

**General co. for silos & storage**

. Fax. 22845567

**الشركة العامة للصوامع والتخزين****قطاع الشئون المالية**

المنوان : ١ ميدان السواج - خلف قصر القبة - القاهرة

الشركة العامة للصوامع والتخزين  
قطاع الشئون المالية  
تاريخ ١٨/٧/٢٠٢٠  
مرفقات ١٦٤  
مرفقات ( )

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

ايما إلى كتاب السيد مراقب حسابات الشركة (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب -  
الجهاز المركزي) المرفق به تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة في  
٢٠٢٠/٣/٣١ ونتائج أعمالها عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ (المدققة) في ذات  
التاريخ برقم (١٢٠) في ٢٠٢٠/٦/٨

أتشرف بأن أرفق لسيادتك نسخة من مجلد القوائم المالية الفترية للشركة مرفقا بها تقرير مراقب  
الحسابات عن تلك القوائم .

رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باللائم ،

**وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،**

**مسئول علاقات المستثمرين**

**(محاسب / محمود سعيد محمود)**

**مسئول علاقات المستثمرين**

**(محاسب / زكريا محمد توفيق)**

تحريرا في : ٢٠٢٠/٦/٨

**تقرير**  
**ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب**  
**بالجهاز المركزى للمحاسبات**

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مكتبياً)

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة للصوامع والتخزين :

قمنا بأعمال الفحص المحدود (مكتبياً) للقوائم المالية المرفقة للشركة العامة للصوامع والتخزين " ش. م. ت. م. م " في ٣١ مارس ٢٠٢٠ خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي ، وكذا قوائم الدخل ، والتدفقات النقدية ، والتغير في حقوق الملكية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

- لم يتم أخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لحين انتهاء 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 الإدارة الاسبق لحين الانتهاء من التحقيقات وما سوف تسفر عنه من نتائج حيث قررت الجمعية العامة العادية للشركة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ الموافقة علي توصية اللجنة القانونية المشكلة بقرار السيد رئيس الجمعية العامة للشركة العامة للصوامع والتخزين رقم (٦) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ وذلك فيما انتهت إليه بتقريرها المعروض 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 لعدم اثارها فيما تمسك الادارة من جرائم جنائية.

يتعين 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 الجبوب بالإسكندرية اعتمادها عن نولون النقل الخاص بها والمطابقة عليها والواردة لصومعة العامرية كمية ٢٨٠٠,٦٦ طن قمح محلى موسم ٢٠١٦ بإجمالي قيمة بلغت نحو ١٠,١٥٥ مليون جنيهه الواردة من شونة ابو زهرة والتي تم نقلها بسيارات الشركة واستخدمها في تجارب التشغيل للصومعة لعدم وجود المستندات اللازمة لإجراء المطابقة المذكورة حيث لا يوجد سجل وارد لتلك الكميات وغير مدونة بالصومعة فضلاً عن عدم وجود كروت للوارد والمنصرف لها والجهات التي تم الصرف لها تلك الكمية وقد أفاد المسؤولين بالقطاع ان المستندات المتعلقة بإدارة التسوية والنقليات تم بيعها ضمن مزاد لأوراق الدشب بمخزن إستاني بتاريخ ٢٠١٧/٩/٩.

يتعين اجراء التحقيق اللازم وموافقتنا بما تسفر عنه تلك التحقيقات لتحديد المسؤولية وتحميل المتسبب عنها وما يترتب على ذلك من آثار.

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها الفحص المحدود :

- تضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٣١٨,٧٤٧ مليون جنيهها (معللة كقيود نظامي لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية رصيد دائن مقابل تعليية حسابات الهيئة المدينة بنفس القيمة) تحت مسمى "الحكم في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق" وفقاً للحكم الصادر في الدعوى رقم ١٣٤١١ لسنة ١٩٩٤ مدنى كلى - شمال القاهرة والمستأنف برقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق بمحكمة إستئناف القاهرة والمتبقي من أصل مبلغ نحو ٣٩٠ مليون جنيه وذلك طبقاً للموافقة على جدولة

المديونية المستحقة بعد اعتماد السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ على أقساط سنوية لمدة ٢٠ سنة وبعد سداد نحو ٤٥ مليون جنيه كمقدم ويتصل بذلك أنه تم تحميل فترة المركز المالي بقيمة القسط السنوي عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بالكامل قدرها نحو ١٣ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة.

- بلغ صافي الربح (قبل الضريبة) في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١٠٠,١٩٤ مليون جنيه منه نحو ٤٥,٥٤٠ مليون جنيه بنسبة ٤٥ % إيرادات عرضية غير متعلقة بالنشاط تتمثل في نحو ٢٦ مليون جنيه فوائد دائنة ، نحو ١٨ مليون جنيه إيرادات وأرباح أخرى ، نحو ١,٥٤٠ مليون حنية إيرادات إستثمارات مالية.

يتعين بحث ودراسة التدابير الواجبة للنهوض بأنشطة الشركة وتعظيم العائد وما يترتب على ذلك من آثار .

- بلغ صافي ما أمكن حصره من كميات العجز بالقمح المحلى موسم ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٥/٣١ كمية ٤١١٥٣٤,٤٥٨ طن بنسبة ٢٩,٧ % من إجمالي الاقماح التى تم تسويقها والبالغة ١٣٨٤١١٦,٠٩ طن بعد تسوية كمية ٧٣٥٤٥,١٨ طن وذلك بتحصيل مبلغ نحو ٦٦٠,٣٧٩ مليون جنيه حتى شهر مارس ٢٠٢٠ من إجمالي قيمة العجز البالغ نحو ١٧٥٩ مليون جنيه مضافة اليها الغرامات وقد تبين بشأنه ما يلى:

• بلغ صافي قيمة العجز بعد استبعاد مستحقات الموردين والمبالغ المسددة منهم مضافا اليها أجور نقل ومخالفة خلط اقماح ودرجات نظافة ونواتج غربلة و ضرائب حتى مارس ٢٠٢٠ نحو ٦٢٨,٥٨٦ مليون جنيه.

• تطالب الهيئة العامة للسلع التموينية بالمديونية من الشركة لعدم توريد كميات الاقماح بنحو ٧٢٠ مليون جنيه بعد سداد الشركة للهيئة نحو ٥٩٩ مليون جنيه وذلك طبقاً لمحضر المطابقة بين الهيئة العامة للسلع التموينية والشركة بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ لتحديد الموقف المالي لمحصول القمح المحلى موسم ٢٠١٦.

يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم سلامة التصرفات التى شابت تعاقدات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٦ ومتابعة الإجراءات القانونية وموافاتها بما تسفر عنه تحقيقات نيابة الأموال العامة وما يترتب على ذلك من آثار.

الموقف القانوني لعجوزات القمح المحلى:

- تم موافاتنا من القطاع القانوني بالشركة بالموقف من التحقيقات الجارية بنيابة الاموال العامة والقضايا محل النزاع وقد تبين بشأنها ما يلى:

- نحو ٣٢٧,١٢٣ مليون جنيه قيمة قضايا ما زالت متداولة.
- نحو ٢٤٤,٥٣٣ مليون جنيه ما زالت قيد تحقیقات النيابة.
- نحو ١٠٨,٠٩٩ مليون جنيه قضايا صدر بشأنها احكام بالحبس تراوحت بين عشرة الى خمسة وعشرون عام ورد قيمة العجز.
- يتعين اخطار شركة التأمين عن القضايا التي صدر بشأنها احكام نهائية حتى يمكن الحصول على التعويض المستحق.
- بلغت التكلفة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٦٨٣,٨٩١ مليون جنيه ومجمع اهلاكها نحو ٥٦١,٣١٣ مليون جنيه وقد تم إثبات الأرصدة دفترية دون جرد وقد تم حساب الأهلاك بنفس الأسس والقواعد المحتسبة في العام السابق وقد تبين بشأنها ما يلي:
- تم حساب الإهلاك بنحو ١٦,٣٨١ مليون جنيه دون حساب الإهلاك عن الأصول المضافة خلال الفترة والبالغ قيمتها نحو ١٠,٩ مليون جنيه
- لا زالت الشركة تمسك سجل أصول لا يفى بالغرض الذى أنشئ من اجله حيث تبين قيد الأصول بقيم اجمالية دون تحليل لها وكذا اهلاكاتها .
- يتعين مراعاة تلافى ما جاء بالملاحظة وما يترتب على ذلك من آثار.
- تضمن حساب الأصول الثابتة -عدد وأدوات بصومعة شبرا نحو ٨٣ ألف جنيه الرصيد الدفترى لقيمة عدد ٢ ميزان امريكى أسفل قلاب ليس لهم وجود بالصومعة منذ ما يزيد عن ٣ سنوات نتيجة ردمهم تحت الارض والسفلة عليهم.
- يتعين اجراء التصويب اللازم وما يترتب على ذلك من آثار.
- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم إنهاء كافة الملاحظات الخاصة بتسجيل ونقل الملكية لبعض الاراضى وإقامة مباني بدون ترخيص وعدم الحصول على التعويضات عن الاراضى المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة منها ما يلي :
- عدم الانتهاء من إجراءات نقل ملكية وأعباء صومعة دمياط نظراً لوجود خلاف قائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية وهيئة المجتمعات العمرانية بخصوص نقل أصول الصومعة للشركة طبقاً لتكاليف إنشائها والأعباء المالية المترتبة عليها منذ تسليمها للشركة في ١٩٨٧/٢/١ لإدارتها وتشغيلها تنفيذاً للقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ ، فضلاً عن عدم حسم الخلاف مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بشأن مطالبتها للشركة بنحو ٤,٣٢٧ مليون جنيه أعباء قروض الصومعة حتى ٢٠١١/٦/٣٠ ، ورغم صدور قرار

وزير الاستثمار رقم (٥) لسنة ٢٠١١ بتشكيل لجنة لدراسة أوجه الخلاف وعرض نتائج أعمالها على الأمانة العامة للجنة فض المنازعات وهو الأمر الذي لم يتم بعد حتى تاريخه .

ويتصل بما سبق تضمن حساب الأرصدة الدائنة نحو ١,٦٠٥ مليون جنيه تحت مسمى (مبالغ تحت التسوية) تمثل قيمة بواقي تركيبات الصومعة على الرغم من صرف معظم تلك قطع الغيار خلال تلك السنوات.

- عدم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل أرض صومعة سفاجا البالغ مساحتها حوالي ٢٤٣ ألف م<sup>٢</sup> - 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 ٦٦١٠٠ م<sup>٢</sup> المستقطعة من أرض الصومعة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٩٣ فى ٢٠٠٩/٤/٢١ والمسلم منها مساحة ٥٠.٥٥٥ م<sup>٢</sup> لهيئة موانئ البحر الأحمر مقابل تعويض عن تلك المساحة بنحو ٣,٤٢٧ مليون جنيه ، وما زالت باقى المساحة وقدرها ١٥٥٤٥ م<sup>٢</sup> طرف الشركة لم يتم تقنين الوضع القانوني لهذه المساحة بين محافظة البحر الأحمر الصادر عنها التخصيص والشركة العامة للصوامع ، كما لم يتم تقنين الوضع القانوني فى 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 الشركة وممثلي الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر لإنهاء الاتفاق على باقى الأراضي المستقطعة التي تم ضمها لميناء سفاجا بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٩ وكذا الاجتماع الذي تم بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١ وحضره ممثلو عن هيئة مستشاري مجلس الوزراء ومحافظة البحر الأحمر ووزارة الداخلية ووزارة الدفاع والذي إنتهى إلى قيام المركز الوطني للتخطيط استخدامات أراضي الدولة بنهو التنسيقات اللازمة وحصول الشركة على تعويض قدره ١٣,٢٥٠ مليون جنيه تسدها الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر للشركة .

