمة الدخل. كما لم يتم تحميل حساب المصروفات بنحو ٨١ ألف جنيه قيمة مصاريف وزن القبانية (واحد جنيه عن كل طن).

نوصي بضرورة اجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- تم إعداد خطة للإخلاء الطارئ للمقرات التي تشغلها الشركة بميدان رمسيس - محافظة القاهرة تمهيداً لتسليمها الى الجهات المختصة لتنفيذ أعمال تطوير وتجميل منطقة ميدان رمسيس بوسط القاهرة وذلك بناء على 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.

وقد تم التصرف بالبيع بالمظاريف المغلقة للوطات خردة وكهنة بمبنى السبئية والمخازن الملحقة طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٠/١١/١١. ومما هو جدير بالذكر وفي ظل القوانين والتعليمات الصادرة بشأن إخلاء الشقق الإدارية وما تم تسليمه فعلياً لبعض المواقع والمتوقع تسليمه خلال الفترة القادمة فإنه يجب على إدارة الشركة دراسة الوضع الحالي ووضع الحلول البديلة لذلك.

نوصي بمتابعة الاجراءات اللازمة في هذا الشأن مع ضرورة الوقوف على إجراءات الحصول على التعويضات المقررة وما سيتم اتخذه بشأنها ومتابعها أولاً بأول لحين الحصول على كافة مستحقات الشركة.

- لم تقم الشركة بالحصول على التعويض المستحق عن العجوزات الخاصة بالإقحاح المحلية موسم ٢٠١٦ حتى تاريخ الفحص اغسطس ٢٠٢٠ والمؤمن عليها لدى شركة رويال استحقاق ٢٠١٧/٥/١٦ وجدير بالذكر قيام

الشركة بسداد مبلغ ٧٦٢٦٧٧ جنيه قيمة أقساط التأمين عن كمية ١٣٨٤١١٦ طن قمح محلى السابق خصمها من حساب موردي الاقماح المحلية فى حينه .

بتعين إتخاذ الإجراءات القانونية لحفظ حق الشركة فى التعويض المستحق عن العجز وما يترتب على ذلك من آثار.

- لم يتم مراعاة توزيع التكاليف الغير مباشرة والمباشرة عند إعداد قوائم التكاليف لعدم وجود أسس وقواعد لتوزيعها على الأنشطة المختلفة حيث لم يتم توزيع التكاليف الخاصة بمركز تكلفة (إدارية ، تسويقية) الامر الذي لا يظهر نتائج الأنشطة على حقيقتها.

بتعين أعداد أسس وقواعد لتوزيع التكاليف غير المباشرة على الأنشطة المختلفة حتى تظهر نتائجها على حقيقتها.

- أسفرت نتائج الأنشطة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ عن تحقيق خسائر بلغت نحو ٧١,٠٢٨ مليون جنيه وبياناتها كما يلي:-

- نحو ٦٩,٦١٩ مليون جنيه خسائر نشاط الصوامع.
 - نحو ١,٤٠٩ مليون جنيه خسائر نشاط التفريغ والشفاطات.
- نوصي بضرورة دراسة أسباب تحقيق تلك الأنشطة المذكورة لخسائر والعمل على معالجتها حتى يتسنى تغطيه كافة مصروفاتها ومن ثم تحقيق فائض.
- لم يتم مراعاة تطبيق ما تقضى به معايير المحاسبة المصرية معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بشأن نصيب السهم المخفض من الأرباح بقائمة الدخل والإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

اهم الملاحظات الخاصة بالبيئة :

- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية ، حيث تبين عدم حصر التكاليف المرتبطة بالنشاط البيئي وتبويبها من حيث تكاليف رأسمالية وجارية وكذا تكاليف مباشرة أو غير مباشرة .
- عدم توصيل شبكة الصرف الصحى لصوامع ميناء الإسكندرية بالشبكة العمومية والمقدر لها تكلفة نحو ٦٠٠ ألف جنيه ، كما لم يتم ربط شبكة الصرف الصحى لمجمع السلام بالعمومية بشبكة الصرف العمومية بأمر زغيبو المقدر تكلفتها بنحو ٢,٥ مليون جنيه ويتم التعامل مع المخلفات حالياً عن طريق خزانات يتم كسحها دورياً وكذا تصريف مخلفات صومعة سفاجا من خلال بيارات يتم تنظيفها على فترات وغير متصلة بشبكة الصرف الصحى .
- عدم التزام بعض العاملين بصوامع الشركة بل ارتداء مهمات الوقاية المدنية (مثل أحذية سفتي ، خوذة رأس ، جوارتى محبب ، كمامة بفلتر ،) للوقاية من أخطار العمل وكذا أنواع الوقاية من جائحة فيروس كورونا المستجد.
- ما زال لم يتم الانتهاء من تنفيذ مشروع تغيير نظام سحب وتجميع الأتربة بالصومعة القديمة بالإسكندرية بتكلفة نحو ٢,٥ مليون جنيه حيث تم إستلامها إبتدائياً فى أغسطس ٢٠١٠ ولم يتم إستلامها نهائياً لوجود بعض الملاحظات .

- مازال ضعف نظم سحب وتجميع الأتربة بصومعة نمياط حيث أن جميع فلاتر الصومعة البالغ عددها ٢٢ فلتراً تقوم بسحب الأتربة وشفطها من جميع النقاط وإعادة ضخها مرة أخرى مع مسار الأقماع لعدم وجود نظام تجميع الأتربة بخلية مستقلة أسوة بباقي الأنظمة المتواجدة بصوامع الشركة .
- مازال لم يتم الانتهاء من تطوير شبكة الصرف الصحي بشونة ومخازن السواح بتكلفة نحو ٣٥٠ ألف جنيه وذلك لمعالجة مشكلة الطفح لعدم استيعاب شبكة الصرف للأنشطة والمستأجرين للمخازن بالشون .
- عدم وجود مخزن مخلفات خطيرة لتخزين فوارغ الزيوت المعدنية والزيوت المترجعة وعبوات المواد الكيميائية المستخدمة في التبخير بكل من صومعتي نمياط واسكندرية وميناء النخيلة .
- عدم وجود شبكة إنذار الحريق والاطفاء بمحطة الوقود والزيوت بقطاع النقل بمجمع السلام بقطاع اسكندرية كما تبين لنا عدم تدوين أي بيانات لمتابعة طفايات الحريق، وعدم تغطية تنكات المولار بمظلة لحمايتها من شدة الحرارة عليها.
- عدم وجود مخزن لتخزين الأتربة العضوية والكنسات وتكسيها بصومعة الاسكندرية ونمياط بكميات كبيرة الأمر الذي يؤدي إلي أثار بيئية على الصومعة والعاملين بها وخصوصاً الاحتراق الذاتي للأتربة كما يؤدي إلي توقيع عقوبات علي الشركة وغرامات من هيئات الموانئ المختلفة .
- عدم وجود ستائر معدنية أسفل صوامع التحميل مما يؤدي الي تطاير الغبار والأتربة عند القيام بتحميل سيارات النقل الثقيل للقمح للصب وكذا عدم وجود ستائر معدنية أثناء صب القمح في عربة السكة الحديد والنقل النهري .
- نوصي ببحث ما تقدم واتخاذ اللازم بشأنها حفاظاً علي البيئة وأعمالاً لأحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ المعدل بقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ .
- عدم كفاءة نظم سحب (شفط) وتجميع الأتربة حيث تبين تطاير الأتربة أثناء عمل الصومعة والشفاطات .
- نوصي بضرورة الكشف علي تلك النظم وبحث أوجه الخلل بها ومعالجتها حتي يتسني له القيام بوظيفتها علي النحو المطلوب.
- عدم الانتهاء من تنفيذ شبكة الإنذار ومكافحة الحريق وتنفيذ كافة متطلبات ادارة الحماية المدنية بمديرية الأمن ببورسعيد الأمر الذي قد يعطل أو يوقف التراخيص الممنوحة للشركة لمزاولة نشاطها بالمحافظة .
- نوصي بالعمل علي نهو تلك الملاحظات واستيفاء كافة طلبات الحماية المدنية حتي يتسني تجديد التراخيص الممنوحة في توقيتاتها المحددة .

الرأي المتحفظ :


وفيما عدا تأثير ما تقدم وإذا ما أخذ في الاعتبار الامور المبينة بتقريرنا عاليه على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها

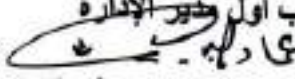
الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

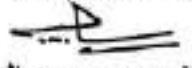
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة كما تطبق الشركة نظام تكاليف نوصى بتطويره .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/٢٣

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / ياسر مختار سيد)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / عماد وجيه شحاته)

يعتمد ...

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

*** قائمة المركز المالي**

*** قائمة الدخل**

- ١٥ -
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	فرعى	جزئى	كلى
			التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافى
	الأصول طويلة الأجل	١/٣			
٢٤٣٨٨٣٣	أصول ثابتة	١/١/٣	٢٤٣٨٨٣٣,٤١	٠,٠	٢٤٣٨٨٣٣,٤١
٤٥٧٨٤٤٢٥	أراضي				
٥٦٢٧٤,٨٢	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٢٧٥٤١٥٣٨٩,٥٦	٢,٥٦٧٩١٨٨,١٠	٦٩٧٣٦٢٠١,٤٦
٢١٩٥٠,٠٦٤	آلات ومعدات		٢٥٣٢٥١٦٦٢,٤٠	٢,٠٥٦٩١٤١,٨٩	٥٢٦٨٢٥٢٠,٥١
١٩٣٦٣٩٩	وسائل نقل والتقال		٦٩٩٥٢١٣٣,٨٨	٤٨٨٥٢٦,٠٠,٤٨	٢١,٩٩٥٣٣,٤٠
٢٣,٠٨٤٤٦	عدد وأبنوت		٢٣١٧,٢٩٥,٧٣	١٨٣٢٨,٤١,٥٨	٤٨٤٢٢٥١,١٥
	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٩٦٢٤١٠,٠٥	٩٧٥٧٤٥١,١٧	٢٢,٤٩٥٨,٨٨
١٣,٠٦٩٢٧٤٩			٧٣٦١٩,٧٢٥,٠٣	٥٨٣١٨٦٤٢٣,٢٢	١٥٢,٠٠٤٣٠١,٨١
	مشروعات تحت التنفيذ	ب/١/٣			
٢٥١٦٦٨٦١	تكوين استثمارى			١٧٨٣٩٥١١,١٦	
٢٥١٦٦٨٦١	إنفاق استثمارى			٠,٠	١٧٨٣٩٥١١,١٦
	استثمارات طويلة الأجل	ج/١/٣			
١٤٨,٠٩٢٢٠	استثمارات فى أسهم شركات تابعة			١٤٨,٠٩٢٢٠,٠٠	
١٣٩٧٣١	شقيقة (القيمة السوفية ١١,٨٠٩ مليون ج)			١٣٩٧٣١,٢٥	
٦,٠٠٠,٤٩٥	استثمارات فى أسهم شركات أخرى			٦,٠٠٠,٤٩٥,٤٤	
٢,٩٤٩٤٤٦	استثمارات فى سندات				٢,٩٤٩٤٤٦,٦٩
١٧٦٨,٩,٥٦	بعده				١٩١٧٩٣٢٥٩,٦٦

مصدق

مصدق

- ١٦ -

(تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٧٦٨٠٩٠٥٦	ما قبله			١٩١٧٩٣٢٥٩,٦٦
١٥٢٤٨٣٤٥	أصول غير ملموسة (بالصافى)	د/١/٣	١٣٩٤٤٣٠٠,٠٠	
٠٠	نققات مرسلة (بالصافى)		٠٠	١٣٩٤٤٣٠٠,٠٠
١٩٢٠٥٧٤٠١	أصول ضريبة مؤجله			٢٠٥٧٣٧٥٥٩,٦٦
	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			
	الأصول المتداولة			
	مخزون	د/١/٣		
٦٧٣٨٩٤٠٩	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مجمع هبوط أسعار قطع غيار وأكدة البالغ قيمة ٤٢٥٠٠٠,٠٠ جنيه)		٦٧٧٢٩١٧١,٤٦	
٠٠	مخزون إنتاج غير تام		٠٠	
٠٠	مخزون إنتاج تام (بعد خصم مجمع هبوط أسعار البالغ ٠٠ جم)		٠٠	
١٨٦٣	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٦٥٨٧,٠٠	
٩٧٣٩١٢٧٢				٦٧٧٣٥٧٥٨,٤٦
	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة			
١١٢٥٥٤٣٥١٤	عملاء (بعد خصم مجمع الديون المشكوك فى تحصيلها البالغ ١٠٧٦٧٩٥٦,١٣ جم)	د/١/٣	١٠٤٨٤١٤٦٨٤,٠٠	
٠٠	حسابات مدينة لدى الشركات التابعة / التابعة / للشقيقة	د/١/٣	٠٠	
٢٦٤٩٦٦٢١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	د/١/٣	٢٨٠٢٠٠٢٧,١٩	
٨٤٢٩٠٩	إيرادات مستحقة التحصيل	د/١/٣	٦٣٤٠٧٥٠,٧٩	
٢٢٢٩٩٢٠	مصرفيات مدفوعة مقدماً	د/١/٣	٢١٩٨٦٩٤,٠٨	
٦٠٣١٢٨٧٠١	موردون (أرصدة مدينة)	د/١/٣	٥٩٧٩٣٤١٦٨,٣٩	
٣٢٩٤٧٥٨٠٠	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مجمع الديون المشكوك فى تحصيلها البالغ ٩٥٠٠٠,٠٠ منها)	د/١/٣	٣١٥٠١٥٦٩٨,٢٨	
٢٠٨٧٧١٧٤٦٥	بعده		١٩٩٧٨٢٤٠٢٢,٧٣	٦٧٧٣٥٧٥٨,٤٦