نوصى بضرورة الإنتهاء من نقل ملكية وتسجيل الأراضي والالتزام بتوصيات الجمعية العامة مع ضرورة متابعة وحث الهيئة العامة لموانئ البحر الأحمر لسرعة تقنين وضع المساحة المشار إليها حفاظاً على ممتلكات الشركة وحقوقها.

- عدم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٨٩٥٤٦ م<sup>٢</sup> المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة من أرض مجمع السلام بالعامرية لإنشاء كوبري الطريق الدولي الساحلى والصادر بشأنها قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٧ لسنة ٢٠٠٨ ومرفوع بشأنها الدعوى رقم ٨١٥٩ لسنة ٢٠٠٥ مدنى كلى ، ضد محافظة الإسكندرية وآخرين تم رفضها وتم استئناف الحكم بالدعوى رقم ٧٤٤٥ لسنة ٦٥ ق وتم إحالته للخبراء بالجلسة المؤرخة في

٢٠٢٠/١/٢٢ وما زالت متداولة ، كما ترتب على نزع المساحة المذكورة فصل مساحة ١٠٥٠٧ م<sup>٢</sup> عن مجمع المخازن دون الاستفادة منها أو إستغلالها وقد جاء برد الشركة على تقاريرنا السابقة بخصوص إستغلال الجزء الذى تم فصله خارج المجمع فسوف يتم دراسة كيفية إستغلاله بما يعود بالنفع على الشركة ، الأمر الذى لم يتم بعد .

• عدم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٦٨٩,٥ م<sup>٢</sup> المنزوع ملكيتها نتيجة تعديل خط التنظيم بشونتى المريوطية وقطاع السبئية والمرفوع بشأنهما الدعوتين رقمي ٣٥٢٠٦ لسنة ٥٩ ق إدارى مجلس الدولة ضد محافظة الجيزة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ للتقرير، ورقم ٢/٥٨٥٢ ق إستئناف شمال ضد محافظة القاهرة وصدر عنها حكم نهائى فى ٢٠١٨/١٢/٢٦ لصالح الشركة بالتعويض عن هدم المبنى المملوك لها دون تنفيذ حتى تاريخه .

• ما زال حساب الاصول الثابتة يتضمن المساحة ٨٩٥٤٦ م<sup>٢</sup> على الرغم من نزع ملكيتها للمنفعة العامة من ارض مجمع السلام بالعامرية منذ عام ٢٠٠٨ .

يتعين اجراء التصويب السلازم باستبعاد تلك المساحة من حساب الاصول الثابتة وما يترتب على ذلك من آثار ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل الحصول على التعويض المناسب للمساهمين المبروح مدينتها حفاظاً على ممتلكات وحقوق الشركة .

• لم يتم الإنتهاء من حسم الفرق فى مساحة أرض مجمع السلام بالإسكندرية البالغة نحو ٤٤٨٣٠ م<sup>٢</sup> والمثبت بسجل الأصول الثابتة بمساحة ٢٩٦٨٥٣ م<sup>٢</sup> وأسفر الرفع المساحى فى مارس ٢٠٠٢ عن مساحة قدرها ٣٤١٦٨٣ م<sup>٢</sup> فى حين اسفر الجرد الفعلى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ عن وجود فروق بين الرفع المساحى والجرد الفعلى بمساحة قدرها ١٢١٣٦,٠١ م<sup>٢</sup> طبقاً لمحاضر الجرد السنوى للشركة وذلك رغم قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة فى هذا الشأن .

• ما زالت سجلات الأصول الثابتة تتضمن بعض مساحات الاراضى غير مطابقة للمساحات بعقود الملكية المسجلة ووجود بعض الفروق بينهما وقد جاء برد الشركة عن مراجعة القوائم المالية بالعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ جارى إتخاذ الإجراءات اللازمة قانوناً بما يحافظ على حقوق الشركة وذلك لصومعة شبرا ومخزن غمرة الأمر الذى لم يتم بعد .

• لم يتم تقييم وضع المباني المقامة بدون ترخيص بمجمع السلام بالإسكندرية لعدد ٢ مخزن أفقى البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٢,٠٩٢ مليون جنيه والصادر بشأنها قرار إزالة رقم ٥٦٠ لسنة ٢٠٠٨ ومرفوع بشأنها الطعن رقم ٢٠٠٣ لسنة ٥٧ ق أداريا ولم يحدد له جلسة بعد .



نكرر توصياتنا بضرورة تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة ودراسة اسباب الفروق الناتجة عن الرفع المساحي وبحث موقف المباني المقامة بدون ترخيص في ظل القانون رقم ١٧ لسنة ٢٠١٩ في شأن التصالح في مخالفات البناء وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن مع الشركة حفاظاً على ممتلكاتها.

- ما زال لم يتم تحديد قواعد للمعاملة المالية لمشروع إنشاء وتوريد وتركيب بعض الصوامع المعدنية المهداه من دولة الامارات العربية المتحدة ( منحة لا ترد ) ومنها الصومعة المعدنية الجديدة بميناء دمياط سعة ٧٠ ألف طن ، الصومعة المعدنية الجديدة بالعامرية بالإسكندرية سعة ٦٠ ألف طن لصالح الشركة العامة للصوامع والتخزين منذ عام ٢٠١٤ وذلك بناء على إتفاق المنحة الاماراتية 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 إنتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين حيث تتولى الشركة الإدارة والتشغيل والصيانة مقابل الحصول على الإيراد دون تحديد معالجة الأثر المالي لها بالشركات التابعة وموقف تشغيلها والمعاملة المالية للتشغيل حيث لم تنته اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ( ٤٣ ) لسنة ٢٠١٨ من أعمالها .

يتعين سرعة التواصل مع الجهات المعنية لتحديد قواعد المعاملة المالية ( الأثر المالي ) للمشروع وكيفية إدارة وتشغيل الصومعة من الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين للمشروع لصالح الشركة العامة للصوامع والتخزين وما يترتب على ذلك من آثار.

- وجود العديد من الأصول والطاقت الإنتاجية العاطلة والمهلكة والمتاحة غير المستغلة بلغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ٢٤,٥٢٣ مليون جنيه معظمها منذ عدة سنوات بيانها كما يلي:

• آلات ومعدات بنحو ٢٤,٠٤٨ مليون جنيه ، وسائل نقل وانتقال بنحو ٣٢٠ ألف جنيه ، مباني بنحو ١٥٥ ألف جنيه.

• بلغت إجمالي المساحات التخزينية المتاحة للتأجير بقطاع القاهرة حوالى ٨٠,٧ ألف م<sup>٢</sup> منها مساحة نحو ٢١ ألف م<sup>٢</sup> غير مستغلة بنسبة ٢٦ % تتمثل فى ٧٧٠٠ م<sup>٢</sup> مساحة شونة الشفطات بإمبابة ، ٤٨١٥ م<sup>٢</sup> ، مساحات غير مؤجرة لعدد ٥ مخازن يرجع تاريخ بعضها إلى مسايو ٢٠١٦ ، ٢٦٠٠ م<sup>٢</sup> بالشونة الترابية بالهرم (المريوطية) بالإضافة الى مساحة ١٧٠٠ م<sup>٢</sup> مخزن بالدور الأرضى بالمبنى الإدارى بالسواح ، يرجع تاريخ بعضها إلى فبراير ٢٠١٩.

• عدم استغلال محطة تعبئة الأجوالة بصومعة شبرا منذ سنوات فضلاً عن عدم استغلال مساحة الأرض الموجودة أمام هذه المحطة والتي تقدر مساحتها ٤٢٠٠ م٢ بأرضية خرسانية ويتصل بذلك وجود شفاط متنقل على عجل معطل منذ سنوات ومخزن بالعراء بفناء الصومعة .

• عدم استغلال مساحة تقدر بنحو ١٥,١٥٩ ألف م٢ أرض فضاء داخل ميناء دمياط خلف الصوامع وكذا مخزن درا كون بمساحة ١١٠ م٢ ، وجود مخازن مغلقة بالشونة بأمر النيابة العامة لوجود بضائع محجوز عليها منذ عشرات السنوات لمصلحة عدد من البنوك متحفظ عليها على ذمة قضايا تهريب جمركي وتشغل حيزاً كبيراً من السعة التخزينية.

يتعين حصر كافة الأصول والطاقت الغاطلة والمتاحة غير المستغلة وتلك المؤجرة من الغير ودراسة أوجه الاستفادة منها للنهوض بأنشطة الشركة وتعظيم العائد منها.

• عدم الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة ٦٧ والتي تنص " على المنشأة أن تستبعد القيمة الدفترية للأصل الثابت من دقاترها ، ولا تتوقع المنشأة أية منافع اقتصادية مستقبلية سواء من استخدامه أو التخلص منه " .

يتعين مراعاة الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها فقرة (٦٧) مع حصرها وإدراجها بالقوائم المالية تحت مسمى " الأصول المحتفظ بها لغرض البيع وما يترتب على ذلك من آثار.

- عدم الاستفادة من مشروع 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 والتغليف شونة الغلال " مرحلة أولى " والذي تم استلامه وإجراء التجارب الأولية للمشروع فى العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ وإغلاق الشونة طوال تلك المدة دون استغلال لها حتى تاريخه.

ما يستلزم الاستفادة من الشونة المذكورة وإجراء التعديلات الفنية المطلوبة على الإنشاءات الخاصة بها لتتلاءم مع طبيعة نشاط عمل الشركة حتى لا تمثل أموال مهدرة.

- مازالت الملاحظات الفنية التي شابت اعمال تنفيذ وتطوير شبكة الحريق الخاصة بمخازن المنطقة الجمركية بمجمع السلام بالإسكندرية والتي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨٤١ ألف جنيه والتي ظهرت ضمن حساب الموردين ( المدين ) بنفس القيمة حيث تم إسنادها بالأمر المباشر للشركة الوطنية للإنشاءات عن مخالقات فى التنفيذ طبقاً لما ورد بمحضر اللجنة المشكلة بالأمر الإداري الداخلي رقم (٥٥) بتاريخ ٢٠١٧/٢/٥ لاستلام وتطوير شبكة الحريق حيث قامت اللجنة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٧ بحصر الاعمال المنفذة ولم تقسم 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 مزاولة النشاط الخاصة بالمجمع .
- عدم استبعاد بعض الأصول الثابتة التي وافق مجلس إدارة الشركة على تكهينها بالاجتماعات أرقام العاشرة ، الحادية عشر ، الثالثة عشر المؤرخين في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ ، ٢٠١٩ / ١٠ / ٢٧ ، ٢٠١٩ / ١١ / ٢٨ بعدد ١١ سيارة تكلفتهم نحو ٢٧٤ ألف جنيه .
- تكرر التوصية ببحث ما سبق مع دراسة الملاحظات الفنية عن تلك الاعمال المنفذة لتطوير شبكة الحريق واتخاذ الاجراءات اللازمة لتلافيها والعمل على تشغيل شبكة الحريق للحفاظ على حقوق ومستحقات الشركة واتخاذ اللازم نحو السيارات المكهنة .
- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١ نحو ٢٢,٢٣٣ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي:
- نحو ٦,٣٧٥ مليون جنيه قيمة ما تحملته الشركة من أعمال استثمارية ( توصيل كهرباء وعمل موازين ) لم يتم تسويتها لإنشاء الصومعة المعدنية بمجمع السلام بالعامرية ، الصومعة المعدنية بميناء دمياط سعة ٦٠ ألف طن قمح ، ٧٠ ألف طن على التوالي منحة لا ترد من دولة الإمارات .
  - الامر يستلزم ضرورة سرعة التواصل مع الجهات المعنية لتسوية تلك المبالغ .
  - نحو ٧١ ألف جنيه يمثل قيمة مصروفات اتعاب المكتب الاستشاري لإنشاء عدد ٢ مخزن أفقي مميكن بميناء غرب بورسعيد حيث تم التوقيع بتاريخ ٢٠١٩ / ٧ / ٢٤ بين وزارة الاستثمار والتعاون الدولي وصندوق الاوبك للتنمية الدولية على اتفاقية القرض الممنوح بمبلغ ١٤ مليون دولار امريكي لتمويل المشروع .
  - يتعين موافقتنا بالمستندات اللازمة لإنفاق القرض المذكور وكذا دراسات الجدوى عن مشروع إنشاء ٢ مخزن أفقي بميناء غرب بورسعيد .
  - بلغت قيمة المخزون في ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١ نحو ٨١,٦٥١ مليون جنيه (قبل خصم المخصص البالغ ٤٢٥ ألف جنيه) وقد تم إثبات أرصده دفترية دون جرد وقد تبين بشأنه ما يلي:
  - مازال المخزون يتضمن بعض الأصناف الراكدة وبطئ الحركة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية نحو ٣,٣١٧ مليون جنيه " وفقاً لحصر الشركة " ونسبة ٤% من التكلفة الدفترية للمخزون ومكون بشأنها مخصص بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه بنسبة ١٣% من تكلفة المخزون الراكد، ويتصل بذلك تكس مخازن المرتجعات بكميات من الخردة وقطع الغيار والأصول المهلكة منها صومعة دمياط.
  - يتعين حصر ودراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد واتخاذ ما يلزم بشأنه من إجراءات مع ضرورة التصرف الاقتصادي باللوطات الموجودة بمخزن المرتجعات والإفادة .
  - ما زالت الشركة لم تحدد المسؤولية عن الاصناف التي تم سرقتها من مخزن الراكد (المستعمل) بالدخيلة ومجمع السلام بالرغم من تشكيل لجنة بالأمر الإداري المحلي رقم (١١) الصادر بتاريخ ٢٠١٧ / ١٠ / ١٩ لحصر الاصناف

التي تم سرقتها وكذا ما أوصت بها اللجنة من ضرورة نقل الأصناف من المخزن لعدم توافر الاحتياطات الامنية وان المخزن غير صالح للتخزين به " حيث قام القطاع القانوني بإعمال شأنه في الواقعة وانتهت مذكرة التحقيق رقم ٦١ بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ كما جاء برد الشركة انه تم احالة الواقعة الى النيابة العامة لإعمال شئونها.

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

- ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٠/٣/٣١ مديناً بنحو ١٠٩٤ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ١٠,٧٦٨ مليون جنيه ودائناً بنحو ١٦١٢ مليون جنيه دون إجراء المصادقات أو المطابقات اللازمة عليه وقد تبين بشأن بعضها ما يلي :

• مازال حساب العملاء يتضمن العديد من الأرصدة المدينة المتوقفة والمرحلة منذ سنوات بلغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ١٥,١٨٧ مليون جنيه منها نحو ١٤,٤ مليون جنيه بقطاع الاسكندرية فقط رغم صدور احكام قضائية نهائية بشأن بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها بعد.

نكرر توصياتنا بمتابعة الإجراءات القانونية الواجبة لتحصيل مستحقات الشركة حفاظاً على حقوقها وتحديداً للمسئولية والاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة.

• نحو ٣,٢٤٦ مليون جنيه يمثل أرصدة مدينة على بنس السداد قيمة المثبتى من ايجار مستحق بعد جدولة المديونية ، حيث تبين سداد المستحق عن الفترة المالية الحالية دون سداد المديونية المرحلة من الاعوام السابقة.

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

- نحو ١٠٥,٢٤٧ مليون جنيه رصيد دائن باسم مطاحن قطاع خاص بقطاع القاهرة يمثل مستحقات تلك المطاحن عن سنوات سابقة حيث لم يتم اجراء المطابقة عن مسحوباتهم مع مديريات التموين المختلفة وذلك على الرغم من موافقة السيد / وزير التموين والتجارة الداخلية علي محضر الاجتماع المشترك بين الجهات المعنية بشأن قواعد إجراء المطابقات والمؤرخ في ٢٠١٩/١٠/٣ .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع مديريات التموين والمطاحن المختلفة وإجراء التسوية في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات وما يترتب على ذلك من آثار.

• ظهر حساب الهيئة العامة للسلع التموينية مديناً بنحو ١٦٤٦ مليون جنيه ، ودائناً بنحو ١٥٠٠ مليون جنيه حيث لم يتم إجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتحقق من صحة وسلامة

الأرصدة الدفترية لها في ٢٠٢٠/٣/٣١ وبالتالي فإن تلك الأرصدة الظاهرة تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط وقد تبين من الفحص بشأنها ما يلي :-

- آخر مطابقة تم إجراؤها مع الهيئة علي أنشطة النقل والقمح المحلي عن الأرصدة في ٢٠١٩/٦/٣٠ أما نشاط الاستلام والشفط والتفريغ والقمح المستورد فأخر مطابقة تم إجراؤها عن الأرصدة في ٢٠١٥/٦/٣٠ .
- مطالبة الشركة الهيئة العامة للسلع التموينية بسداد مبلغ نحو ٧٢,١١٧ مليون جنيه قيمة فروق فئات الشفط والتفريغ عن الفترة من ٢٠١٥/٢/١ وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ حيث أن الهيئة المذكورة كانت تحاسب الشركة علي الفئات قبل تعديلها بموجب اعتماد السيد / وزير التموين والتجارة الداخلية علي توصيت اللجنة المشكلة بناء علي القرار الوزاري رقم (٤٦) لعام ٢٠١٥ لبحث طلب الشركة بزيادة فئات التعامل مع الهيئة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة منها لأنشطة التفريغ والتخزين للاقماح المستوردة إستنادا إلي نص البند رقم (١٦) ، (٢٥) من العقود المبرمة بينهما وبين الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ١٩٩٣/٨/٣١ وتم إخطار الشركة بذلك من الهيئة في ٢٠١٥/٤/٩ .

بتعين اجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتأكد من صحة الارصدة الظاهرة في ٢٠٢٠/٣/٣١ واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة وما يترتب علي ذلك من آثار مع ضرورة العمل علي تحصيل كافة مستحقات الشركة حفاظا علي أموالها وحقوقها.

- 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 علي مقابل لاستغلال مخزن البيوع بالسبئية في حالة عدم الإخلاء وذلك منذ ٢٠٠٦/٤/١ وحتى تاريخه وقد بلغ قيمة المستحق علي مصلحة الجمارك في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٩٢ ألف جنيه، وقد أقامت 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 ولانياً وما زالت متداولة .

بتعين اتخاذ اللازم ومتابعة كافة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً علي ممتلكات وحقوق الشركة وما يترتب علي ذلك من آثار.

- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تضمين الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١,٣٣٢ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات منها نحو ٧٢٥ ألف جنيه بقطاع الاسكندرية فقط مرفوع بشأن معظمها قضايا متداولة والبعض الآخر صدر بشأنها احكام قضائية ولم يتم تنفيذها وغير مكون لها أي مخصصات لمقابلتها.

بتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الاحكام القضائية لصالح الشركة ومتابعة القضايا المرفوعة بشأن ملاك ومستأجرى البواخر وما يترتب علي ذلك من آثار.

- بلغ رصيد حساب النقدية والأرصدة لدى البنوك في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٣٣٩,٦٩٠ مليون جنيه حيث بلغت قيمة الودائع المجمدة المرهونة لإصدار خطابات ضمان للغير بحسابات البنوك (مصر/الاهلي القطري/عودة العباسية/المصري الخليجي/العربي الأفريقي) نحو ٥٢,٩٥٠ مليون جنيه تمثل غطاء خطابات الضمان الصادرة للغير وهذا لم تفصح الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن وجود ودائع بالعملة الأجنبية طرف بنك عودة - فرع العباسية وقيمتها نحو ٣,٠١٥ مليون جنيه وجدير بالذكر أنه تم تقييم الدولار على أساس ١٦,٦٥ جنيه للدولار (وهو نفس سعر صرف الدولار في ٢٠١٩/٦/٣٠) في حين أن سعر صرف الدولار في ٢٠٢٠/٣/٣١ هو ١٥,٦٨٨ جنيه للدولار بفرق بالزيادة قدره ٩٦ قرش للدولار دون معالجة فروق أسعار صرف العملة والتي بلغت نحو ٣,٧ مليون جنيه ومراعاة أثر ذلك على قائمة الدخل.

يتعين بحث الودائع المجمدة وفك الودائع الغير صادر خطابات مقابلها مع معالجة فروق أسعار صرف العملات.

- بلغ رصيد النقدية بالصندوق في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٥٨٧ ألف جنيه تم إثباتها دفترية دون إجراء جرد فعلي له في تاريخ المركز المالي.

نوصي بضرورة إجراء الجرد الفعلي لأرصدة النقدية بالصندوق عند إعداد المراكز المالية الدورية للشركة.

- بلغت إجمالي المخصصات نحو ١٥٠,٣٥٠ مليون جنيه بدون مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ونرى عدم كفاية بعضها وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• لم نتمكن من الحكم على كفاية مخصص المطالبات والمنازعات في ضوء عدم موافقتنا ببيان بإجمالي القيمة المالية للقضايا المرفوعة ضد الشركة حيث بلغ المخصص المكون نحو ١٧,٥ مليون جنيه.

• عدم كفاية مخصص المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ نحو ١٢٧ مليون جنيه وذلك لمقابلة أي التزام قد ينشأ عن مخالفات تسويق القمح المحلي موسم ٢٠١٦ والبالغ نحو ٧٢٠ مليون جنيه طبقاً للمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية.

• بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٥,٨٥٠ مليون جنيه منها نحو مليون جنيه تحت حساب الضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ عن المبنى الإداري وشونة السواح وقد بلغت قيمة المطالبات عن الضريبة العقارية المستحقة نحو ٤,١٥٦ مليون جنيه على بعض المواقع بعضها مؤجرة للغير بتاريخ ٢٠١٨/١١/١ (جيتال ، شركة شومان ، بنك مصر ، المصرية القابضة،

القابضة الغذائية) وتجدر بالإشارة إلى ورود مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية بالإسكندرية عن الضريبة المستحقة لبعض المواقع بمبلغ نحو ٤,٠٦٨ مليون جنيه وقامت الشركة بالاطمن عليها ولم يتم البت فيه .

يتعين بحث ودراسة ما ورد بشأن المخصصات المكونة ومدى كفايتها واتخاذ اللازم نحو تدعيمها.

- ظهر رصيد حساب الموردين في ٢٠٢٠/٣/٣١ دائناً بنحو ١١٢,٦١٠ مليون جنيه ومديناً بنحو ٦١١,٨٠٩ مليون جنيه بعد وقد تبين بشأن بعضها ما يلي :

- وجود فروق بالأرصدة الخاصة لموردي الاقماح من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١ بقطاع القاهرة وبين المرفقات بحساب الموردين المؤيدة لها حيث ظهر الرصيد المدين بنحو ٤٤٢,٥٦٦ مليون جنيه ودائناً بنحو ٤٧,٢٥٠ مليون جنيه بالقوائم المالية في حين ظهر الرصيد بمرفقات القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ لحساب الموردين بنحو ٤٦٩,٤٦٩ مليون جنيه مديناً والرصيد الدائن بنحو ٧٤,٠٥٩ مليون جنيه.

- وجود فروق بالأرصدة الخاصة لموردي الاقماح المحلية موسم ٢٠١٦ بقوائم المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ وبين بيانات الموقف المالي لهؤلاء الموردين بعد اثبات قيمة العجز المستحق عليهم حيث ظهر الرصيد المدين عن قيمة العجز بنحو ٤٦٨,٩٥٩ مليون جنيه بمرفقات حساب الموردين في حين ظهر رصيد حساب الموردين طبقاً للموقف المالي في ٢٠١٩/٢/٣ بنحو ٦٢٩,٨٤٤ مليون جنيه كما ظهر الرصيد الدائن بنحو ٣٦,٧٥٢ مليون جنيه في حين ظهر الرصيد ببيانات الموقف المالي بنحو ٨,٤٣٢ مليون جنيه.

يتعين دراسة تلك الفروق وموافاتها بما يسفر عنه الدراسة حتى يمكن الحكم على صحة تلك الارصدة وما تظهره القوائم المالية من نتائج اعمال عن تلك الفترة.

- تضمن الرصيد بنحو ٣٥,٩٦٢ مليون جنيه رصيد دائن يخص مستحقات الموردين عن الاقماح المحلية وباقى عمولة التسويق لمواسم ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥ منها نحو ١٢,٧٩٩ مليون جنيه رصيد باسم موردي اقماح (صومعة ارم السلاموني- صومعة العبور- الشماشرجي..) رغم تعامل هؤلاء الموردين مع الشركة في تسويق القمح المحلي موسم ٢٠١٦ وأسفر عن وجود عجز ببعض مواقعهم .

يتعين إجراء التسوية اللازمة حفاظاً على حقوق الشركة .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات الموردين نحو ٦٧٤ ألف جنيه أرصدة مدينة وكذا نحو ١٣٨ ألف جنيه أرصدة دائنة متوقفة منذ عدة سنوات بعضها مرفوع بشأنها قضايا متداولة منها نحو ٦٨ ألف جنيه (دائناً) لم يتم اجراء المطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية على الرصيد وجميعها غير مكون لها اي مخصصات لمقابلتها.

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

• ما زال حساب شركه مصر للتأمين ضمن حسابات الموردين دائنا بنحو ٦١٦ الف جنيه يمثل قيمة جزء من المطالبة الخاصة بأقساط عقد التأمين الطبى عن عام ٢٠١٧ على الرغم من انتهاء التعاقد معه حيث ان الشركة طالبت شركه مصر للتأمين بتقديم فواتير العلاج الفعلية بعد المحاسبة النهائية والامر الذى لم يتم فضلاً عن عدم وجود مطابقة مالية بين الشركة وشركة التأمين للوقوف على حقيقة المستحق لشركه مصر للتأمين.

يتعين اجراء المطابقة اللازمة للوقوف على حقيقة المستحق لشركه مصر للتأمين من عدمه لإجراء التسوية اللازمة فى ضوء ذلك.

• وجود كمية ١٦٢٥ طن من الاقماع المحلية متحفظ عليها بشونة التيسير من مباحث التموين منذ عام ٢٠١٥ وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية بلغت تكلفتها نحو ٥,٦٧٣ مليون جنيه فى حين بلغ رصيد المورد نحو ٥,٤٩٠ مليون جنيه .

يتعين الاتصال بالجهات المعنية بالتصرف فى تلك الكمية لعدم صلاحيتها للاستهلاك الأدمى وحصول الشركة على مستحقاتها وما يترتب على ذلك من آثار .

- بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١١٢,٥٦١ مليون جنيه منها نحو ٣١,٢ مليون جنيه ارصدة متوقفة تبين بشأنها ما يلي :

• نحو ١٠,٦٥٠ مليون جنيه رصيد دائن معظمه مرحل من سنوات باسم هيئة ميناء دمياط يمثل قيمة رسم تمييز على أرض صومعة دمياط والذى توقفت الشركة عن سدادها منذ عام ٢٠٢٠/٣/٣١ . ٨٣٩ ألف جنيه مثلاً ، صدد له سدادها عن العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ .

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

• نحو ١٤,٠٥٥ مليون جنيه تمثل نسبة ٢% مصاريف إدارية على نشاط النقل (النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة) عن الأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ وحتى ٢٠٢٠/٣/٣١ وتعرض الهيئة العامة للسلع التموينية على سدادها للشركة رغم سابق صدور حكم لصالح الشركة فى الدعوى رقم ٧٤٦٢ لسنة ٢٠٠٢ بأحققتها فى المبالغ المستحقة عن الأعوام من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣ .



يتعين إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة وتحصيل مستحقاتها والتسوية .

- نحو ١,٦٦٣ مليون جنيه ١٠% " بإسم خدمات اجتماعية " مرحل منذ عدة سنوات يتمثل فى المتبقى من أرصدة حساب توزيع الفائض فى ظل تبعية الشركة لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذى لم يتم التصرف فيه .

يتعين الدراسة وإتخاذ الإجراءات الواجبة فى هذا الشأن .

- نحو ٥,٢٩٤ مليون جنيه قيمة مبالغ معلاة لبعض العاملين منذ سنوات ، ايجار مخزن الشفطات لصالح هيئة السلع ، فروق خدمات تخزينية ، قضايا عن الاذرة المتحفظ عليها محل نزاع قانونى ، مبالغ تحت التسوية ، تأمين مقدم من الغير منذ سنوات .

يتعين بحث تلك الأرصدة للتحقق من صحتها وإجراء التسويات اللازمة .

- تضمنت الحسابات الدائنة نحو ٧,٤٣٦ مليون جنيه قيمة مبالغ تم تحصيلها لصالح بعض الجهات والبعض الآخر اعمال ومبيعات تحت التسوية وحتى تاريخه لم يتم السداد لتلك الجهات او تسويتها - لم يتم اجراء المطابقات اللازمة بشأنها .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة للوقوف على صحة تلك الارصدة وإتخاذ اللازم بشأنها .

- ما زالت الحسابات الدائنة تأمينات مقدمة من الغير تتضمن نحو ٥,٦٦٨ مليون جنيه باسم بعض المطاحن قيمة تأمين مسحوبات تلك المطاحن لمدة ثلاثة ايام طبقاً للتوجيه الوزاري المعتمد من وزارة التموين رقم ٤ لسنة ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠١٣/٢/٥ ولم يتم توريدها لهيئة السلع التموينية فى حينه .

يتعين توريد القيمة لحساب هيئة السلع التموينية وما يترتب على ذلك من آثار .

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى رصيد بنحو ٢٢,٩٠٦ مليون جنيه تحت مسمى "كسب الوقت ، مقابل مكافأة" ونكرر ملاحظتنا بشأن استمرار الشركة فى 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 الخاص بعوائد كسب الوقت بأن تمنح عوائد كسب الوقت لمتعهد التفريغ ( إيرادات للشركة ) كما تجدر الإشارة إلى آخر مطابقة تم إجراؤها مع الجهات المعنية عن معاملات الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ دون المطابقة على فترة المركز المالي .

يتعين قيد عوائد كسب الوقت المحققة كإيرادات والمنصرف منها كمصروفات مع ضرورة إجراء

المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية أولاً بأول عن كسب الوقت للتحقق من صحة الأرصدة إكهماً للرقابة وتحديدًا للمسئولية وما يترتب على ذلك من آثار .

- لم يتضمن حساب ارصدة دائنة للمصالح والهيئات قيمة مطالبات الضريبة العقارية عن بعض الوحدات والتي بلغت نحو ٤,٢٥٠ مليون جنيه عن المطالبات الواردة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ لبعض المواقع (اسكندرية) عن متأخرات حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ولم نقف على المطالبات والمتأخرات عن الباقي .  
يتعين اجراء التصويب اللازم وما يترتب على ذلك من آثار.
- بلغ رصيد حساب المصروفات المستحقة في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١٨,٥ مليون جنيه تم حسابها تقديريا دون أي سند لتحديد القيمة .  
يتعين حصر كافة المصروفات الفعلية عن الفترة وإثباتها حتي تظهر نتائج أعمال الشركة عن فترة المركز المالي بصورتها الصحيحة .
- عدم تحميل قائمة الدخل بما يخصها من قيمة مصروفات رسم الجعالة المستحقة عن كافة مواقع الشركة داخل الدائرة الجمركية والتي تبلغ عددها نحو عشرة مواقع علما بأن الحد الأقصى لها نحو ١٥٠ ألف جنيه للموقع الواحد ومنها صومعة رصيف رقم (٨٤) ، (٨٥) وميناء الدخيلة والمنطقة الجمركية بمجمع السلام بالعامة التابعة لقطاع الاسكندرية .  
نوصي اجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك علي الحسابات المختصة .
- تضمنت إيرادات الشركة مبلغ قدره نحو ٧ مليون جنيه قيمة إيرادات تقديرية غير مؤيدة بمستندات وذلك علي خلاف القواعد المحاسبية المتعارف عليها بشأن ما يتم تعليله للإيرادات ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) من معايير المحاسبة المصرية .  
نوصي بضرورة مراعاة الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري سالف الذكر علي أن تكون جميع إيرادات الشركة مؤيدة بمستندات قانونية .
- لم نَقَم بأحتساب قيمة الفوائد المستحقة عن ودائع الشركة طرف البنوك في تاريخ اعداد المركز المالي كما لم تتضمن إيرادات الفترة مبلغ نحو ٥ مليون جنيه قيمة عمولة الشركة عن النقلات المنفذة في مارس ٢٠٢٠ بسيارات الغيسر والبالغ إجمالي قيمة النولون الخاصة بها نحو ٤٦ مليون جنيه .  
يتعين اجراء التصويب لازم ومراعاة أثر ذلك علي الحسابات المختصة .
- لم يتم تحميل قائمة الدخل بنحو ٢,٥ مليون جنيه قيمة مصروفات العلاج الطبي عن فترة المركز المالي حيث تم تحميل فترة المركز المالي بمبلغ ١٨,٥ مليون جنيه قيمة مصروفات مستحقة منها مبلغ نحو ٧ مليون جنيه علاج طبي بصورة تقديرية وليست ببيانات فعلية نري عسدم كفايتها في ضوء المنصرف علي العلاج الطبي خلال العام المالي السابق وقدره نحو ١٤ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر على صافي ربح الشركة خلال الفترة .