مستحق

دعا

- ١٧ -
(تابع) قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي
٢.٨٧٧١٧٤٦٥	ما قبله		١٩٩٧٨٢٤٠٢٢,٧٣	٦٧٧٣٥٧٥٨,٤٦
٣٨٧.٩٧٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	١/٣	٩٨٢٤٢٥,٥٤	
٧٦٢٩٩٠	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	١/٣	٨٨١٥٥٩,٧٠	١٩٩٩٦٨٨٠٠٧,٩٧
٢.٩٢٣٥١٤٣٠				
٩٢٣.٢٦٥٧	<u>تقديمية وأرصدة لدى البنوك</u>	١/٣	٦٧٨٧٢.٤٨,٤٤	
٧.٤٣٤١	ودائع بالبنوك لاجل أو بأخطار سابق		٧.٤٣٤١,٠٩	
٢٣٤٩٥٢.٩٧	غطاء خطابات ضمان		٢٦٦.٢٠٢٥٩,٨٦	
٥٢١٧٦.٣٠	حسابات جارية بالبنوك		٥٣٧٩٧.٩٦,٩٩	
١٢٢٨٢	مبالغ مرهونه طرف البنوك		١٤٧٩١٠,٠٠	
	تقديمية بالصندوق			
٣٥.١٤٧٤.٧				٣٨٨٥٤١٦٥٦,٣٨
٢٥.٩٨٩.٠١.٩	مجموع الأصول المتداولة (٢)			٢٤٥٥٩٦٥٤٢٢,٨١
٢٧.١٩٤٧٥١.٠	إجمالي الأصول (١ + ٢)			٢٦٦١٧.٢٩٨٢,٤٧
	<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>			
	حقوق الملكية	٢/٣		
١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	رأس المال المصدر والمنفوع			١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠
	<u>الاحتياطيات</u>			
٤٩.٢٨٢٢٤	احتياطي قانوني		٦٢٦٦٢٩٥٣,٧٥	
٥١٧.٩٣٢٩	احتياطي نظامي		٦٥٣٤٤.٦٨,٥٥	
٢٢.٦١٣٩٦	احتياطي رأسمالي		٢٢.٩١٥٥٦,٤٠	
	<u>احتياطيات أخرى</u>			
٦.٠٠٠.٤٩٥	احتياطي شراء سندات		٦.٠٠٠.٤٩٥,٤٤	
٢٣٩٨٩٣٣	احتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣,١٢	١٥٨٤٩٨٠٠٧,٢٦
١٣١١٩٨٣٨٧				
(٧.٩٨٧٥٣)	أرباح أو (خسائر) مرهنة			(١١٣٥٥٥٦٤,١٦)
١.٤٥١٩٨٤٥	صافي ربح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠			١.٤٧٨٥٩٥٦,٨٠
	صافي ربح (خسائر) الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠			٣٥١٩٢٨٣٩٩,٩٠
٣٢٨٦١٩٤٧٩	مجموع حقوق الملكية			
١٦٧٥٩٥٩٣٤	مجموع حقوق الملكية (الشركة الأم)		١٧٩٤٨٣٤٨٣,٩٥	
١٦١.٢٣٥٤٥	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		١٧٢٤٤٤٩١٥,٩٥	
٣٢٨٦١٩٤٧٩	مجموع حقوق الملكية (٣)			٣٥١٩٢٨٣٩٩,٩٠

مستط

شاه

- ١٨ -
(تابع) قائمة المركز المالي
حتى ٢٠٢٠/١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/١/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٥٣٥٤٢١	التزامات ضريبة مؤجلة	٣/٣	٧٢٠٠٨٠,٠٠	
..	التزامات أخرى		..	
٣.٥٧٤٦٥٩١	تنفيذ حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة		٢٩٢٧٤٦٥٩١,٠٠	
	<u>مخصصات طويلة الأجل</u>	ط/١/٣		
٨٠٠٠٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٩٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٧٥٠٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		١٧٥٠٠٠٠٠,٠٠	
٣٣١٧٨٢.١٢	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٣١٩٩٦٦٦٧١,٠٠
	<u>الالتزامات المتداولة</u>			
	<u>مخصصات أخرى:</u>			
١٣٠٠٠٠٠٠٠	مخصص مطابقت مع الهيئة العامة للسلع التموينية		..	١٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
	<u>بنوك دائنة</u>			
..	سحب على المكشوف		..	
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة			
١٩٠٠٧٥١٥٢	موردون	ي/١/٣	١٢٨٣٧٩١٥٧,٥٦	
..	أوراق دفع		..	
..	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		..	
١٤٠٨٠٤٧٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	ك/١/٣	١٧٨١٩٤٩١,٧٨	
..	دائنو التوزيعات		..	
١٢٦٩٩٧١٩	مصروفات مستحقة		٤٣٨٥٣٩٤,٤٧	
١٥٣٩٥٩٥٢	إيرادات محصلة مقدما		١٥٦٣٥٤٨٤,٥٦	
١٥١٤١١٤٣٨٩	عملاء (أرصدة دائنة)		١٥١٤٠٥١١١٨,٤٢	
١٣٠٠٠٠٠٠٠	القسط المستحق عن حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية		١٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٧٥٩٣٦٥٥٩١	بعدة		١٦٩٣٢٧.٦٤٦,٧٩	١٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠

مستحق

دعوات

- ١٩ -
(تابع) قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه


المقارنة ٢٠٢٠/١/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٧٥٩٣٦٥٥٩١	ما قبله		١٦٩٣٢٧٠٦٤٩,٧٩	١٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
١١٩٢١٧٥٠٠	حسابات دائنة أخرى		١٤٠٢٨٩١٥٠,٤٢	
١٢٩٣٣٦٥	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		٤٥,٣٦	
٣١٦٦٩٥٦٣	ضريبة الدخل المستحقة		٢٦٢٤٨٠٦٩,٠٠	
١٩١١٥٤٦,١٩				١٨٥٩٨٠٧٩١١,٥٧
٢٠٤١٥٤٦,١٩	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			١٩٨٩٨٠٧٩١١,٥٧
٢٧,١٩٤٧٥١٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+١+٣)			٢٦٦١٧٠٢٩٨٢,٤٧

ديكار

رئيس مجلس الإدارة


(نواف / شريف عادل ياسين)


الرئيس التنفيذي


(مهندس / كمال مبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي


(نواف / نبيل صادق مسكر)

المستشار المالي


(محاسب / محمود سعيد محمود)

الجماز المركزي للمحاسبات

"مراقبوا الحسابات"


مدير عام

نائب مدير الإدارة

ياسر مختار

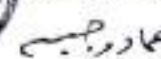
(محاسب / ياسر مختار سيد)

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة


"محاسب / أشرف محمد سعد الدين"



وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة


"محاسب / عماد وجيه شحاته"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
	<u>إيرادات النشاط</u>	٩/٢		
٢١٥٥٩٧	صافى مبيعات إنتاج تام		٥١١٨٧,٢٩	
٣٧٥٢٧١٢٦٦	خدمات مياحة		٣٧٥٩٨٤٧١١,٧١	
٦٥٨٧,٧٦٢	إيرادات تشغيل للغير		٥٠٩٦٩٢٧٤,٦٨	
٤٤١٣٦٦٦٢٥	اجمالى إيرادات النشاط			٤٢٧,٣٥١٧٣,٦٨
	<u>يخصم منها</u>			
٢٦١٩١٣٥٩٦	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		٢٧٢٩,١٧٦٠,٤٣	
٢٢,٦٦٤٢	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		١٩٧٦٢٥١,٠٣	
(٦٦٤١٢,٢٣٨)	تكلفة إيرادات النشاط			(٢٧٤٨٧٨,١١,٤٦)
١٧٧٢٤٢٣٨٧	<u>مجمول الربح</u>			١٥٢١٥٧١٦٢,٢٢
	<u>يضاف إليه :</u>			
	<u>إيرادات الاستثمارات</u>	٤-٢ ج		
١٥٤,٠٠٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة / شقيقة		١٢٥٨٧٨٣,٧٠	
٢٦١٩,٨	إيرادات استثمارات مالية أخرى		٢١٠٠١٧,٣٤	
١٨,١٩٠,٨				١٤٦٨٨,٠١,٠٤
	<u>إيرادات وأرباح أخرى</u>			
	مخصصات انتقى الغرض منها			
٣١٥١٥١٥٤	إيرادات وأرباح متنوعة		٣٦٣٨٢٩٣٣,٨٣	
٣١٥١٥١٥٤	<u>يخصم منه :</u>			٣٦٣٨٢٩٣٣,٨٣
	<u>المصروفات الإدارية</u>			
٥٣٣٧١٥	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٤٣٦٤٢٠,٠٠	
٨٤٤٧٢٣٦٣	مصروفات إدارية أخرى		٧٥٢٨٢٨٩٧,٤٥	
(٨٥٠٠٦,٧٨)				(٧٥٧١٩٣١٧,٤٥)
	<u>أعباء وخسائر</u>			
١٧١٥,٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك)		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	
٢٣٥٩١١٥	أعباء وخسائر متنوعة		٣٥٤٩١٢٣,٣٦	
(١٩٥,٩١١٥)				(٤٥٤٩١٢٣,٣٦)
١٠٦,٤٤٢٥٦	صافى أرباح (خسائر) النشاط (قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة)			١٠٩٧٤٠,٤٥٦,٢٨
	<u>مصروفات التمويل والفوائد الدائنة</u>			
	مصروفات تمويلية			
٣٣,١٣٥٩٢	فوائد دائنة			٢٢٩٩٧٨٦٦,٢٢
١٣٩,٥٧٨٤٨	صافى أرباح (خسائر) النشاط			١٣٢٧٣٨٣٢٢,٥٠

٢٠٢١

رسم

تابع قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة من حتى ٢٠١٩/٧/١ ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٣٩٠٥٧٨٤٨	صافي أرباح / خسارة النشاط (رصيد منقول)			١٣٢٧٣٨٣٢٢,٥٠
٢٦١٩٦٠٣	يضاف إليه (يخصم منه) :		(١٦٧٧٩٨٧,٩٠)	
٣٠١٦٠	أرباح (خسائر) فروق عملة		١٥٨٣٥٠,٢٠	
(٢٥٨٩٤٤٣)	أرباح (خسائر) رأسمالية			(١٥١٩٦٣٧,٧٠)
١٣٦٤٦٨٤٠٥	صافي الربح / الخسارة قبل ضرائب الدخل			١٣١٢١٨٦٨٤,٨٠
	يخصم :			
	ضرائب الدخل	٢/٤		
٣١٦٦٩٥٦٣	ضرائب على الدخل للعام	١-٢/٤	٢٦٢٤٨٠٦٩,٠٠	
(٢٧٨٩٩٧)	الضرائب الموجبة	٢-٢/٤	١٨٤٦٥٩,٠٠	
(٣١٩٤٨٥٦٠)				(٢٦٤٣٢٧٢٨)
١٠٤٥١٩٨٤٥	صافي الربح / الخسارة			١٠٤٧٨٥٦٥٦,٨٠
٥٣٣٠٥١٢١	ربح مالكي الشركة الأم		٥٣٤٤٠٨٣٧,٩٧	
٥١٢١٤٧٢٤	ربح حقوق الأقلية / لحقوق غير المسيطرة		٥١٣٤٥١١٨,٨٣	
١٠,٤٥٢	نصيب السهم الأساس في الأرباح			١٠,٤٧٨٦