- تضمنت قائمة الدخل في تاريخ المركز المالي نحو ٢١,٩٥٢ مليون جنيه قيمة ضريبة الدخل ،  
الضريبة المؤجلة عن الفترة حيث تم حسابها دون الأخذ في الاعتبار إضافات الأصول  
بنحو ١٠,٩ مليون جنيه والذي أدى إلى تقدير الإهلاك الضريبي بنحو ١٥,٦٦٥ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- عدم قيام الشركة بحساب نسبة المساهمة التكافلية ضمن مصروفات الشركة بالمركز المالي في  
٢٠٢٠/٣/٣١ وذلك بالمخالفة للكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة  
الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية  
الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل  
والذي تضمن في البند الثالث " قيام مصلحة الضرائب بتقدير نسبة ٢,٥ في الالف من جملة  
الايادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات والهيئات العامة الاقتصادية.....الخ" .

يتعين الالتزام بأحكام القانون السابق ذكره وما يترتب على ذلك من آثار.

- أسفرت نتائج أعمال بعض الأنشطة عن خسائر بلغت نحو ٤١,٤٥٥ مليون جنيه (منها نحو ٤٠ مليون جنيه  
لنشاط الصوامع ، نحو ١,٤٥٥ مليون جنيه لنشاط النقل .

يتعين بحث أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على معالجتها ودراسة التدابير  
الواجبة للنهوض بأنشطة الشركة لتعظيم العائد وما يترتب على ذلك من آثار

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود (مكتبياً) للقوائم المالية وباستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلى علمنا ما  
يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز  
المالي للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن  
التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .


#### مما لا يعد تحفظاً نشير الى ما يلي :


- عدم التزام الشركة بالإفصاح عن الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد بالمخالفة لبيان الهيئة  
العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ حيث نص البيان علي انه "نظراً للآثار المالية  
والاقتصادية لخطر تفشي جائحه كورونا علي القوائم المالية للشركات تؤكد الهيئة العامة للرقابة المالية علي  
ضرورة قيام الشركات المقيدة بالبورصة المصرية ، وكذلك الشركات والكيانات الخاضعة لرقابتها  
بضرورة قيامها بالإفصاح الكامل في اول قوائم ماليه تصدر بعد نشر هذا القرار عن تأثير هذه الاحداث  
علي وضعها الاقتصادي(مراكزها المالية ونتاج اعمالها وتدفقاتها النقدية)الحالية والمستقبلية وتأثير هذه

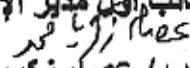
الاحداث علي القيمة الاقتصادية للمنشأة مع قياس اي اضمحلال في الاصول او التزامات اضافيه وفقا لمعايير المحاسبة المصرية السارية الحالية ، مما يساعد مستخدمى هذه القوائم في اتخاذ القرارات المناسبة " يتعين الالتزام ببيان الهيئة العامة للرقابة المالية بالإفصاح ذلك .

- لم يتم الإفصاح عن اثار تطبيق التعديلات علي معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ طبقاً لمتطلبات الفقرتان (٣٠،٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء . والتي تم تأجيل تطبيقها لتطبق علي القوائم المالية السنوية وفقا لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ٢٠٢٠/٤/١٢ مع ادراج الاثر المجمع للعام بالكامل مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي خلال القوائم الدورية عن الاثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات (ان وجدت) .


تحريراً في ٢٠٢٠/٦/٨  
أحمد

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
(محاسب / محمد فاروق عواد)

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
(محاسب / محمد أحمد عبد الفتاح)

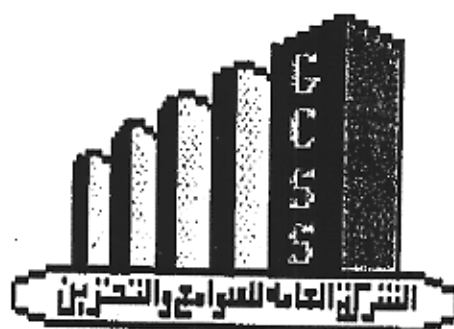
وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
(محاسب / عصام زكريا محمد)

يعتمد،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)

**الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين**  
**الشركة العامة للصوامع والتخزين**

ش. م. ت. م.  
تأسست عام ١٨٨٨



**مجلد القوائم المالية الدورية**

**في ٣١/٣/٢٠٢٠**

**بعد مراجعة الجهاز المركزي للمحاسبات**

"بسم الله الرحمن الرحيم"

وقل اعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون

"صدق الله العظيم"

بسم الله الرحمن الرحيم

**تقرير عن نشاط الشركة**  
**و نتائج أعمالها والحسابات الختامية**  
**عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١**

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ٢ -

### - أولا :- الإيرادات :-

- حقق نشاط الصوامع والتفريغ والشفاطات خلال الفترة ١٣٧,٧٥٢ مليون جنيه مقابل ١٨,٤٧٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة ١٩,٢٧٦ مليون جنيه بنسبه ١٦% نتيجة زيادة فئة التعامل مع هيئة السلع اعتباراً من ٢٠١٩/٧/١ .
- بلغت كميات الأقماع المفرغة والمنصرفه عن الفترة الحالية ٥,٥٧٣ مليون طن مقابل ٥,٥٠٥ مليون طن بإنخفاض ٠,٠٦٨ مليون طن عن نفس الفترة من العام السابق .
- حقق نشاط التخزين العادي ٦٢,٣٦٥ مليون جنيه مقابل ٥٤,٣٤٩ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدره ٨,٠١٦ مليون جنيه نتيجة للزيادة السنوية في القيمة الإيجارية .
- حقق نشاط التخزين الجمركي ٣٥,٦٦٤ مليون جنيه مقابل ٥٧,٧٧١ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بإنخفاض ٢٢,١٠٨ مليون جنيه نتيجة انخفاض واردات البضائع من الخارج وانخفاض الكميات المخزنة في المخازن الجمركية بمجمع السلام بالإسكندرية .
- حقق نشاط النقل ٣٦,٦٢٠ مليون جنيه مقابل ٢٨,٩٥٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة ٧,٦٦٨ مليون جنيه .
- زيادة بند إيرادات تسوية النقلات ١٤,٤٢٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق نتيجة زيادة فئة التعامل مع الهيئة
- بلغت الفوائد الدائنة ٢٦,٠٤٠ مليون جنيه مقابل ٢٩,٩٣٢ مليون جنيه لنفس الفترة من العام السابق انخفاض ٣,٨٩٢ مليون جنيه .
- زيادة بند استثمارات مالية في شركات شقيقة ( وادي الملوك ) ٠,٨٣٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .
- انخفاض تعويضات وغرامات ١٤,٥٦٣ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .
- زيادة بند الاستلام والتوزيع ٠,٣٨٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .
- زيادة بند اجارات دائنة ٤,٧٠٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .

المراكز المالية



**الشركة العامة للصوامع والتخزين****ثانياً :- المصروفات والتكاليف :-**

- بلغت الأجور ١٤٠,٨٨٧ مليون جنيه مقابل ١٣٩,٧٣٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة ١,١٥٥ مليون جنيه بنسبة ١% .
  - بلغت الإيجارات المدينة ٣٢,٩٤٧ مليون جنيه مقابل ٢٩,٨٩٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة ٣,٠٥٢ مليون جنيه بنسبة ١٠% نتيجة الزيادة السنوية في قيمة حق الإنتفاع بالموانئ وتطبيق قرار وزير النقل رقم ٨٠٠ لسنة ٢٠١٧ .
  - بلغت الخامات وقطع الغيار والقوى المحركة ٤٤,٩٩٨ مليون جنيه مقابل ٣٩,٤٣٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها ٥,٥٦٦ مليون جنيه .
  - بلغت إهلاكات الأصول ١٧,٤٠٠ مليون جنيه مقابل ٢٠,٥١٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بانخفاض ٣,١١٥ مليون جنيه .
  - انخفاض بند مخصصات ٠,٥٠٠ مليون عن نفس الفترة من العام السابق .
  - زيادة بند ضريبة الدخل ٩,٨٠٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .
- وبذلك نكون قد عرضنا أهم العوامل التي أثرت تأثيراً مباشراً على نتائج الأعمال لفترة المركز المالي المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١.**

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٤-

بيان مقارنة كميات الحبوب المخزنة  
بالمواني عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١  
مقارنه بالفترة المثلثة من العام السابق والمستهدف  
عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ والمحتسب عنها إيرادات

الكمية بالطن

مقارن ٢٠١٩/٣/٣١ حتى ٢٠١٩/٧/١	فعلى ٢٠٢٠/٣/٣١ حتى ٢٠١٩/٧/١	مستهدف ٢٠٢٠/٢٠١٩	الميناء
			المفرغ بمعرفة الشركة
			موانى الإسكندرية :
١٥٨٥١٨٣	١٥٣.١٠٦	١٣٢.٠٠٠	صومعة ٨٥
٦١٧٩٣	٥.٢٩٢	٥.٠٠٠	صومعة ٨٤
٢٩٢٥٣	..	..	على ظهر الوسيطة (٨٤)
٦٧٩١٠.٧	٩٤٨٧٧٢	٢١٢١.٠٠	ميناء الدخيلة
٢٣٥٥٣٣٦	٢٥٢٩١٧.٠	٣٩٤١.٠٠	إجمالي موانى الإسكندرية
١٨٨٢٩٠.٦	١٦٥٥٢٥.٠	٢٤.٠٠٠	صومعتى دمياط
٧٢٤٨٠.٥	٧٦.٨٥٦	١٢.٠٠٠	ميناء سفاجا
٤٩٦٣.٤٧	٤٩٤٥٢٧٦	٧٥٤١.٠٠	الإجمالي العام
٢٨٣.٧٩	٣٩٨٣٤٨	٧.٠٠٠	استلام وتوزيع رصيف ميناء بورسعيد
			المتداول بالصوامع والشون
٣٤٨٩٥٣	٣٨٥.٣٨	٧.٠٠٠	صومعة شبرا
١٣.٥٧٧	١٩.١٢٩	٢.٠٠٠	صومعة امبابه
٦٢٨٧٩	٥٢٤٥٨	١٢.٠٠٠	صومعة العامرية
٥٤٢٤.٩	٦٢٧٦٢٥	١.٢.٠٠٠	الإجمالي
..	..	١٣.٠٠٠	قمح محلى

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٥-

بيان بكميات القمح المخزّن بالمواني من  
الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١ للحساب