در عا

رئيس مجلس الإدارة (لواء/ شريف عادل بناسبلى)
الرئيس التنفيذي (مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)
رئيس القطاع المالي (لواء/ نبيل صادق مسكر)
المستشار المالي (محاسب/ محمود سعيد محمود)

الجهاز المركزي للمحاسبات

"مراقبوا الحسابات"

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ياسر مختار سيد

(محاسب / ياسر مختار سيد)

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة

"محاسب / أشرف محمد سعد الدين"



وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

"محاسب / عماد وجيه شحاته"

الشركة العامة للصوامع والتخزين

**قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٦/٣٠**

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
		أصول ثابتة
١٣.٦٩٣	١٥٣.٠٠٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥١٩٧	١٧٨٤٠	استثمار عقارى
..	..	أصول غير ملموسة
١٥٢٤٨	١٣٩٤٤	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٤٨٠٩	١٤٨٠٩	استثمارات مالية
٦١٤٠	٦١٤٠	أصول ضريبية مؤجلة
..	..	
١٩٢.٠٥٧	٢.٥٧٢٧	مجموع الأصول غير المتداولة (١)
		الأصول المتداولة
		أصول محتفظ بها لغرض البيع
..	..	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٤٢٥ ألف جنيه)
٦٧٣٨٩	٦٧٧٢٩	مخزن للتاج غير تام
..	..	مخزن التاج تام
..	..	اعتمادات مستندية لشراء سلع
٢	٧	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠,٧٨١ ألف جنيه)
١٤٥٩٦٥٣	١٣٦٥٢٩٤	حسابات مدينة مع الشركة الفايضة والشقيقة
..	..	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٢٦٤٩٧	٢٨٠٢٠	إيرادات مستحقة التحصيل
٨٤٣	٦٢٤١	دفعات مقدمة
٢٢٣٠	٢١٩٩	استثمارات مالية
..	..	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٥.١٤٧	٣٨٨٥٤٢	موردين (أرصدة مدينه)
٦.٣١٢٩	٥٩٧٩٣٤	مجموع الأصول المتداولة (٢)
٢٥.٩٨٩٠	٢٤٥٥٩٦٦	مجموع الأصول (٢+١)
٢٧.١٩٤٧	٢٦٦١٧٠٣	

د.ح.ر

ف.ح.ف

الشركة العامة للصوامع والتفريغ

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
		حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	
		الاحتياطيات
١٣١١٩٨	١٥٨٤٩٨	
		المدفوعات المبنية على اسهم
		ارباح أو (خسائر) مرحلة
(٧٠٩٩)	(١١٣٥٦)	
		أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع
١٠٤٥٢٠	١٠٤٧٨٦	أرباح أو (خسائر) الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ -
٣٢٨٦١٩	٣٥١٩٢٨	مجموع حقوق الملكية (٣)
		الالتزامات غير المتداولة
		سندات مصدرة
٠٠	٠٠	
		قروض من البنوك
٠٠	٠٠	
		قروض من شركات قابضة وشقيقة
٠٠	٠٠	
		التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
٠٠	٠٠	
		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على اسهم
٢٥٥٠٠	٢٦٥٠٠	مخصصات طويلة الأجل
٥٣٥	٧٢١	التزامات ضريبية موجلة
٣٠٥٧٤٧	٢٩٢٧٤٦	التزامات اخرى
٣٣١٧٨٢	٣١٩٩٦٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)

م

د. ش. ر

الشركة العامة للصوامع والتخزين

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
		مخصصات
١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	بنوك سحب على المكشوف
٣٣٨٦٨٢	٢٨٨٦٩٠	موردون وأوراق دفع ودائون الخرون
		حسابات دائنة للشركات القابضة والتفوية
١٤٠٨٠	١٧٨١٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٥١٤١١٤	١٥١٤٠٥١	عملاء (أرصدة دائنة)
		قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
٠٠		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٣٠٠٠	١٣٠٠٠	الجزء المستحق على حكم الاستئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة
٣١٦٧٠	٢٩٢٤٨	ضريبة الدخل المستحقة
		التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢٠٤١٥٤٦	١٩٨٩٨٠٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٧٠١٩٤٧	٢٦٦١٧٠٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات ٥+ ٤+ ٣

٢٥٤

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف هاني ياسين)

الرئيس التنفيذي

(مهندس / جمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(لواء/ نبيل صادق مسكر)

المستشار المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصوامع والتخزين

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١.٤٥١٩٨٤٥	١.٤٧٨٥٩٥٦,٨٠	ربح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
		الدخل الشامل الأخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
		مخرية الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١.٤٥١٩٨٤٥	١.٤٧٨٥٩٥٦,٨٠	إجمالي الدخل الشامل عن ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

وعلى

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف عادل ياسين)

الرئيس التنفيذي

(مهندسين / كمال محمد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(لواء/نبيل صادق صكر)

المستشار المالي

(محاسب/محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصوامع والتخزين

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٤٤١٣٦٢٦٢٥	٤٢٧.٣٥١٧٣.٦٨	المبيعات / الإيرادات
(٢٦٤١٢.٢٣٨)	(٢٧٤٨٧٨.١١.٤٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٧٧٢٤٢٣٨٧	١٥٢١٥٧١٦٢.٢٢	مجمل الربح
١٨٠١٩٠٩	١٤٦٨٨.١.٠٤	الدخل من الاستثمار
		مكاسب وخسائر أخرى
٦٤٥٥٨٩.٥	٥٩٥٦٤٦٩٤.٥٠	إيرادات أخرى
		مصروفات بيع وتوزيع
(٨٥٠٠٦.٧٨)	(٧٥٧١٩٣١٧.٤٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٧١٥٠.٠٠٠)	(١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠)	مخصصات مكونه
		مخصصات انتهى الغرض منها
		خسائر الأضعحال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
(٤٩٧٨٧١٧)	(٥٢٥٢٦٥٥.٥١)	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً باليضاحات)
..		مصروفات تمويلية
..		إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٣٦٤٦٨٤.٥	١٣١٢١٨٦٨٤.٨٠	الأرباح قبل الضريبة
٣١٩٤٨٥٦.٠	(٢٦٤٣٢٧٢٨.٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل
١.٤٥١٩٨٤٥	١.٤٧٨٥٩٥٦.٨٠	ربح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
		ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
١.٤٥١٩٨٤٥	١.٤٧٨٥٩٥٦.٨٠	ربح الفترة في ٢٠٢١/٦/٣٠

رعداد

رئيس مجلس الإدارة

(لواء / شريف عبد الحليم)

الرئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(لواء/نبيل صادق مسكر)

المستشار المالي

(محاسب/محمود سعيد محمود)

قائمة التوزيعات المقترحة

(٢٣)

بيان

بتوزيعات الأرباح (المقترحة)
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

البيان	جنيه	قرش	جنيه	قرش
صافى الربح (قائمة الدخل)				
صافى الربح / (الخسارة) القابل للتوزيع			٩٣٤٣٠٣٩٢	٦٤
- ١٣% احتياطي قانوني	١٢١٢٥٣٦٥			
- ١٣% احتياطي نظامي	١٢١٢٥٣٦٥			
- أرباح رأسمالية	١٥٨٣٥٠	٢٠	(٢٤٤٠٩٠٨٠)	(٢٠)
الأرباح القابلة للتوزيع			٦٩٠٢١٣١٢	٤٤
- ٥% من راس المال (توزيع أول للمساهمين والعاملين) (١)	٥٠٠٠٠٠٠	٠٠		
			(٥٠٠٠٠٠٠)	(٠٠)
			٦٦٠٢١٣١٢	٤٤
- مكافأة مجلس الإدارة	٣٢٠١٠٦٥	٠٠		
			٣٢٠١٠٦٥	٠٠
			٦٠٨٢٠٢٤٧	٤٤
+ أرباح مرحلة احتياطيات محولة احتياطي قانوني		٠٠		
توزيع ثان للمساهمين والعاملين والأرباح المرحلة (٢)			٦٠٨٢٠٢٤٧	٤٤
- توزيع ثانى للمساهمين والعاملين	٦٠٥٠٠٠٠٠	٠٠		
			(٦٠٥٠٠٠٠٠)	(٠٠)
أرباح مرحلة			٣٢٠٢٤٧	٤٤
<u>إجمالى توزيعات المساهمين والعاملين والأرباح المرحلة</u>				
- توزيعات للمساهمين (بواقع ٣.٣٥ جنيه للسهم)	٣٣٥٠٠٠٠٠	٠٠		
- توزيعات للعاملين	٣٢٠٠٠٠٠٠	٠٠		
- أرباح مرحلة	٣٢٠٢٤٧	٤٤		
إجمالى (١) + (٢)			٦٥٨٢٠٢٤٧	٤٤

م.ع.م.

• قائمة التدفقات النقدية

• قائمة التغير في حقوق الملكية

• الأيضاحات المتممة

• قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
١٦٣١٥٧٨٨١٥ (١١٧١٦٨٣٨.٢)	١٥٧٦٧٧٩٦٥٣ (١.٣٧٤١٣٢٧٣)		أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(١٣٠١.٧٦٥٧)	(١٣٢١.٠٤٣٦)		- متحصلات من العملاء ومبيعات نقدية
٣٥٣١.١٩٤	٢٣٤٧٨٦٤٦		- مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
..	..		- أجور مدفوعة
(٨٨٩٣٤.١٢)	(٧.٥٤٨٧٣٨)		- فوائد دائنة
٥١٧٢٨٥٤٤٩	٥٦٢٧٤٢٨٥٧		- فوائد محلية وخارجية مدفوعة
(٧٨.٧٧٩٨٢٩)	(٧٤٨٢٣٢٤٧٣)		- ضرائب ورسوم مدفوعة
١٢٦٦٩١٥٨	١٧٤٧.٦٢٣٦		- متحصلات أخرى
(٧٢٦٤.٦٧)	(١١٩٥٦٣.٢)		- مدفوعات أخرى
(٧٢٦٤.٦٧)	(١١٩٥٦٣.٢)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
			- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
			- متحصلات من بيع أصول ثابتة
			- مدفوعات إقراض طويلة الأجل (-)
			- إيرادات أوراق مالية محصلة
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
			ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
			- مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل (-)
			- توزيعات أرباح مدفوعة (-)
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
			- التغيير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
		ح-١/٣	- رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
		ح-١/٣	- رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

مستور

• إيضاح رقم ١٢/٢
رعاي

قائمة التغيير في حقوق الملكية
من الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

المبيان	رقم الإيضاح	رصيد أول المدة		الزيادة		النقص		رصيد آخر المدة	
		جنيه	فرش	جنيه	فرش	جنيه	فرش	جنيه	فرش
رأس المال المدفوع	١-٢/٣	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠
رأس المال المدفوع الإحتياطيات	٢-٣/٣ ب	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	٠٠
إحتياطي قانوني		٤٩.٢٨٢٢٣	٧٥	١٣٦٣٤٧٣	٠٠	-	-	١٣٦٦٢٩٥٣	٧٥
إحتياطي نظامي		٥١٧.٩٣٣٨	٥٥	١٣٦٣٤٧٣	٠٠	-	-	٦٥٣٤٤٠٦٨	٥٥
إحتياطي رسالي		٢٢.٩١٣٩٦	٤٠	٣.١٩٠	٠٠	-	-	٢٢.٩١٥٥٦	٤٠
إحتياطيات أخرى									
إحتياطي شراء سندات		٦.٠٠٠.٤٩٥	٤٤	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٦.٠٠٠.٤٩٥	٤٤
إحتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣	١٢	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٣٩٨٩٣٣	١٢
صافي ربح العام		١.٤٥١٩٨٤٥	١٩	٢٦٦٦٦٦	٩٦	٠٠	٠٠	١.٤٧٨٥٩٥٦	١٩
أرباح (خسائر) مرحلة		(٧.٩٨٧٥٣)	٢٦	(٤٢٥٦٨١٠)	٩٠	٠٠	٠٠	(١١٣٥٥٥٦٤)	١٦
إجمالي حقوق الملكية		٣٢٨٦١٤٧٩	١٦	٢٣٣.٨٩٢٠	٧١	٠٠	٠٠	٣٥١٩٢٨٣٩	٩٠