منها إيرادات موزعة على أساس العملاء (مقارنه)  
الكمية بالطن

الفترة المقارنة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١			الفترة الحالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١			الصفاء
قطاع خاص	قطاع عام وأعمال	هيئة السلع التمويلية	قطاع خاص	قطاع عام وأعمال	هيئة السلع التمويلية	
..	..	١٥٨٥١٨٣	..	..	١٥٣.١.٦	الإسكندرية
٦١٧٩٣	..	..	٥.٢٩٢	..	..	صومعة ٨٥
٢٩٢٥٣	..	..	..	..	٩٤٨٧٧٢	صومعة ٨٤
..	..	٦٧٩١.٧	..	..	..	على ظهر الوسيلة (٨٤)
٩١.٤٦	..	٢٢٦٤٢٩٠	٥.٢٩٢	٥.٢٩٢.٠	٢٤٧٨٨٧٨	الدخيلة
..	..	١٨٨٢٩.٦	..	..	١٦٥٥٢٥٠	اجمالي اسكندرية
..	..	٧٢٤٨.٥	..	..	٧٦.٨٥٦	صوامع لمياط
٩١.٤٦	..	٤٨٧٢.٠١	٥.٢٩٢	..	٤٨٩٤٩٨٤	سفاجا
..	..	٣٤٨٩٥٣	..	..	٣٨٥.٣٨	الاجمالي العام
..	..	١٣.٥٧٧	..	..	١٩.١٢٩	الصوامع الداخلية
..	..	٦٢٨٧٩	..	..	٥٢٤٥٨	شبرا
..	..	٥٤٢٤.٩	..	..	٦٢٧٦٢٥	امبابية
..	..	٢٨٣.٧٩	..	..	٣٩٨٣٤٨	صومعة العامرية
..	..	..	..	..	..	الإجمالي
..	..	..	..	..	..	استلام وتوزيع بورسعيد
..	..	..	..	..	..	قمح محلى

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٦-


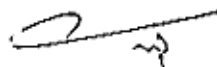
## - نتائج الأعمال -

وفيما يلي البيانات التحليلية للمصروفات والإيرادات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١ مقارنة بمثلتها عن العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٩

## أولاً: التكاليف والمصروفات :-

## القيمة بالجنيه

التغير	الفترة المقارنة	الفترة الحالية	البيان
	من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١	
نقص	زيادة		
	٥٥٦٦.٨٢	٤٤٩٩٧٦٥١	خامات ومواد وقود وقطع غيار
	١١٥٥٤.٨	١٤.٨٨٧.١٧	أجور
			مصرفات
٨.٨٤٢٧	١٢٢٤١٨٣٩	١١٤٣٣٤١٢	خدمات مشتراة
٣١.٤٨٥٤	١٩٤٨٥٩٥٣	١٦٣٨١.٩٩	الإهلاك والاستهلاك
٩٩٩٣	١.٢٨٧٧٤	١.٠١٨٧٨١	استهلاك نفقات مرسمه
٧٥٢٦٨	٧٥٢٦٨	..	قوائد
	٣.٥٢٤٣٥	٣٢٩٤٧٣٣٥	إيجار عقارات
٧٢٢٨٩٩	١٩٨٩٢١٢	١٢٦٦٣١٣	ضرائب عقارية
	٣٩٢٢٥٥	٧٢٨٩٨.١	ضرائب غير مباشرة على النشاط
		..	التغير في المخزون
٩٢١٢٤٤٥	٢٥٣٢.٥٧٩	٣٤٥٣٣.٢٤	أعباء وخسائر متنوعة
٤٧٢١٤٤١	١٩٣٧٨٦٢٥	٢٩.٧٥٤٤٣٣	الإجمالي

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٧-

## (١) خامات ومواد ووقود وقطع غيار

القيمة بالجنيه

التغير	الفترة المقارنة		الفترة الحالية		البيان
	زيادة	نقص	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	
١٩٧٢			١٣٩١٥	١١٩٤٣	خامات ومدخلات انتاج
	٣٦٨٧٦٥٥		١٠١٣٦٥٧٥	١٣٨٢٤٢٣٠	وقود وزيوت
١٤١٧٠٩			٨٨٦٠٢٣٧	٨٧١٨٥٢٨	قطع وغيار ومهمات
	٣٧٣٩		١٧٥١١	٢١٢٥٠	مواد تعبئة وتغليف
	٢٠٣٨٧٢٠		١٩٧٧٧١٦٨	٢١٨١٥٨٨٨	كهرباء ومياه
٢٠٣٥٢			٦٢٦١٦٣	٦٠٥٨١١	أدوات كتابية
١٦٤٠٣٣	٥٧٣٠١١٤		٣٩٤٣١٥٦٩	٤٤٩٩٧٦٥٠	اجمالي

## (٢) الأجور

نسبة المقارنة %	الفترة المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١		الفترة الحالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١		البيان
	الوزن النسبي	القيمة بالجنيه	الوزن النسبي	القيمة بالجنيه	
					الأجور النقدية
%٩٨	%١٨	٢٤٩٨١٠٩٣	%١٨	٢٤٥٦٥٢٧٥	أجور أساسية
%٩٧	%٤٨	٦٧٥٤٠٤٢٨	%٤٦	٦٥٢٢٨٥٠٨	أجور إضافية وحوافز ومكافآت
		١٩٩٥٨٣		١٨٨٧٩٣	منحه عيد العمال
%١٠٦	%٤	٦٢٨٣٢٠١	%٥	٦٦٧٠٩٥٦	علاوات خاصة
%٨٨	%٩	١٢٦٦٤٦٩٦	%٨	١١١٨٦٥٢٤	رواتب وبدلات
%٩٥	%٠٠	١٦٦٨٥٦		١٥٩٢٣٥	علاوة اجتماعية
%٩٧	%٨٠	١١١٨٣٥٨٥٧	%٧٧	١٠٧٩٩٩٢٩١	إجمالي الأجور النقدية
%١٥٠	%٨	١١٣٦٠٢٨١	%١٢	١٧١٠٥٢٤٤	المزايا المعينة
%٩٥	%١٢	١٦٥٣٥٤٧١	%١١	١٥٧٨٢٤٨٢	التأمينات الاجتماعية
%١٠١	%١٠٠	١٣٩٧٣١٦٠٩	%١٠٠	١٤٠٨٨٧٠١٧	الاجمالي

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٨-

## (٣): خدمات مشتركة

## القيمة بالجنيه

البيان	الفترة الحالية		الفترة المقارنة		التغير
	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٧/١	
مصروفات صيانة	٣٢٠٠٩٤٠	٢٥٧٨٣٨٧	٦٢٢٥٥٣	١٢١٨٩٤٦	
مصروفات تشغيل لدى الغير ومقاولي الباطن	٥٣٢٤٢	١٢٧٢١٨٨	١٠٢٧١		
مصروفات دعاية وإعلان ونشر وطبع	٢٩٣٩٥٤	٢٨٣٦٨٣	٢٠٤٦٧		
علاقات عامة واستقبال	١٩٩٨٧٧٢	١٩٧٨٣٠٥			
مصروفات نقل وانتقالات واتصالات	٤٠٣٦٦	٥٠٨٥٠			
إيجار أصول ثابتة (بخلاف العقارات)	٥٨٣٩٤١	٦٧٠٦٧٠			
خدمات الجهات الحكومية والمؤسسات	٥٢٠٨٧٨٢	٥٣٦٧٩٨٦			
مصروفات خدمية أخرى	٥٣٤١٥	٢٦٥٧٠	٢٦٨٤٥		
التدريب والاستشارات	٠٠	١٣٢٠٠			
مصروفات أبحاث وتجارب	١١٤٣٣٤١٢	١٢٢٤١٨٣٩	٦٨٠١٣٦		
الاجمالي					

## ٤- أعباء وخسائر متنوعة

## القيمة بالجنيه

البيان	الفترة الحالية		الفترة المقارنة		التغير
	من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٧/١	من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٧/١	
مخصص مطالبات	٢٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠		
مخصص مطابقات الهيئة	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٢٣٠١	٢٥٠٠٠٠٠		
تعويضات وغرامات	٣٥٨٥١٧	٢١٩٩٠٦	١٣٧٨٤		
تبرعات وإعانات	٢٢٢٩٣٣	٢١٩٩٠٦	٣٠٢٧		
خسائر فروق العملة	٠٠	٦٣٤١	٦٣٤١		
الضريبة الداخلية	٢١٩٥١٥٧٥	١٢١٥٢٠٣١	٩٧٩٩٥٤٤		
اعباء أخرى	٠٠	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠		
الاجمالي	٣٤٥٣٣٠٢٥	٢٥٣٢٠٥٧٩	١١٨٠٢٥٧١		

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-٩-

## ثانيا: إيرادات النشاط

## القيمة بالجنيه

التغير	الفترة المقارنة		الفترة الحالية		البيان
	من ٢٠١٨/٧/١	الى ٢٠١٩/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١	الى ٢٠٢٠/٣/٣١	
نقص	زيادة	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه		
	١٨٧٢٥	٤٧٢٠٣	٦٥٩٢٨		إيرادات النشاط الجارى
					إجمالي مبيعات إنتاج تام
					خدمات مباحة
	٧٣٢٢٥١١	١٠٦٦٦٦٣١	١١٣٩٨٩١٤٢		إيرادات الصوامع
	١١٩٥٣٤٨٥	١١٨٠٩٧٢١	٢٣٧٦٣٢٠٦		إيرادات التفريغ والشفط
	٣٧٩٨٤٨	١١٥٥٦٤٥	١٥٣٥٤٩٣		إيرادات الاستلام والتوزيع
	٨٠١٦٠٥٨	٥٤٣٤٨٩٧٤	٦٢٣٦٥٠٣٢		إيرادات التخزين العادي
٢٢١٠٦٩٨٣		٥٧٧٧١٢٨٢	٣٥٦٦٤٢٩٩		إيرادات التخزين الجمركي
	٧٦٦٨٢٤٤	٢٨٩٥١٨٦٦	٣٦٦٢٠١١٠		إيرادات النقل
	٤٥٢٦٠٠	١١٧٦٥٥٢	١٦٢٩١٥٢		إيرادات الآلات الرافعة
	٦٣٦٥٤٤	٥٥٨٧٢٠	١١٩٥٢٦٤		إيرادات شحن وتفريغ بضائع
		٠٠	٠٠		إيرادات تسويق قمح محلى
					إيرادات تشغيل للغير
	١٤٤٢٠٠٢٨	٢٥٩٣٩٤١٤	٤٠٣٥٩٤٤٢		إيرادات تسوية النقلات
	٤٨٧٩٣٧	٥٦٩٦٢٤٨	٦١٨٤١٨٥		عمولة تسوية النقلات
٢٢١٠٦٩٨٣	٥١٣٥٥٩٨٠	٢٩٤١٢٢٢٥٦	٣٢٣٣٧١٢٥٣		الإجمالي

المراكز المالية

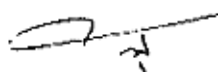
## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-١٠-