مست

مست

الانتاج والقيمة المضافة

- ٤٣ -

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٢٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٢٠ جنيه	البيان	جزي	كلى
		جنية	جنية
	إيرادات النشاط		
٢١٥٥٩٧	إجمالي مبيعات إنتاج تام	٥١١٨٧	
٣٧٥٢٧٦٢٦٦	خدمات مباحة	٣٧٥٩٨٤٧١٢	
٦٥٨٧٠٧٦٢	إيرادات النشاط الأخرى	٥٠٩٩٩٢٧٥	
٤٤١٣٦٦٦٢٥			٤٢٧٠٣٥١٧٤
	يضاف إليها		
	تغير مخزون إنتاج غير تام	..	
	تغير مخزون إنتاج تام	..	
..			
٤٤١٣٦٦٦٢٥	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		٤٢٧٠٣٥١٧٤
	يخص منه :		
..	ضرائب ورسوم سلعية	..	
(١١٤٠١٦٤٣)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(١٤٠٦٨٢٨٧)	(١٤٠٦٨٢٨٧)
٤٢٩٩٦٠٩٨٢	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		٤١٢٩٩٦٨٨٧

٢٠٢١

وعلى

(تابع) قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	جني	كس
		جنية	جنية
٤٢٩٩٦٠٩٨٢	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج يخصم منه: تكلفة السلع والخدمات الوسيطة		٤١٢٩٦٦٨٨٧
٦٦٤٦٦٦٦٧	- خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٦١٩٩٥٤٠٦	
١٥٦٣٩٥٢٣	- خدمات مشتراة	٢٥٢٢٦١٠٠	
(٨٢١٠٦١٩٠)			(٨٧٢٢١٥٠٦)
٣٤٧٨٥٤٧٩٢	القيمة المضافة الإجمالية يخصم منها:		٣٢٥٧٤٥٣٨١
(٢١٣٦٨٧٤١)	الإهلاك والاستهلاك	٢٢٠٦٤٢٣٣	(٢٢٠٦٤٢٣٣)
٣٢٦٤٨٦٠٥١	القيمة المضافة الصافية توزيع القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)		٣٠٣٦٨١١٤٨
	١- الأجور		
١٥١٥٠٤٩٢٧	- أجور نقدية	١٤١٧٧٢٠٩٢	
١٣٩٣٩٠٨٨	- مزاييا عينية	١٣٦٩٨٨٦٢	
٢١٣٣٨٣٩٦	- تأمينات اجتماعية	٢٠٣٣٨٢٢٣	
١٨٦٧٨٢٤١١			١٧٥٨٠٩١٧٧
	٢- إيجار العقارات (أرضي ومباني)		
٤٤٢٩١١٦٥	- إيجارات فعلية	٤٨٠٧٩٥٥٣	
-	- فرق الإيجار	٠٠	
٤٤٢٩١١٦٥			٤٨٠٧٩٥٥٣
	٣- الفوائد		
-	- فوائد فعلية	٠٠	
-	- فرق الفوائد المحسوبة	٠٠	
٩٥٤١٢٤٧٥	٤- ربح الإنتاج		٧٩٧٩٢٤١٨

مصدق

رعاك

*** حساب الانتاج والمتاجرة**

*** حساب الارباح والخسائر**

-45-

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المصاعة
٢٠٢١/١/٣٠ إلى ٢٠٢٠/٧/١ عن الفترة المالية من

القيمة بالجنبيه

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاطل المحاسبي	بيان	جزئي	كلى	المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاطل المحاسبي	بيان	جزئي	كلى
٠٠	١٦٢	مخزون انتاج غير تام آخر الفترة			٦٣٦٧٦٣٢٧	٣٦	تكاليف الانتاج		٥٨٨.٣٨٢١,٤٩
٠٠	١٦٣	مخزون انتاج تام آخر الفترة			١١٠٠٣٩٢٩٤	٣٦٢	خدمات ومورد وبيع غير المورد		١٠٨٧٧٥٣٧٢,٩٣
٢٦١٩٣٥٩٦		تكاليف انتاج في شراء الوحدات المصاعة (ربط حسب التامزة)		٧٧٢٩.١٧٦٠.٤٣	١١٨٦٩٩٧٢	٣٦٣	تكاليف اخرى	٧١٢٦٩٤٠٤,٠١	
					١٩٥٤٤٣٩٢	٣٦٣١	خدمات مشتركة	٢٠٣٣٥١٨٧,٤١	
					١٣٥٦٨١١	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٣٠٤٠٤٥,٣٢	
					٤٤١٨٠٠٩٣	٣٦٣٤	الإهلاك نفقات	٤٨٠٠٢٩٥٩,٦٩	
					١٤١٢٧٨١	٣٦٣٥	لحمل مخازن (الرخص وبيعلي)	١٧٤٦٣٨٣,٥٤	
					٩٨١٤٤٢٦	٣٦٣٦	مخرائب عقارية	١٢٦٦٤٦٩١,٦٤	
					٨٨١٩٧٩٧٥	٣٦٣٧	مخرائب غير متوقعة على التام		١.٥٣٢٧٥٦٦,٠١
						١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة		
						١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة		
٢٦١٩٣٥٩٦					٢٦١٩١٣٥٩٦				٧٧٢٩.١٧٦٠.٤٣

مختار

مختار

حساب المتاجرة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ المالية إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ القيمة بالجنينة

المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الذيل المحاسب	بيان	جزئي	كلى	المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الذيل المحاسب	بيان	جزئي	كلى
٢١٥٥٩٧	٤١١	إيرادات النشاط الجاري إجمالي مبيعات إنتاج تلم اجملي	٥١١٨٧,٢٩		٢٦١٩١٣٥٩٦		كافة إنتاج أو شراء الرومات السامة (مستول)		٢٧٦٩,١٧٦,٤٣
١٥٠٤٧١٤٦١	٤١٤	خدمات مباحة إيرادات المورم إيرادات التوزيع والشطاطات إيرادات الاستلام والتوزيع إيرادات التخزين المدني إيرادات التخزين الجبري إيرادات النقل إيرادات الآلات الرقمة إيرادات تسيق قمع مطي إيرادات توريد منتجات بالسويس	١٣٦١٥٧٢٤٧,٠٩ ١٧٥٢٧١٩٣,٠٤ ١٤٩٢٨٨٩,٠٢ ٨٦٣١١٩٦٥,٨١ ٦٦١٣٧٤٤,١٧ ٥٢٤٦٨,٦٥,٧٠ ٢٨٧٢,٠٠٠,٠٠ ١٠,٤٦٦١,٦,٩٨ ٢٣٣,٤٩٩,٩٠		١٤,٥٧٠,٦ ٢,٤٣٤,٧ ٢٦٥٢٩ ٢٢,٦٦٤٢ ٢٦٤١٢,٠٢٣٨	٣٧ ٣٧١ ٣٧٢ ٣٧٣ ٣٧٣١ ٣٧٣٦	التكاليف التسويقية مولد وورقود وقطع غير أحمر كالكاف أفرى: خدمات مطواه ضرائب غير مباشرة كافة إيرادات النشاط	٨٦١٢,٠٠٠ ١٨٣٨٦٣٣,١٩ ٥١٥,٧,٨٤	١٩٧٦٢٥١,٠٣ ٢٧٤٨٧٨,١١,٤٦
٥١٠٠٠٠٩٥٦	٤١٥	إيرادات تشغيل اللور إيرادات تسوية اللقبات عمولة تسوية اللقبات	٤,٦٢٨,٦١,٠٧ ١,٠٢٧١٢١٣,٦١				محمل الرسم		١٥٦١٥٧١٢٢,٢٢ ٤٢٧,٣٥١٧٣,٦٨
٦٥٨٧,٧٦٢			٥,٩٩٩٢٧٤,٦٨	٤٢٧,٣٥١٧٣,٦٨	١٧٧٢٤٣٣٧				
٤٤١٣٦٢٦٦٥					٤٤١٣٦٢٦٦٥				

فقط

معا

حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنينة

المقابلة ٢٠٢٠/٦/٣٠	التفصيل	بيان	جزئي	كلى	المقابلة ٢٠٢٠/٦/٣٠	التفصيل	بيان	جزئي	كلى
١٧٧٢٤٢٢٨٧	٤٣	معدل الربح	١٢٥٨٧٨٣,٧٠	١٥٢١٥٧٦٦,٢٢	٢٨١	المصروفات الإدارية والقانونية	٢١٩١٥٨٥,١٣		
١٥٤٠٠٠٠	٤٣٢	إيرادات المشتريات والائتمانات	٢١٠٠١٧,٣٤		٢٨٢	مكوك ودقود وقطع عيار			
٢٣٠١٢٥٩١	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٢٢٩٩٧٨٦٦,٢٢		٢٨٣	مصرفات أخرى			
٢٤٨١٥٥٠٠	٤٣٥	فوائد دائنة أخرى	٢٤٤٦٦٦٧,٦٦		٢٨٣١	خدمات مشتراة	٢٩٥٦٦٩٦,٢١		
	٤٤	الإيرادات وأرباح أخرى	٠٠		٢٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٧٢٩٠٥٠,٩٧		
	٤٤١	مخصصات التقى للربح منها			٢٨٣٣	فوائد	٧٦٥٩٣,٧٨		
	٤٤٤	إيرادات أرباح مقبوضة	٤٠٦٠٥٩٢,٨٤		٢٨٣٤	إعفاء وضرائب	١٦٦١١٣,٣٠		
١١٧٧٨٣,١٩	٤٤٣	أرباح بيع مخلفات	١١٥٥٧٤٠,٨٠		٢٨٣٥	مخصصات بخلاف الإهلاك	١٤٠٣٥٩٦,٦٢		
١٢٨٩٢٧٦٧	٤٤٥	توزيعات وخرامات	١٧٧٠٠٤٣٠,١٥		٢٥١	مخصصات هبوط أسعار	٠٠		
٤٧٢٦٧٦٢	٤٤٤٦	إيرادات مقبوضة أخرى منع وأرباح	٣٠٦٤٥٠١,٠٤		٢٥١	مخصصات مطابق مع القيمة الذاتة للسلع التوريقية	٠٠		
٣١٥١٥١٥٤			٣٦٣٨٢٩٢٣,٨٣			مخصص جزئى للتوزيع عليها	١٠٠٠٠٠٠,٠٠		
٢٤٣٥٧٣٠٤١			٦١٣٠٠٦٧٦٣,٣١			إعفاء وخسائر مقبوضة			
						خسائر بيع خامات	١٧٢٨٤٠٦,٧٢		
						توزيعات وخرامات	١٨٢٠٧١٦,٦٤		
						توزيعات واعانات للذات			
						مبلغ ربح لتتطور نسبة مقبولة			
							٤٥٤٩١٢٣,٣٦		
							١٣٧٢٨٣٢٢,٥٠		
							٦١٣٠٠٦٧٦٣,٣١		

مصدق

مصدق

(تابع) حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالدينه

المقارنه	التليل	بيان	حزنى	كلى	المقارنه	التليل	بيان	حزنى	كلى
٢٠٢٠/٦/٣٠	المحاسبى	صافى ارباح التبتاط (رصيد متقون) ارباح فوريه عملة ارباح رسماليه	٢٥٥٤٤,٢٥ ١٥٨٣٥٠,٢٠	١٣٢٧٣٨٣٢٢,٥٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	المحاسبى	صافى خسارة التبتاط (رصيد متقون) خسائر فوريه عملة خسائر رسماليه	١٧٠٣٥٣٢,١٥ ٠٠	١٧٠٣٥٣٢,١٥
١٣٩٠٥٧٨١٨							صريف دخل العام صريف موزله	٢٦٢٤٨٠٢٩,٠٠ ١٨٤٦٥٩,٠٠	٢٦٤٣٢٧٢٨,٠٠
٠٠	٤٤٥					٣٥٩			
٠٠	٤٤٧								
٣٠١٦٠				١٨٣٨٩٤,٤٥	٣١٩٤٤٥٦,٠				
١٣٩٠٨٨٠٠٠٨				١٣٢٩٢٢٢١٦,٩٥	١٠٤٥١٩٨٤٥	صافى الربح			١٠٤٧٨٥٩٥٦,٨٠
					١٣٩٠٨٨٠٠٠٨				١٣٢٩٢٢٢١٦,٩٥

بند

رعاى

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية

٢٠٢١/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة بموجب مرسوم صادر من رئيس مجلس الوزراء في ٢٥ مايو سنة ١٨٨٨ م .
وبموجب القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وبناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ حيث نقرت نفل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون المشار إليه .
لصحت شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتها التنفيذية .

نشاط الشركة تجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع (الحبوب ومنتجاتها وبداؤها. الأعلاف ومكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخبائر . مستلزمات التعبئة والتغليف . مستلزمات التشغيل والإنتاج) والقيام بأعمال الشحن والتفريغ بأرصفة الموانئ والصوامع الساحلية والداخلية وأعمال التخفيض الجمركي . وأعمال التخزين الجمركي والمتنوع . 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 تزول أعمالها مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ، أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو توجر 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 ٢٠١١/٥/٦ .

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 ٢٠٢٠/٧/١ .
وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١/٢ - إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات :-

تمسك الشركة بحسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في السوق المصري للنقد الأجنبي وقت التعامل ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 :-

مباني وإنشاءات	٢% - ١٠%
آلات ومعدات	٦% - ٢٠%
وسائل نقل وانتقال	١٥% - ٢٠%
عدد وأدوات	٥% - ٢٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%

م.ع.م.

النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول الثابتة :

يتم معاملة المكونات الرئوسية لبعض الأصول الثابتة (الصوامع) كأصول ثابتة منفصلة وبالتالي فإن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يتم المحاسبة عليها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو 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 معداً 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 مشقة يتم تصنيغها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء وغير مبيعة كقروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

وفي حالة حدوث اضمحلال في القيمة العادلة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة لهذا الاستثمار 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 طبقاً للدراسات عن التكلفة ويتم تخفيض القيمة بالفروق الناتجة عن التقييم ويدرج بقائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ويدرج نصيب الاستثمار من الأرباح التي يتقرر توزيعها بعد الإقتناء من أرباح الشركات المستثمر فيها بقائمة الدخل كإيرادات استثمارات .

٥/٢ - الأصول الأخرى وإستهلاكها :-

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

٦/٢ - المخزون :-

أ- السياسة المتبعة في تقييم المخزون :

- مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع غيار على أساس التكلفة بانتهاج 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 طبقاً 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 والأجور المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غيرالمباشرة ولا تشمل تكلفة

الإقتراض .

عبد

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 تحميلها للمخزون إلى الحالة الراهنه .

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

٧/٢ - الإحتياطات :-

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

- إحتياطي قانوني :

يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح محدد 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 بتعين العادة إلى الاقتطاع ويجوز إستخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- إحتياطي نظامي :

يتم تكوينه بنسبة ١% وبحد أقصى ٢٠% من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين بناء على اقتراح مجلس الإدارة إذا لم يكن هذا الإحتياطي مخصصاً لأغراض معينة منصوص عليها في نظام الشركة .

- إحتياطي رأسمالي :

يتم تكوين الإحتياطي الرأسمالي بالأرباح التي يقرر تجنيبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنه بأكثر من قيمته 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 الاستثمار القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة قبل خضوع الشركة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته 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 الاقتراض :-

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 لتحقق واقعة البيع وأداء 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 للتدخل الإداري المستمر بالدرجة التي تربط 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 تحملها 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 المألوبة 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 بالنسب التي يحمل بها الإهلاك على تلك الفترات .

١١/٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية :

تم تحليل إثبات تعاملات الشركة عن نشاط نقل الفصح التمويني الخاص بالهيئة العامة للسلع التموينية حيث تم إثباته بقيمة ما تحصل عليه الشركة من إيرادات بدلاً من إثباته بإجمالي قيمة المعاملات 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 بالخزينة 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 تمويلاً على مدار مدة عقد التأجير .
- يتم إدراج القيمة الاجارية ومصرفات الصيانة كمصرفات 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 .

ع.ع.ع

القيمة بالدينار	البيسان	أراضي	مباني وإنشاءات مزلق وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد أدوات	أثاث وتجهيزات مكتبية	الإجمالي
٢٠٢٠/٧/١	٢٤٣٨٨٣٣	-	٢٤٦١٦٦٦٦١	٣٥٢١٠٢٢٦٥	٦٤٨٣٩١٥٢	١٩٩٩٦٣١٣	١١٥٠٤٣٨٠	٦٩٧٠٤٢٧٠٤
إضافات السنة	-	-	٢٩٢٥٢٧٢٩	٦٠١٩٧٥٠	٥١٢٢٠١٣	٣٥٢٢٢٩٧	٤٥٨٩٩٨	٤٤٣٧٥٧٨٧
استهلاكات السنة	-	-	-	٤٨٧٠٤٥٣	٩٠٣١	٣٤٨٣١٤	٩٦٨	٥٢٢٨٧٦٦
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٤٣٨٨٣٣	-	٢٧٥٤١٥٣٩٠	٣٥٣٢٥١٦٦٢	٦٩٩٥٢١٣٤	٢٣١٧٠٢٩٦	١١٩٦٢٤١٠	٧٣٦١٩٠٧٢٥
مجموع الإهلاك في	-	-	٢٠٠٣٧٨٢٣٦	٢٩٥٨٢٨٢٨٣	٤٢٨٨٩٠٨٦	١٨٠٥٩٩١٤	٩١٩٥٤٣٤	٥٦٦٣٥٠٩٥٦
الإضافات	-	-	٥٣٠٠٩٥٢	٩٦١١٣١٢	٥٩٧٢٥٤٣	٦١٢٧٩٤	٥٦٦٦٣٢	٢٢٠٦٤٢٣٢
الاستهلاكات	-	-	-	٤٨٧٠٤٥٣	٩٠٣١	٣٤٤٦٦٦	٤٦٦٥	٥٢٢٨٧٦٥
مجموع الإهلاك في	-	-	٢٠٥٦٧١١٨٨	٣٠٠٥٦٦١٤٢	٤٨٨٥٦٦٠١	١٨٢٢٨٠٤٢	٩٧٥٧٤٥١	٨٢٢١٨٤٤٤
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٤٣٨٨٣٣	٤٥٧٨٤٤٢٥	٢٠٠٣٧٨٢٣٦	٥٦٢٧٤٠٨٢	٢١٩٥٠٠٦٣	١٩٣٦٣٩٩	٢٣٠٨٩٤٦	١٣٠٦٩٢٧٤٨
مجموع الإهلاك في	-	-	٦٩٧٣٦٢٠٢	٥٦٢٨٢٥٢٠	٢١٠٩٩٥٣٣	٤٨٤٢٢٥٤	٢٢٠٤٩٥٩	١٥٣٠٠٤٣٠١

- جميع الأصول مملوكة للشركة والقيمة الدفترية لها لا تختلف كثيراً عن القيمة السوقية باعتبارها مستمرة في النشاط الذي اقتنيت من أجله ولا توجد دلالات 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ .

ب: مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت المشروعات تحت التنفيذ ١٧٨٣٩٥١١ جنهما في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل مبلغ وقدره ٢٥١٦٦٨٦١ جنهما في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تفصيله على النحو التالي :-

- تكوين استثمائي :-

- بلغ التكوين الاستثمائي ١٧٨٣٩٥١١ جنهما في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل مبلغ ٢٥١٦٦٨٦١ جنهما في ٢٠٢٠/٦/٣٠ على النحو التالي :-

المبلغ بالدينار في ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان	المبلغ بالدينار في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤٤٩٨٠٢١	الصومعة الجديدة بمجمع السلام بالإسكندرية	٤٤٩٨٠٢١
٨٨٢١٥٤	الصومعة الجديدة بدمياط	٨٨٢١٥٤
٩٧٣٤٤٦٧	نظام الإطفاء الآلي لمخازن بورسعيد	٩٩٠٣٠٨٦
٩٩٤٥٠٠	عدد ٣ ميزان لصومعة دمياط الجديدة وصومعة العامرية	٩٩٤٥٠٠
٢٠٣٠٠٠	إنشاء مخازن ألفية مميكنة سعة ١٠٠ ألف طن بميناء غرب بورسعيد	٤٢٤٣٣٧
٨٢٣٨٦٦٧	إنشاء منطقة جمركية داخل صومعة سفاجا	..
..	مشروع إعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بالإسكندرية	٥٢٢٠٠
٢٨٥٠٠٠	شراء سيارة نقل حمولة ١٠ طن شركة V.C.M	..
٣٣١٠٥٢	إعادة تأهيل الصوامع	١٠٨٥٢١٣
٢٥١٦٦٨٦١	الإجمالي	١٧٨٣٩٥١١

ف.ع.ف

الإلتزامات التعاقدية:-

- لا يوجد الإلتزامات مالية تعاقدية بخلاف العقود التي يتم تنفيذها في إعادة تأهيل مخازن الشركة بإجمالي مبلغ ١٥ مليون جنيه تقريباً .
- بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٩ قامت الدكتور / سحر نصر وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بالتوقيع على إتفاقية القرض الممنوح من صندوق الأوبك للتنمية الدولية بمبلغ ١٤.٠٠ مليون دولار أمريكي الخاص بتمويل مشروع إنشاء مخزن مرفق لتخزين الحبوب على رصيف عباس بميناء غرب بورسعيد .

وبتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢١ تم توقيع عقد إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن قمح على رصيف عباس بميناء غرب بورسعيد مع شركة رواد الهندسة الحديثة بإجمالي مبلغ ٤١٢ مليون جنيه وجرى توقيع عقد مع شركة نيرو الألمانية لتوريد عدد ٢ شفاط قدرة ٦٠٠ طن/ ساعة للشفاط الواحد بإجمالي مبلغ ما يعادل ١٠٨ مليون جنيه لتزويدهم على رصيف عباس بميناء غرب بورسعيد .

ج - الإستثمارات طويلة الأجل :-

تمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الجهات التالية :

القيمة بالجنيه

اسم الجهة	عدد الإسهام	قيمة السهم	نسبة المساهمة	اجمالي المساهمة	التكلفة
شركة وادي الملوك للطحن والمصانع الملحقة	١٤٨٠٩٢٢	١٠	٢١.١٥%	١٤٨٠٩٢٢٠	١٤٨٠٩٢٢٠
الشركة المتحدة للأسكن والتعمير	٦١١٧٨٥	١.٢٥	٠.٠٨%	١٣٩٧٣١	١٣٩٧٣١
إيداع لحساب الـ ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ مقلبل احتياطي شراء سندات حكومية بنسبة الإستثمار القومى .					٦٠٠٠٤٩٥
الإجمالي	١٥٩٢٧٠٧			١٤٩٤٨٩٥١	٢٠٩٤٩٤٤٦

د - أصول أخرى - النفقات المرسمة :-

بلغ صافى هذا البند ١٣٩٤٤٣٠٠ جنيهاً في ٣٠/٦/٢٠٢١ (بعد خصم الاستهلاك المستحق عن الفترة المالية من ١/٧/٢٠٢٠ الى ٣٠/٦/٢٠٢١ بمبلغ ١٣٠٤٠٤٥ جنيهاً) مقابل مبلغ ١٥٢٤٨٣٤٥ جنيهاً في ٣٠/٦/٢٠٢٠ وبيانه كالاتي :

رقم ٢٠٢١/٦/٣٠	البيانات	مدة الاستفادة	نسبة الاستفادة	رقم ٢٠٢٠/٦/٣٠
قيمة		سنة	السنوي	قيمة
١٣٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في امتداد رصيف ١/٨٥ بالإسكندرية	٣٠ سنة	١٠٠٠ ألف جنيه	١٤٠٠٠٠٠٠
٩٤٤٣٠٠	تعليق وتكويك رصيف ٨٤ بالإسكندرية	٢٠ سنة	٦٨.٤ ألف جنيه	١٠١٢٧٠٠
٠٠	مساهمة الشركة في تطوير ميناء سفاجا	٥ سنة	٢٨٣.٧ ألف جنيه	٢٣٥٦٤٥
الإجمالي				١٥٢٤٨٣٤٥

Handwritten signature

د - المخزون :-

بلغ المخزون ٦٧٧٣٥٧٥٨ جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعد خصم مجمع هبوط اسعار بمبلغ ٤٢٥٠٠٠ جنيهاً مقابل ٦٧٣٩١٢٧٢ جنيهاً في ٢٠٢٠/٦/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	مخزون خامات ومواد وقود وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	القيمة بالجنيه الإجمالي
لتكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	٦٨١٥٤١٧١	-	-	٦٥٨٧	٦٨١٦٠٧٥٨
الانخفاض في قيمة المخزون *	٤٢٥٠٠٠	-	-	-	٤٢٥٠٠٠
صافي التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	٦٧٧٢٩١٧١	-	-	٦٥٨٧	٦٧٧٣٥٧٥٨
لتكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٦٧١٧٩٦٥٤	-	-	١٨٦٣	٦٧٨١٦٢٧٢
الانخفاض في قيمة المخزون *	٤٢٥٠٠٠	-	-	-	٤٢٥٠٠٠
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٦٧٣٨٩٤٠٩	-	-	١٨٦٣	٦٧٣٩١٢٧٢

* الفرق بين التكلفة وصافي القيمة الاستردادية أيهما اقل .