## إيرادات الاستثمارات والإيرادات والأرباح الأخرى

القيمة بالجنيه

التغير	البيان	الفترة المقارنة		الفترة الحالية	
		من ٢٠١٨/٧/١	الى ٢٠١٩/٣/٣١	من ٢٠١٩/٧/١	الى ٢٠٢٠/٣/٣١
نقص	زيادة	القيمة بالجنيه		القيمة بالجنيه	
	٨٣٥٩٩٦	٧٠٤٠٠٤	١٥٤٠٠٠٠		
٣٨٩٢٥٥٦					
٠٠		٢٩٩٣٢٠٧٧	٢٦٠٣٩٥٢١		
٠٠					
٢٥٣٦٤٣		١١٤٥٣٥٤	٨٩١٧١١		
٠٠					
١٤٥٦٢٩٤٥		١٧٢٣١٦٧٤	٢٦٦٨٧٢٩		
	٤٧٠٥٠٨٩	٤٩٥٣٤١٦	٩٦٥٨٥٠٥		
	٣٢٤٠٠٠٠		٣٢٤٠٠٠٠		
١٤٧٥٥٩٣		٣٠٦٣١٢٩	١٥٨٧٥٣٦		
٠٠					
١٨		١٧٨	١٦٠		
٢٠١٨٤٧٥٥	٨٧٨١٠٨٥	٥٧٠٢٩٨٣٢	٤٥٦٢٦١٦٢		

المراكز المالية



**الشركة العامة للصوامع والتخزين**

-١١-

**مدى تحقيق الشركة للخطة خلال الفترة****من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١**

- نورد فيما يلي نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ :
- صافي الربح المستهدف بعد حساب ضرائب الدخل بالموازنة التخطيطية ٧٩,٥٣٩ مليون جنيه، يخص التسعة أشهر منها ربح ٧٠,٣٧٢ مليون جنيه .
  - صافي الربح الفعلي عن تسعة أشهر الأولى للعام المالي الحالي ٧٨,٢٤٣ مليون جنيه .
- وعليه نكون قد عرضنا تقريراً موجزاً عن نتائج الأعمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ الفعلي والمستهدف .



رئيس  
مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
٥/١١  
مهندس/ كمال عبد الحميد هاشم

المراكز المالية

# **\* قائمة الميزانية**

# **\* قائمة الدخل**

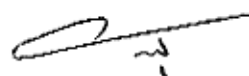
## الشركة العامة للصوامع والتخزين

١٢ -  
قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	فرعى التكلفة	جزئى مجمع الإهلاك	كلى الصافى
	الأصول طويلة الأجل	١/٣			
	أصول ثابتة	١/١/٣			
٢٤٣٨٨٣٣	أراضي		٢٤٣٨٨٣٣,٤١	-	٢٤٣٨٨٣٣,٤١
٤٧٩٨٨٤٠	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٢٤٦٤٢٤٣٩٦,٢٧	١٩٩٢٣٩٢٩٨,٣٠	٤٧١٨٥٠٩٧,٩٧
٦٣٦٣٩٨٦٠	آلات ومعدات		٣٥٠١٥٨٤٩٣,٥٤	٢٩٣٩٦٦٣٦٠,٠١	٥٦١٩٢١٣٣,٥٣
٩٣٦٧٩٢٤	وسائط نقل وانتقال		٥٣٤٣٥٦٤٣,١٥	٤١١٣٠٢٧٠,٦١	١٢٣٠٥٣٧٢,٥٤
٢٢٠٢٦٩٥	عدد وأدوات		١٩٩٥٢٣٥٩,٦١	١٧٩٧٧١٦٣,٩٣	١٩٧٥١٩٥,٦٨
٢٦٨٨٩٠٥	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٤٨١٠٠٧,٦١	٨٩٩٩٩٣٩,٨٥	٢٤٨١٠٦٧,٧٦
١٢٨٣٢٦٦٥٧			٦٨٣٨٩٠٧٣٣,٥٩	٥٦١٣١٣٠٣٢,٧٠	١٢٢٥٧٧٧٠٠,٨٩
	مشروعات تحت التنفيذ	ب/١/٣			
١٦٣٥٠٨٣٤	تكوين استثماري			٢٢٢٠٦٤٩٩,٢٥	
	إنفاق استثماري			٢٦٣٨١,٩٥	
١٦٣٥٠٨٣٤					٢٢٢٣٢٨٨١,٢٠
	استثمارات طويلة الأجل	ج/١/٣			
١٤٠٠٠٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات تابعة			١٤٨٠٩٢٢٠,٠٠	
	شغيلة (القيمة السوقية ١٤ مليون جنيه)				
٨٧٨٤٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى			٨٧٨٤٠,٠٠	
٦٠٠٠٤٩٥	استثمارات في سندات			٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	
٢٠٠٨٨٣٣٥					٢٠٨٩٧٥٥٥,٤٤
١٦٤٧٦٥٨٢٦	بعدد				١٦٥٧٠٨١٣٧,٥٣

- تعتبر الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات مرفق

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٣ -

## (تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	على
٢٠١٩/٦/٣٠	ما قبله			١٦٥٧.٨١٣٧,٥٣
- ١٦٤٧٦٥٨٢٦	أصول غير ملموسة (بالصافي)	د/١/٣	١٥٥٨٦٣٧٥,٢٥	
١٦٦.٥١٥٦	نفقات مرسنة (بالصافي)		..	١٥٥٨٦٣٧٥,٢٥
-	أصول ضريبة مؤجله			١٨١٢٩٤٥١٢,٧٨
١٨١٣٧.٩٨٢	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			
	الأصول المتداولة			
	مخزون	هـ/١/٣		
٥٤٦١.٢٢٧	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مجمع هبوط اسعار قطع غيار راكدة البالغ قيمته ٤٢٥٠٠٠,٠٠ جنيه)		٨١٦٥.٧١٦,٢٨	
	مخزون إنتاج غير تام		..	
	مخزون إنتاج تام (بعد خصم مجمع هبوط اسعار البالغ ٠٠ جم)		..	
-	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات			
٥٤٦١.٢٢٧	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			٨١٦٥.٧١٦,٢٨
١١٤٧٧٦٦٨٤٣	عملاء (بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٠٧٦٨٤٢٠,٧٠ جم)	و/١/٣	١٠٩٤٣٩١٦٧٧,١٣	
-	حسابات مدينة لدى الشركات الفايضة / القايضة / الشفينة	ز/١/٣	..	
١٩٧١٩١٣١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	ز/١/٣	٣٨١٦٣٨٣٠,١٧	
٨٣٩٣٢٥	إيرادات مستحقة التحصيل	ز/١/٣	١١٢٣٦٦١٤,٦٩	
٢٢٩٣٤٠٧	مصرفوات مدفوعة مقدما	ز/١/٣	٧٦٦٧٧٨٠,١٨	
٦٠٣٩٣٢٠٢٢	موردون (أرصدة مدينة)	ز/١/٣	٦١١٨.٨٩١٠,٦٤	
٣٤.٧٤٣.٨٦	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٩٥٠٠٠,٠٠ جنيه)	ز/١/٣	٣٣١٦.٣٦٢٥,٤٢	
٢١١٥٢٩٣٨١٤	بعده		٢.٩٤٨٧٢٤٣٨,٢٣	٨١٦٥.٧١٦,٢٨

Fet

C

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٤ -

(تابع) قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢٠١٩/٦/٣٠				
٢١١٥٢٩٣٨١٤	ما قبله		٢٠٩٤٨٧٢٤٣٨,٢٣	٨١٦٥٠٧١٦,٢٨
٥٢٤٢٦١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	١/٣	٥٣٧٦٥٠٥,٥٤	
٤١٨٥٩٧	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	١/٣	٢٢٣١٥٣,٩٤	
٢١١٦٢٣٦٦٧٢				٢١٠٠٤٧٢٠٩٧,٧١
	<u>نقدية وأرصدة لدى البنوك</u>	ح/١/٣		
٦١.٦٤٣٦٢	ودائع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق		٦٤٣١٢٩٢٨,٧٨	
٦٢.٨٤٢	غطاء خطابات ضمان		٧٠٤٣٤١,٠٩	
٢٨٥٨٦٥٤٢٦	حسابات جارية بالبنوك		٢٢١٩٠٩١٥١,٣٩	
٦٣٣٥٦٣٥٥	مبالغ محجوز عليها ومرهونه طرف البنوك		٥٢١٧٦٠٢٩,٨٢	
٤٧١٧١٩	نقدية بالصندوق		٥٨٧٢٨٢,٢٩	
٤١١٣٧٨٧,٤				٣٣٩٦٨٩٧٣٣,٣٧
٢٥٨٢٢٢٥٦,٣	مجموع الأصول المتداولة (٢)			٢٥٢١٨١٢٥٤٧,٣٦
٢٧٦٣٥٩٦٥٨٥	إجمالي الأصول (٢ + ١)			٢٧٠٣١٠٧٠٦٠,١٤
	<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>			
	حقوق الملكية	٢/٣		
١٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
	<u>الاحتياطيات</u>			
٣٤٠٢٤٨٦٠	احتياطي قانوني		٤٩٠٢٨٢٢٣,٧٥	
٣٦٧٠٥٩٧٤	احتياطي نظامي		٥١٧٠٩٣٣٨,٥٥	
٢٤٠٢١٨٢٤	احتياطي رأسمالي		٢٢٠٦١٣٩٦,٤٠	
	<u>احتياطيات أخرى</u>			
٦٠٠٠٤٩٥	احتياطي شراء سندات		٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	
٢٣٩٨٩٣٣	احتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣,١٢	
١٠١١٥٢٠٨٦				١٣١١٩٨٣٨٧,٢٦
١٥٥٤٧١١	أرباح أو (خسائر) مرحلة			(٨٩٦٩٠٧١,٥٥)
١٠٠٠٢٢٤٣٣	صافي ربح الفترة في ٢٠١٩/٦/٣٠			٠٠
	صافي ربح (خسارة) الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١			٧٨٢٤٢٩٨١,٨٥
٣٠٢٧٢٩٢٣,٠	مجموع حقوق الملكية			٣٠٠٤٧٢٢٩٧,٥٦
١٥٤٣٩١٩٠٧	مجموع حقوق الملكية (الشركة الأم)		١٥٣٢٤٠٨٧١,٧٦	
١٤٨٣٣٧٣٢٣	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		١٤٧٢٣١٤٢٥,٨٠	
٣٠٢٧٢٩٢٣,٠	مجموع حقوق الملكية (٣)			٣٠٠٤٧٢٢٩٧,٥٦

م.ع.ف.

م.ع.ف.