بلغت أرصدة القمح المستورد ملك الهيئة العامة للسلع التموينية بالصوامع كمية قدرها ٦٧١ طن في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل كمية قدرها ١٠٩١٥٨ طن في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

و - العملاء والموردون أرصدة شاذة :-

- بلغ صافي العملاء المتدينين والموردون مبلغ ١٦٤٦٣٤٨٨٥٢ جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ - بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٠٧٦٧٩٥٦ جنيهاً مقابل ١٧٢٨٦٧٢٢١٤ جنيهاً في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتمثل معظمه في المديونية الخاصة بالعميل الرئيسي للشركة وهو الهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها :

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ قيمة
٧٧٦٢٥٦٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية تسويق قمح محلي ٢٠١٥	٧٧٦٢٥٦٠٦
٤٨٢٥٩٢١٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية قمح مستورد	٤٨٢٥٩٢١٠٦
١٦٤٣٤٠٨٧	الهيئة العامة للسلع التموينية قمح محلي ٢٠٢١	٤١٢٤٦٧٣٥
٧٦٩٦٩١٧٥	الهيئة العامة للسلع التموينية نقل	١٦١٩٠٥١٢٧
١٣٢٩٠٩٧٥	الهيئة العامة للسلع التموينية منظومة القمح الحر	١٣٢٩٠٩٧٥
٣١٣٤٤١٣٨٤	الهيئة العامة للسلع التموينية ضغط وتبريد وتخزين	٣٠٣٧٩٦٥٨٨
٢٣٠١٩١٦٢	الهيئة العامة للسلع التموينية رسوم فحص وتطهير	١٦١٩١٥٣٧
٥٨٨٣٩٢٥٧٠	موردين قمح محلي موسم ٢٠١٦	٥٩٤٧٥٩٠٢٠
١٥٩١٧٦٥٠٦٥	الإجمالي	١٦٩٠٢٤٣٩٤٨

م.ع.ف

ز - حسابات مدينة *

- وقد بلغ هذا البند ٣٥٣٣٣٩١٥٦ جنيتها في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل مبلغ وقدره ٣٦٣٦٧٩٢١٥ جنيتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ طبقا لمابلى :-

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
طنجة		طنجة
٢٦٤٩٦٦٢١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية	٢٨٠٢٠٠٢٧
٨٤٢٩٠٩	إيرادات مستحقة التحصيل	٦٢٤٠٧٥١
٢٢٢٩٩٢٠	مصرفات مدفوعة مقدما	٢١٩٨٦٩٤
١٠٧٢٩٢٠٩	حسابات مدينة أخرى **	٩٢٦٦١٠٧
٣١٨٧٤٦٥٩١	هيئة السلع التموينية تنفيذ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لتقابلها نفس القيمة في الالتزامات الغير متداولة	٣٠٥٧٤٦٥٩١
٣٨٧٠٩٧٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	٩٨٢٤٢٦
٧٦٢٩٩٠	حسابات دائنة اخرى (أرصدة مدينة)	٨٨١٥٦٠
٣٦٣٦٧٩٢١٥	الاجمالي	٣٥٣٣٣٩١٥٦

* يتم اثبات المدبثون على اساس القيمة العادلة ومعالجة الفروق في قائمة الدخل .

** - يدرج في هذا الحساب ارصدة الحسابات التي لم تدرج تحت أى من الحسابات المدينة في أصول الميزانية مع فصل هذه الحسابات كل على حدة .

ح - نقدية بالبنوك والصدوق وما في حكمها :-

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصدوق وما في حكمها ٣٨٨٥٤١٦٥٦٦ جنيتها في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣٥٠١٥٢٠٤١ جنيتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ طبقا لمابلى :

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيانات	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
طنجة		طنجة
٦٢٣٠٢٦٥٧	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٦٧٨٧٢٠٤٨
٧٠٤٣٤١	تأمينات خطابات ضمان	٧٠٤٣٤١
٢٢٤٩٥٦٧٢٢	حسابات جارية بالبنوك	٢٦٦٠٢٠٢٦٠
٥٢١٧٦٠٣٠	ودائع بالبنوك مجمدة (مرهونة) على ذمة إصدار خطابات ضمان متنوعة	٥٢٧٩٧٠٩٧
١٢٢٨١	نقدية بالصدوق	١٤٧٩١٠
٣٥٠١٥٢٠٤١	الاجمالي	٣٨٨٥٤١٦٥٦

- تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٥٤٥٠١٤٣٨ جنيتها قيمة ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان معظمها لصالح هيئات الموائى ومصلحة الجمارك لإصدار تراخيص مزاولة النشاط داخل الموائى وكذا مبلغ ٤٠٥٤ مليون دولار أمريكى مقوم بسعر ١٥,٦١٧٦ جنيه للدولار الأمريكى .

مستف

ط - المخصصات :-

- بلغت المخصصات ١٥٦٥٠٠٠٠٠٠ جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ (مرفق ١) مقابل ١٥٥٥٠٠٠٠٠٠ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ طبقاً لمبايلى :-

رصيد المخصصات في ٢٠٢١/٦/٣٠	تدبير خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	البيان
٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	الضرائب المتنازع عليها
١٧٥٠٠٠٠٠	-	١٧٥٠٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات
١٣٠٠٠٠٠٠٠	-	١٣٠٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات مع الهيئة العامة للسلع التموينية
١٥٦٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٥٥٥٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

- 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 (موضح الموقف الضريبي للشركة ضمن الايضاحات) .

- 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 لها .

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

- بلغت أرصدة الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن الحكم الصادر لصالح هيئة السلع مبلغ ١٦٥٥٤٣٠٢٧٦ جنيهاً في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٧١٧١٨٩٤٤١ جنيهاً في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تمثل معظمها في الدائبة الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ طبقاً	الموردون وعملاء أرصدة شاذة	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ طبقاً
٤٢٧٨٩١٤٤	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع منظومة جديدة	٤٢٧٨٩١٤٤
٥٧٦٠٨٦٦٠٥	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع محلي	٥٧٦٠٨٦٦٠٥
٩٣١٢١٧٨٦	الهيئة العامة للسلع التموينية نخالة خشنة	٩٣١٢١٧٨٦
٢٢٥٣١٦٦	الهيئة العامة للسلع التموينية مبيعات انثر	٢٢٥٣١٦٦
٣٣٦٥٣٠٣	الهيئة العامة للسلع التموينية انثر متحفظ عليها	٣٣٦٥٣٠٣
١٣٠٠٠٠٠٠٠	القسط المستحق عن تنفيذ الحكم في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية	١٣٠٠٠٠٠٠٠
٤٣٩٧٥٣٧٥	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع طبائلي	٤٣٩٧٥٣٧٥
٧٣٩٦٤٦٢٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع محلي ٢٠١٦	٧٣٩٦٤٦٢٠٦
١٥٠١٢٣٧٥٨٥	الإجمالي	١٥٠١٢٣٧٥٨٥

٢٠٢١

هـ: الحسابات الدائنة

- بلغت الحسابات الدائنة بخلاف (لموردين والعملاء الدائنين وقسط الحكم المستحق السداد خلال العام) ٢٠٤٣٧٧٦٣٦ جنيهها في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٩٤٣٥٦٥٧٨ جنيهها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- يتم إثبات الدائنين على أساس القيمة العادلة ومعالجة الفروق في قائمة الدخل .

٢/٣- 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 منفرج بالكامل ويتكون هيكل رأس المال من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم
٥١,٠٠% الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين	٥١٠٠٠٠٠ سهم
٢٠,٧٣% شركة الأهلي للاستثمارات	٢٠٧٢٩١٥ سهم
١٠,٠٠% اتحاد العاملين المساهمين	١٠٠٠٠٠٠ سهم
١٨,٢٧% المساهمين الآخرين (بنوك وصناديق الاستثمار والفراد وشركات تأمين)	٣٩٠٠٠٠٠ سهم

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

* وبناء على القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ حيث أقرت نقل تسمية 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 .

ب- الاحتياطيات والأرباح المرحلة:

بلغ رصيد الاحتياطيات والأرباح المرحلة ١٤٧١٤٢٤٤٣ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٢٤٠٩٩٦٣٤ جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٣/٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

- تنفيذ الحكم الصادر لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية في الدعوى رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠

- تم الاتفاق مع الهيئة العامة للسلع التموينية على تسطير مبلغ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦ لسنة ٥ ق البالغ قيمته ٣٦٠ مليون جنيه لمدة عشرين عاماً بعد خصم مبلغ ٤٥ مليون جنيه من مستحقات الشركة عن أعمال الشلط والتفريغ وتم اعتماد ذلك من معالي وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ ووافق مجلس إدارة الشركة بجلسته ٢٠١٨/١٢/٣٠ على الجدولة طبقاً للآتي:

٤٥,٠٠ مليون جنيه	قيمة دفعة مقدمة خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩
٦٥,٠٠ مليون جنيه	عدد ٥ أقساط سنوية يستحق القسط الأول خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩
٨٠,٠٠ مليون جنيه	عدد ٥ أقساط سنوية
٢٠٠,٠٠ مليون جنيه	عدد ١٠ أقساط سنوية

وتم الخروج عن معايير المحاسبة المصرية عند إثبات أصول الالتزام في تنفيذ الحكم المذكور حيث تضمنت الأصول قصيرة الأجل مبلغ ٣٠٥٧٤٦٥٩١ جنيه يقابلها مبلغ ٢٩٢٧٤٦٥٩١ في الالتزامات الغير متداولة بعد خصم مبلغ ١٣,٠٠ مليون جنيه القسط المستحق سداً في العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ ويتم مراعاة استيعاده عند احتساب رأس المال العامل .

(توقيع)

٤- بيانات أخرى

١/٤- تاريخ إصدار واعتماد القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٤ وتم اعتمادها من السلطة المختصة (مجلس إدارة الشركة) بجلسته بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٥ .

٢/٤- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تحقيقاً لاجراض 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 مقارنه بالأرصدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كما يلي :

القيمة بالمشيه

٢٠٢٠/٦/٣٠		٢٠٢١/٦/٣٠					
موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة	
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
٧٣٢.٩١٦	-	-	٣٧٤٤٥١٩	٥٥٢٢٥٢	-	-	٤٥١٨٥٤٧

٣/٤- الموقف الضريبي للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٢٠٢١/٦/٣٠

- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

أ- ضرائب الدخل الجارية :

يتم تقييم اصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه 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 بالموزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام

سعر الضريبة المطبوع ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا

الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

تم سداد الضرائب المستحقة والانتهاء من محاسبة مصلحة الضرائب عن السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١١ طبقاً لقرار لجنة

الطعن الصادر عن هذه السنة وجارى فحص السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ .

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

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

٢٠١٤/٢٠١٣ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ١٠.٦٧٣ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار

خلال المواعيد القانونية .

معد

- ٢٠١٥/٢٠١٤ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٠,٦٦٣ 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 ١٨,٢٠٣ 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 .

- الضريبة على القيمة المضافة :

- الشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الأقرار خلال المواعيد القانونية وطبقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد القروض المستحقة
- ٢٠١٤/٢٠١٣ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٤م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٥ / ٢٠١٤ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٥م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٥ / ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٦م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٦ / ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٦م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٧ / ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٧م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٧ / ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٨م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٨ / ٢٠١٧ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٨م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٩ / ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٩م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٩ / ٢٠١٧ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٩م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠٢٠ / ٢٠١٩ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٠م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠٢٠ / ٢٠٢٠ قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٠م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .

- الضرائب العقارية :

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبات التي وردت إلى الشركة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ووردت مطالبة مصلحة الضرائب العقارية - بالأسكندرية عن الضريبة المستحقة لبعض المواقع بقطاع الإسكندرية بمبلغ نحو ٤,٠٦٨ مليون جنيه طبقاً لأحكام قانون الضرائب العقارية الجديد وتم الطعن على المطالبة ولم يبت في الطعن حتى تاريخه وتم تكوين مخصص بمبلغ ١,٥٠ مليون جنيه لمواجهة أي التزام محتمل .

مستط

- ضريبة المرتبات والدمغة -

تقوم الشركة بخصم 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 الاعلانات التي تنشرها الشركة لمصلحة الضرائب في المواعيد التي حددها القانون وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

- الاقرارات الضريبية :

يتم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات 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

4/4- وحيية الصميم :

بلغ صافي الربح بعد الضريبة ١٠٤,٧٨٦ مليون جنيها في ٢٠٢١/٦/٣٠ وبلغ نصيب السهم في الأرباح ١٠,٤٧٨٦ جنية 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 (الموردين 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 التغييرات 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 بالتزامات بالعملة 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 فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية .



٦/٤ الالتزامات الاحتمالية :-

بلغت قيمة خطابات الضمان الصانرة لصالح الشركة ما يعادل مبلغ ٢٤٨٠٢٧٦٢٢ 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 ٥٤٤١٧٩٣٩ جنيها تتمثل في خطابات ضمان مقدمة لمصلحة الجمارك

وزراعة وهبات الموائى وشركة مصر للبترول ويشمل غطاء الخطابات في ودائع لدى البنوك . (مرفق رقم ٣)

٥- الشركة طرف في عسده من الإجراءات القضائية المختلفة والتي نشأت نتيجة لعدم مساهمة الشركة لنشاطها ومن أهمها ما يلي :-

- دعوى قضائية رقم ٢٢١٩/٤١١ لسنة ٢٠٠٩ مدلى شمال القاهرة عن تزويد اقماح حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ بمعرفة شركة فينوس انترناشونال بقيمة ٢٣,٥ ألف طن وفقا للتعهد المبرم في ٢٠٠٨/٧/١ للمطالبة بنحو ٤٤ مليون جنيه تعويض عدم وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية وصدر الحكم الابتدائي بإلزام الشركة بالتعويض الاتفاقي ورد خطاب الضمان وتم عمل استئناف برقم ٢٢٢٨ لسنة ١٩ ق وبجلسة ٢٠١٦/٢/٢٤ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم في ما قضى به في شق طلب التعويض الاتفاقي وتأييد رد قيمة خطاب الضمان وتم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض بالدعوى رقم ٨٦/٧١٨٣ ق شركة الصوامع والدعوى رقم ٨٦/٦٢٢٤ ق من شركة فينوس .

- الدعوى رقم ٩٦٧٨ لسنة ٢٠٠٦م تعويضات المقامة من الشركة للوحدة للاستثمار تطالب فيها الشركة ومصلحة 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 الادارى بجلسة ٢٠١٢/١٢/٩ م احالة لمجلس الدولة لعدم الاختصاص ولم يتم تحديد جلسه بالقضاء الادارى .

- الدعوى رقم ٨٨٨٥ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للسلع التموينية تطالب فيها ببراءة نعتها من مبلغ ٢١٦٧٨٥٥١,٠٠ جم قيمة تلف وعجز الأذرة بشونه الإعلام بالفروم بالفرم بجلسة ٢٠١٣/١٢/٢٦ لادخال الشركة المصرية القابضة للصوامع خصم مدخل وتم إحالتها إلى مكتب خبراء وزارة العدل وبجلسة ٢٠١٥/٤/٢٨ صدر الحكم برفض الدعوى وتم الاستئناف على الحكم بالدعوى رقم ٣٦٧٠ لسنة ١٩ ق شمال القاهرة وصدر الحكم بجلسة ٢٠١٥/٩/٢٠م بالرفض والتأييد وتم نقض الحكم برقم ١٨٩٠١ لسنة ١٨٥/ق .

ويجدر التنويه الى انه صدر حكم في الدعوى رقم ٢٠٧١ لسنة ٢٠٠٩م 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 وفي الموضوع تعديل الحكم المستأنف بجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤,٤١ جنيها وألزم المستأنفين المصروفات ومبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحاماة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجارى تنفيذ الحكم بإتخاذ اجراءات حجز على البنوك والممتلكات .

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 وفي الموضوع تعديل الحكم المستأنف بجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤,٤١ جنيها وألزم المستأنفين المصروفات ومبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحاماة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجارى تنفيذ الحكم بإتخاذ اجراءات الحجز على البنوك والممتلكات .

مستأنف

٦- احدثات جارية :

استمرار الاحداث الجوهرية بمصر والتي اثرت على المناخ الاقتصادى والذى بالتبعية يمكن ان يعرض الشركة لاختطار مختلفة متضمنة تخلص الارزادات 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 الاجراءات الاحترازية والتي تمثلت فى الآتى :

* تنفيذ قرارات معالى الدكتور / رئيس مجلس الوزراء بشأن تخفيف العمالة والعمل بنظام التناوب بما لا يؤثر على انتظام العمل خلال الفترة من 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 للمفردين على المبنى الادارى للشركة .

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

* وتمشيا مع سياسة الدولة فقد قامت الشركة بتأجيل سداد مستحقاتها لدى بعض المستأجرين الذين تأثروا بالتداعيات الاقتصادية نتيجة الاجراءات الاحترازية التى اتخذتها الدولة .

- وفى ضوء الإصلاحات الاقتصادية التى قامت بها الدولة خلال الأعوام السابقة فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ

٢٠١٧/٣/٢٧ 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 ٢٠١٧/٤/١

وتستكمل باقى النسبة اعتباراً من ٢٠١٧/٧/١ وتم صرف نسبة ٢٠% من الأجر الأساسى فى ٢٠١٧/٧/١ كحافز خاص

للعاملين اعتباراً من ٢٠١٨/٥/١ وصرف العلاوات الخاصة لأعوام ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ التى أقرتها الدولة وذلك لمواجهة

اعباء المعيشة الناتجة عن إرتفاع الأسعار .

٧- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :

إيماننا 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 وللأحتة 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 للاكمامح 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

تستغذ من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .

- اجراء الكشف الطبى على العاملين للتأكد من سلامتهم ودره المرض فى مرحلته الأولى .

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

✍

ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدني للحفاظ على البيئة :

- يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بتروليريد 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 الذرية للميناء ضمن خطة تطوير ميناء الإسكندرية وتحت إشراف هيئة الميناء وشركة الصرف الصحى بالإسكندرية ، ويقدر ما يخص الشركة من تكلفة بحوالى ٦٠٠ ألف

جنيه مصرى .

٨- مزايا العاملين :

- يتمتع العاملون بالشركة بنظام اختياري لمكافأة نهاية الخدمة تتمثل فيمايلي :

أ- صندوق تأمين مكافأة نهاية الخدمة التكميلي بحد أقصى ٣٢ شهر من مرتب الاشتراك (المرتب فى ٢٠١٥/٧/١ ، ويتم تمويله من اشتراكات العاملين مع تدعيم الشركة للصندوق بأجر ١٢ يوماً سنوياً .

ب - وثيقتى تأمين جماعى طبقاً لمايلي :

* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

وتمنح العامل ٣,٧٥ مرتب الاشتراك (المرتب عام ١٩٩٠ يضاف اليه علاوة دورية بنسبه ٥% مركبة سنوياً) عن كل سنة بحد ادنى ٢٥ شهر من المرتب الشهرى للاشتراك للأعضاء المؤسسين فقط وتم التمويل عام ١٩٩٠ من حصة ال ٥% فى الارباح الموزعة المخصصة للخدمات الاجتماعية للعاملين فى ذلك الوقت وتتولى الشركة سداد المبالغ المستحقة على العاملين الجدد الراغبين فى 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 فى عام ١٩٩٥ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٢% مركبة سنوياً) عن كل سنة بحد ادنى ٢٥ شهر من المرتب الشهرى 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 التالى :

صرف مكافأة نهاية الخدمة بما يعادل مرتب عشرة ايام من آخر مرتب أساسى يحصل عليه العامل عن كل سنة فعلية قضاهها العامل فى خدمة الشركة وبعدها عشرة آلاف جنيه وحد أقصى عشرون ألف جنيه ويزاد الحد الأقصى سنوياً

بشركة

بمبلغ ألف جنيه في أول يناير من كل عام حيث بلغت في ١/١/٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٠٠٠ ألف جنيه يتم تحميلها على النحو التالي:

- ١٠,٠٠٠ جنيه (عشرة آلاف جنيه) من حساب كسب الوقت

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

- 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 المنتهي خدمتهم بالمعاش المبكر الاختياري والعجز المنتهي للخدمة (كلي - جزئي) للعاملين المتواجدين فعليا بالشركة ويتم الصرف لهم على اساس مدة العمل الفعلية أو الحد الأدنى أيهما أكبر .
- لا يستحق صرف قيمة المكافأة في الحالات الآتية :

١- العامل الذي صدر ضده حكم قضائي نهائي في قضية مخلة بالشرف والأمانة ما لم يتم رد اعتباره .

٢- العامل المستقيل من خدمة الشركة .

٣- العامل المنقول برغبته إلى جهة عمل أخرى .

٤- العامل المنفصل من خدمة الشركة لأسباب قانونية .

• يراعى تطبيق القواعد الآتية بصفة عامة :

١- لا يتم حساب مدد الأجازات الاختيارية التي يحصل عليها العامل بدون مرتب .

٢- لا يتم حساب السنوات التي حصل فيها العامل على عقوبة أو جزاء أكثر من يوم .

٣- لا يتم حساب السنوات التي حصل فيها العامل على تقرير كفاية أقل من مرتبة حيناً .

٤- لا يتم حساب سنوات أجازة رعاية الطفل .

٥- لا يتم حساب سنوات الإعارة خارج الشركة .

٩- مراقب الحسابات :

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

ف.ع.ف

فيما يلي بيان بالالتزامات المتوقعة للتدفقات الخارجة المكون بشأنها مخصصات

١- بيان مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه

المخصص عن ضرائب الدخل لمواجهة أى التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .	٥٠٠٠٠٠٠
المخصص عن الضرائب العقارية وهذا المبلغ يكفى لمواجهة أى التزام ينشأ عن الطعن على المطالبة الواردة إلى الشركة .	١٥٠٠٠٠٠٠
المخصص عن ضرائب القيمة المضافة لمواجهة أى التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .	٢٥٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	٩٠٠٠٠٠٠٠

٢- مخصص المطالبات والمنازعات بمبلغ ١٧,٥٠ مليون جنيه

المخصص مكون لمواجهة أى التزامات عن القضايا التي تكون الشركة طرف فيها وأهمها مايلي:

٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه لمواجهة الدعوى رقم ٢٩١٣ لسنة ٧٣ قضائية مجلس الدولة والدعوى رقم ٣٢١٣ لسنة ٦٩ في المقامة من الشركة ضد مصلحة الضرائب على المبيعات لبراءة ذمتها من فروق الفحص الناتجة عن ضريبة المبيعات على المصروفات الادارية الخاصة بفواتير النقل والتي توقفت الهيئة العامة للسلع التموينية عن سدادها خلال الفترة ٢٠٠٨/٢ - ٢٠٠٩/٢ - ٢٠١٢/٢ - ٢٠١٣/٢ .

١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه لمواجهة الدعوى رقم ٤١١ لسنة ٢٠٠٩ والدعوى رقم ٢٢١٩ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من شركة فينوس انترناشونال ضد الشركة لمطالبة الشركة بتعويض قدرة ٣٠ مليون جنيه بشأن تعاملاتها عن توريد قمح خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وبمجلسة ٢٤/٢/٢٠١٦ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم فيما قضى به في شق طلب التعويض الإتفائي وتم الطعن على الحكم من شركة الصوامع وشركة فينوس أمام محكمة النقض .

١٧٥٠٠٠٠٠,٠٠ الججمالي

٣- مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية بمبلغ ١٣٠,٠٠ مليون جنيه

المخصص مكون لمواجهة أى التزامات قد تنشأ عند المطابقة مع هيئة السلع التموينية عن تسويق القمح الخلى موسم ٢٠١٦ ويرتبط بذلك أن الشركة وقعت عقود مع الموردين يقر فيها الطرف الثاني (المورد) بأنه مسئول مسئولية كاملة مدينة وحنائية عن الكميات التي يتم توريدها حتى نهاية الصرف وكذا تم إبرام وثيقه تأمين على مخزون القمح لدى شركة رويال للتأمين - ضد أخطار الحريق والسطو وبخيانة الأمانة .

المرفق

المتبقى	حسابات التق	استيراد	استيراد فتح	ضمان محلي	دفعة مقدمة	ضمان ابتدائي	ضمان نهائي	المستحق	الشهر		
١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١	١	٢٠١٩-٠٦		
٠	١	١	٠	٣	٠	١	٤	٥	٢٠٢١-٠٦		
٠	١	٢	٣	١١	٠	٥	١٢	١٧	٢٠٢١-٠٧		
٠	١	٣	١	٨	١	٣	٩	١٣	٢٠٢١-٠٨		
٠	٠	٤	٠	٣	٠	٥	٢	٧	٢٠٢١-٠٩		
٣	٠	٠	٧	٢	٠	٠	١٢	١٢	٢٠٢١-١٠		
٠	١	١	٠	١	٠	٠	٣	٣	٢٠٢١-١١		
١	٤	٠	٢	٣	٠	٠	١٠	١٠	٢٠٢١-١٢		
٠	٣	٠	١	٣	٠	٠	٧	٧	٢٠٢٢-٠١		
١	٣	١	١	٥	١	٠	١٠	١١	٢٠٢٢-٠٢		
٠	٣	١	٠	١	٠	٠	٥	٥	٢٠٢٢-٠٣		
١	٤	٠	٠	٣	٠	٠	٨	٨	٢٠٢٢-٠٤		
٢	٠	٠	٠	٦	٠	٠	٨	٨	٢٠٢٢-٠٥		
٠	٣	٠	٠	١	٠	٠	٤	٤	٢٠٢٢-٠٦		
٠	٠	٠	٠	١	٠	٠	١	١	٢٠٢٣-١٠		
٩	٢٤	١٣	١٥	٥١	٢	١٤	٩٦	١١٢	الإجمالي		
				١٣٦٧٥٧١,٢٥		إجمالي بالدينار		٣٣٣١٨٩٧٠,٦٣		إجمالي بالجنيه	

بيان خطابات الضمان الصادر لصالح الغير حتى تاريخ ٢٠٢١-٠٦-٣٠

البنك الأهلي القطري
الإدارة العامة للمعلومات والحساب الآلي
الحساب الآلي

بنك قطر الوطني الأهلي - طلعت حريب

خطابات ضمان ودیمة

م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	صنلر لصالح	الطرف	م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	الطرف
١	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٧-١٢-٣١	صنلر لصالح	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر	١	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٧-١٢-٣١	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر
٢	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٦-١٢-٣١	صنلر لصالح	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر	٢	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٦-١٢-٣١	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر
٣	٠٧٠١٣٠٤١٥٤	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧-٠٧-٠٩	٢٠١٤-٠٧-٠٨	صنلر لصالح	مصلحة الجمرات بالامانة	٣	٠٧٠١٣٠٤١٥٤	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٧-٠٧-٠٩	٢٠١٤-٠٧-٠٨	مصلحة الجمرات بالامانة
٤	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٦-١٢-٣١	صنلر لصالح	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر	٤	٢٠٠١٠٠٠٠١٢٢١٤	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠١-١٢-٣١	٢٠١٦-١٢-٣١	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر
٥	٢٠٠٧٠٠٠٠١٠٤٣٧	١٠٣٧٧٠٠٠	٢٠٠٧-٠٧-٠١	٢٠١٤-٠١-٣١	صنلر لصالح	هيئة ميناء الامانة	٥	٢٠٠٧٠٠٠٠١٠٤٣٧	١٠٣٧٧٠٠٠	٢٠٠٧-٠٧-٠١	٢٠١٤-٠١-٣١	هيئة ميناء الامانة
٦	٢٠٠٢٠٠٠٠١٣٣٧٧	٥٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢-٠٧-٠٨	٢٠١٧-٠٧-٠٨	صنلر لصالح	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر	٦	٢٠٠٢٠٠٠٠١٣٣٧٧	٥٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢-٠٧-٠٨	٢٠١٧-٠٧-٠٨	الادارة المركزية للمركب المورس والبحر الاحمر
		١٣٩٥٣٧٧,٠٠		١		الإجمالي						

المصري الخليجي-مصر الجديدة

خطابات ضمان ودیمة

م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	صنلر لصالح	الطرف	م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	الطرف
١	٠٠٠٤١٢٠٥٥٢٩١٤٤	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤-١٢-٠٧	٢٠١٧-٠٧-٢٣	صنلر لصالح <td>الادارة العامة لمكافحة الأوبئة (وزارة الزراعة)</td> <td>١</td> <td>٠٠٠٤١٢٠٥٥٢٩١٤٤</td> <td>١٥٠٠٠٠٠٠</td> <td>٢٠١٤-١٢-٠٧</td> <td>٢٠١٧-٠٧-٢٣</td> <td>الادارة العامة لمكافحة الأوبئة (وزارة الزراعة)</td>	الادارة العامة لمكافحة الأوبئة (وزارة الزراعة)	١	٠٠٠٤١٢٠٥٥٢٩١٤٤	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤-١٢-٠٧	٢٠١٧-٠٧-٢٣	الادارة العامة لمكافحة الأوبئة (وزارة الزراعة)
		١٥٠٠٠,٠٠		١		الإجمالي						

البنك العربي الأفريقي فرع نواصي الصيد

خطابات ضمان ودیمة

م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	صنلر لصالح	الطرف	م	رقم الضمان	قيمة بالجنية	تاريخ الاصدار	تاريخ السريان	الطرف
١	٢٠١٧٣٠٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٣-٣٠	٢٠١٨-٠٣-٣٠	صنلر لصالح	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس-مواني البحر الاحمر	١	٢٠١٧٣٠٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٣-٣٠	٢٠١٨-٠٣-٣٠	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس-مواني البحر الاحمر
٢	٢٠١٧٣١٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٣-٣٠	٢٠١٨-٠٣-٣٠	صنلر لصالح	الهيئة العامة لمواني البحر الاحمر	٢	٢٠١٧٣١٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٣-٣٠	٢٠١٨-٠٣-٣٠	الهيئة العامة لمواني البحر الاحمر
		١٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		٢		الإجمالي						

بيان خطابات الضمان الصادر لصالح الغير حتى تاريخ ٢٠٢١-٠٦-٣٠

الشركة العامة للصومال والتجزئة
الإدارة العامة للمعلومات والمحاسب العام
المحاسب الأعلى

المعرض الإفريقي الدولي على الصيداقية

خطابات ضمان ودیمة

رقم الضمان	قيمة بالجنیة	تاریخ الأصدار	تاریخ السريان	مطرف	صانر لصالح	المرض	فترة الضمان
١	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٧-٠٩	٢٠١٧-٠٧-٠٩	الإدارة المركزية لجمرك البحر الأحمر و الجنوبية جمارك سفاجا	الإدارة المركزية لجمرك البحر الأحمر و الجنوبية جمارك سفاجا	تسليم مستلزمات غسالة بالمطبخ لجمرك الشركة بسوسة سفاجا	يحدد سفاجا
٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	رئيس جمارك المنطقة الشمالية و الغربية - الإسكندرية	رئيس جمارك المنطقة الشمالية و الغربية - الإسكندرية	تسليم الضربان و الرسوم الجمركية	يحدد سفاجا
٣	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	تسليم طاقم إسطول رخصة كروزين للسفينة	يحدد سفاجا
٤	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	٢٠١٧-٠٨-٣٠	رئيس جمارك المنطقة الشمالية و الغربية إدارة الكفالات	رئيس جمارك المنطقة الشمالية و الغربية إدارة الكفالات	تسليم الإيادات الجمركية	يحدد سفاجا
٥	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-١٢-٠٧	٢٠١٧-١٢-٠٧	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم لوكوسس بإقامة سفودج ٢١٢	يحدد سفاجا
٦	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-١٢-٠٧	٢٠١٧-١٢-٠٧	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس (موانئ البحر الأحمر)	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس (موانئ البحر الأحمر)	تفريغ رخصة مرزاة لتنظيم القطن و التفريغ ببنية الابنية المرموم	يحدد سفاجا
٧	١٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-١٢-٠٧	٢٠١٧-١٢-٠٧	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس (موانئ البحر الأحمر)	الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس (موانئ البحر الأحمر)	تسليم الاتطاع ببنية الابنية المرموم	يحدد سفاجا
٨	١١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧-١٢-٠٧	٢٠١٧-١٢-٠٧	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم إسقاطام سفودج سفودج (٢١٢)	يحدد سفاجا
٩	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٠٣	٢٠١٩-٠١-٠٣	شركة مينيات مصر	شركة مينيات مصر	تسليم سمان طابقت المخرج الممنوع بالقرعة خلال الفترة من ١٦ حتى ١٧/١٢/٢٠١٧	يحدد سفاجا
١٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢١	٢٠١٩-٠١-٢١	الهيئة العامة الاقتصادية لقناة السويس - ميناء غرب بورسعيد	الهيئة العامة الاقتصادية لقناة السويس - ميناء غرب بورسعيد	تسليم تسليم لوكوسس مرزاة لتنظيم القطن و مستودعات ببنية غرب بورسعيد	يحدد سفاجا
١١	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢١	٢٠١٨-٠١-٢١	شركة مصر القزول	شركة مصر القزول	تسليم تسليم حد توريد موك بورولية	يحدد سفاجا
١٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣١	٢٠١٩-٠١-٢٣١	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم رسوم الجمركية للطنين ببنية المنطق	يحدد سفاجا
١٣	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣١	٢٠١٩-٠١-٢٣١	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم رسوم الجمركية للطنين ببنية المنطق	يحدد سفاجا
١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣١	٢٠١٩-٠١-٢٣١	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم رسوم الجمركية للطنين ببنية المنطق	يحدد سفاجا
١٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣١	٢٠١٩-٠١-٢٣١	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم رسوم الجمركية للطنين ببنية المنطق	يحدد سفاجا
١٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠٤-٢٣	٢٠١٨-٠٤-٢٣	الهيئة العامة للقريبة على الصناعات و الواردات	الهيئة العامة للقريبة على الصناعات و الواردات	تسليم تجهيز الناطق الإفريقي ببنية شركة العامة للصومال و القزول	يحدد سفاجا
١٧	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠٤-٢٣	٢٠١٨-٠٤-٢٣	جمارك المنطقة الشمالية الغربية ببنية الإسكندرية	جمارك المنطقة الشمالية الغربية ببنية الإسكندرية	تسليم قبة الضربان و الرسوم الجمركية ببنية	يحدد سفاجا
١٨	١٧٨٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣٠	٢٠١٨-٠١-٢٣٠	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	تسليم تسليم سفانوية لاجور السفنات و السفنات للصناعة ببنية سفاجا	يحدد سفاجا
١٩	٢٣٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-٠١-٢٣٠	٢٠١٨-٠١-٢٣٠	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	الهيئة العامة لمواني البحر الأحمر	تسليم تسليم سفانوية لاجور السفنات و السفنات للصناعة ببنية سفاجا	يحدد سفاجا
٢٠	١١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨-١٢-١٢	٢٠١٩-١١-١٨	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	الإدارة المركزية لجمرك بورسعيد	تسليم إسقاطام سفودج سفودج القزول	يحدد سفاجا

بيان خطابات الضمان الصاعر الصاع حتى تاريخ ٢٠٢١-٠٦-٣٠

خطابات ضمان تأملات ممددة بنكة مصر / بور سمد

م	رقم الضمان	قومة بالجنبة	تاربع الأصدر	تاربع التاربع	طرف	صاعر الصاع	الراض	قورة الضممة
١	٥١٧٧٤	٥٥٥٥٥٥٥	١٩٧٤-١٢-٢١	٢٠١٣-١٢-٢٥	التراب	جمرق بور سمد	نفس الصاع الصاع الصاع	سنة سمد
٢	٢٨٧٢	٢٥٥٥٥٥٥	١٩٧٤-١١-٢٨	٢٠١٤-٥-٢٦		جمرق بور سمد	نفس الصاع الصاع الصاع	سنة سمد
٣	٢٠٨٥٥	٥٥٥٥٥٥٥	١٩٨٥-٥-٢-١٧	٢٠١٤-٥-٢-١٦		جمرق بور سمد	نفس الصاع الصاع الصاع	سنة سمد
٤	١٢٧٧٨٢	٥٥٥٥٥٥٥	١٩٨٢-٥-٦-٢٥	٢٠١٤-٥-٦-١٩		شركة مصر التاربع	التراب سمد الصاع الصاع	سنة سمد
٥	١٢٨٧٢٨٢	١٦٥٥٥٥٨٤	١٩٨٢-١٥-١٩	٢٠١٤-١٥-١٨		البركة العامة لجنابه بور سمد	نفس الصاع الصاع الصاع	سنة سمد
٦	٧٧٨	١٥٥٥٥٥٥٥	١٩٧٨-٥-١-٢٢	٢٠١٤-٥-١-٢١		جمرق بور سمد	نفس الصاع الصاع الصاع	سنة سمد
	الإجمالى	١٩٢٥٥٥٨٤						

نوع الضمان	المدد	القومة	الإجمالى
تأملات ممددة	٨	٢٥٨٤١,٩٢	
صاع جردى	١	٦٥٥٥٥٥٥٥٥	
ردبمة	٥٦	٥٢٧٢٧,٩٦,٩٩	
الإجمالى للمم	٦٥	٥٤١٧٩٢٨,٩٢	