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٥ -

(تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢٠١٩/٦/٣٠				
٢٥٦٤٢٤	الالتزامات غير المتداولة	٣/٣	٧٤٧٣١,٠٠	
٣١٨٧٤٦٥٩١	التزامات ضريبية سؤله			
	التزامات أخرى			
	تنفيذ حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية		٣١٨٧٤٦٥٩١,٠٠	
٣٨٥٠,٠٠٠	مخصصات طويلة الأجل	ط/١/٣	٥٨٥٠,٠٠٠,٠٠	
١٧٥٠,٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		١٧٥٠,٠٠٠,٠٠	
٣٤٠,٣٥٣,١٥	مخصص المطالبات والمنازعات			
	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٣٤٢١٧١٣٢٢,٠٠
	الالتزامات المتداولة			
	مخصصات أخرى :			
١١٧٠,٠٠٠,٠٠	مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية		..	
١١٧٠,٠٠٠,٠٠	بنوك دائنة			١٢٧٠,٠٠٠,٠٠
..	سحب على المكشوف		..	
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١٨٦٧١٢٧١٩	موردون	٥/١/٣	١١٢٦,٩٩٧٧,١٧	
..	اوراق دفع		..	
..	حسابات دائنة للشركات الفاضلة / التابعة / الشقيقة			
٤٢٢٧٧٢٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤/١/٣	١٩٨٧,٧١٧,١٣	
..	دائنو التوزيعات		..	
١٨٢١٨٨١٨	مصرفات مستحقة		١٨٤٤٩٧٩٥,٥١	
١٩٢٨٤٦٥٠	ايرادات محصلة مقدما		١٧٤٩٤,٢٦,٠٥	
١٦٠٩٨٤٦٦٨٤	عسلاء ( أرصدة دائنة )		١٦١٢,٣٨٩٥٥,٢٧	
	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام قادم		..	
١٣٠,٠٠٠,٠٠	القسط المستحق عن حكم الاستئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية		..	
١٨٨٩٣٤,١٣٨	بعدة		١٧٨,٤٦٣٤٧١,١٣	١٢٧٠,٠٠٠,٠٠

fret

ب.ب.

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٦ -

(تابع) قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٨٨٩٣٤٠١٣٨	ما قبله		١٧٨٠٤٦٣٤٧١,١٣	١٢٧٠٠٠٠٠٠,٠٠
٩٥٨٦٦٨٦٧	حسابات دائنة أخرى		١١٢٥٦٠٥٤٩,٢٥	
٤٠٠٥	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		٢٨٢٢,٢٠	
١٨٣٠٣٣٣٠	ضريبة الدخل المستحقة		٤٠٤٣٦٥٩٨,٠٠	
٢٠٠٣٥١٤٣٤٠				١٩٣٣٤٦٣٤٤٠,٥٨
٢١٢٠٥١٤٣٤٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٢٠٦٠٤٦٣٤٤٠,٥٨
٢٧٦٣٥٩٦٥٨٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)			٢٧٠٣١٠٧٠٦٠,١٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس/ كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(لواء/نبيل صادق عسكر)

المستشار المالي

(محاسب/ محمود سعيد)

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

١٧-

## قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالحيحة

المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٩/٣/٣١	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٤٧٢٠٣	إيرادات النشاط	٩/٢	٦٥٩٢٨,٠٣	٢٢٢٣٧١٢٥٣,٤٨
٢٦٢٤٣٩٣٩١	صافى مبيعات إنتاج تام		٢٧٦٧٦١٦٩٨,٣٨	
٣١٦٣٥٦٦٢	خدمات مباعه		٤٦٥٤٣٦٢٧,٠٧	
٢٩٤١٢٢٢٥٦	إيرادات تشغيل للخير			
١٨٢٥١٤٧٩١	يخصم منها			
١٧٣٧٧٦٣	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه		١٨٩٧٥٢٤٣٨,٦٥	(١٩١٤٦٩٩٨٣,٨٥)
(١٨٤٢٥٢٥٥٤)	التكاليف التسويقية ( البيع والتوزيع )		١٧١٧٥٤٥٠,٢٠	
١٠٩٨٦٩٧٠٢	تكلفة إيرادات النشاط			
	سجل الرى / الرى			١٣١٩٠١٢٦٩,٦٣
	يضاف إليه :			
٧٠٤٠٠٤	إيرادات الاستثمارات	٤-٢ ج	١٥٤٠٠٠٠,٠٠	١٥٤٠٠٠٠,٠٠
٠٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة			
٧٠٤٠٠٤	إيرادات استثمارات مالية أخرى			
	إيرادات وأرباح أخرى			
٠٠	مخصصات تنفى الغرض منها ( بخلاف مجمع			
٢٦٣٩٣٥٧٤	هبوط أسعار المخزون			
٢٦٣٩٣٥٧٤	إيرادات وأرباح متنوعة		١٨٠٤٦٤٨٠,١٤	١٨٠٤٦٤٨٠,١٤
	يخصم منها:			
٣٧٢٣٧٠	المصروفات الإدارية		٣٩٥٤٧٤,٠٠	(٦٤٧٥١٤٢٤,٩٥)
٦٦٠٧٦٤٧٨	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقالات		٦٤٣٥٥٩٥٠,٩٥	
(٦٦٤٤٨٨٤٨)	أعضاء مجلس الإدارة			
	مصروفات إدارية أخرى			
١٢٥٠٠٠٠٠	أعباء وخسائر		١٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	(١٢٥٨١٤٤٩,٤٦)
٦٦٢٢٠٧	مخصصات ( بخلاف الإهلاك )		٥٨١٤٤٩,٤٦	
(١٣١٦٢٢٠٧)	أعباء وخسائر متنوعة			
٥٧٣٥٦٢٢٥	خسائر الاستهلاك فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة			
	مساكن أرباح / خسائر النشاط ( قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة )			٧٤١٥٤٨٧٥,٣٦
(٧٥٢٦٨)	مصروفات التمويل والفوائد الدائنة	١-٣ ح		
٢٩٩٣٢٠٧٧	مصروفات تمويلية			
٨٧٢١٣٠٣٤	فوائد دائنة			٢٦٠٣٩٥٢١,٤٩
	صافى أرباح/ خساره النشاط			١٠٠١٩٤٣٩٦,٨٥

م

م

المراكز المالية



## الشركة العامة للصوامع والتخزين

-١٨-

(تابع) قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

كلية	جزئي	رقم الإيضاح	البيان	المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١
١٠٠١٩٤٣٩٦,٨٥			صافي أرباح / خسارة النشاط (رصيد منقول) يضاف إليه ( يخصم منه ) :	٨٧٢١٣٠٣٤
	١٦٠,٠٠		أرباح ( خسائر ) فروق عملة	(٦٣٤١)
			أرباح (خسائر) رأسمالية	١٧٨
١٦٠,٠٠				(٦١٦٣)
١٠٠١٩٤٥٥٦,٨٥			صافي الربح / الخسارة قبل ضرائب الدخل يخصم :	٨٧٢٠٦٨٧١
		٢/٤	ضرائب الدخل	
		٢/٤	ضرائب على الدخل للعام	١٣٠١٦٩٤٦
		٢/٤	الضرائب المؤجلة	(٨٦٤٩١٥)
				(١٢١٥٢٠٣١)
(٢١٩٥١٥٧٥,٠٠)			صافي الربح / الخسارة	٧٥٠٥٤٨٤٠
٧٨٢٤٢٩٨١,٨٥			ربح مالكي الشركة الأم	٣٨٢٧٧٩٦٨
			ربح حقوق الأقلية / لحقوق غير المسيطرة	٣٦٧٧٦٨٧٢
			نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح	٧,٥١

رئيس

مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / كمال عبد الحميد هاشم

رئيس القطاع المالي

(لواء/نبيل صادق عسكر)

المستشار المالي

(محاسب/محمود سعيد محمود)

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
		<b>الأصول</b>
		<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢٨٣٢٧	١٢٢٥٧٨	أصول ثابتة
١٦٣٥١	٢٢٢٣٣	مشروعات تحت التنفيذ
..	..	استثمار عقارى
١٦٦٠٥	١٥٥٨٦	أصول غير ملموسة
١٤٠٠٠	١٤٨٠٩	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٦٠٨٨	٦٠٨٨	استثمارات مالية
..	..	أصول ضريبية مؤجلة
١٨١٣٧١	١٨١٢٩٤	مجموع الأصول غير المتداولة (١)
		<b>الأصول المتداولة</b>
..	..	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٥٤٦١٠	٨١٦٥١	مخزون ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٤٢٥ ألف جنيه )
..	..	مخزون انتاج غير تام
..	..	مخزون النجاج تام
..	..	اعتمادات مستندية لشراء سلع
١٤٨٩٤٥٣	١٤٣١٥٩٤	عملاء وأوراق قبض ومدينون الآخرون ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠,٧٨١ ألف جنيه )
..	..	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١٩٧١٩	٣٨١٦٤	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٨٣٩	١١٢٣٧	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٢٩٤	٧٦٦٨	دفعات مقدمة
..	..	استثمارات مالية
٤١١٣٧٩	٣٣٩٩٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٠٣٩٣٢	٦١١٨٠٩	موردين ( أرصدة مدينة )
٢٥٨٢٢٢٦	٢٥٢١٨١٣	مجموع الأصول المتداولة (٢)
٢٧٦٣٥٩٧	٢٧٠٣١٠٧	مجموع الأصول (٢+١)

Prof

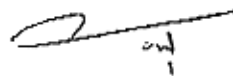
[Signature]

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
		<b>حقوق الملكية</b>
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
١.١١٥.٢	١.٣١١.٩٨	الاحتياطات
		المدفوعات المبينة على اسهم
١٥٥٥	(٨٩٦٩)	ارباح أو ( خسائر ) مرحلة
١.٠٠٠.٢٢	٠٠	ارباح أو ( خسائر ) العام قبل التوزيع عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
٠٠	٧٨٢٤٣	ارباح أو ( خسائر ) الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
٣.٢٧٢.٩	٣.٠٠٤.٧٢	مجموع حقوق الملكية (٣)
		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٠٠	٠٠	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 المبينة على اسهم
٢١٣٥٠	٢٣٣٥٠	مخصصات طويلة الأجل
٢٥٦	٧٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٨٧٤٧	٣١٨٧٤٧	التزامات أخرى ( تنفيذ حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية
٣٤.٠٣٥٣	٣٤٢١٧٢	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
		الالتزامات المتداولة
١١٧.٠٠٠	١٢٧.٠٠٠	مخصصات
	..	بنوك سحب على المكشوف
٣٢.٠٠٨٨	٢٦١١١٧	موردين وأوراق دفع ودائون آخرون
		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقية
٤٢٢٢٧	١٩٨٧١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٦.٩٨٤٧	١٦١٢.٣٩	عملاء (أرصدة دائنة)
..	..	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
..	..	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٣.٠٠٠	..	الجزء المستحق على حكم الاستئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة العامة للملح التموينية
١٨٣.٣	٤.٤٣٦	ضريبة الدخل المستحقة
	..	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢١٢.٥١٥	٢.٦.٤٦٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٧٦٣٥٩٧	٢٧.٣١.٧	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات ٤٠٣ + ٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس/كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(لواء/نبيل صادق عسكر)

المستشار المالي

(محاسب/محمود سعيد محمود)

- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغير في حقوق الملكية
- الايضاحات المتممة

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

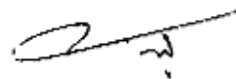
- ١٩ -

## قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	رقم الابظام	البيان
		١٢/٢	<b>أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>
٧١٨٦٥١٠٤٣	٨٥٧٦٧٥٤٨١		- مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٤٠٥١٣١٤٩٨)	(٤٩٨٤٦٩٩٨٦)		- مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين (-)
(٩٥٨٩٩٠٠٣)	(٩٨٦٢٨٢٣٣)		- أجور مدفوعة (-)
٣٠٤٤١٩٩٤	٢٨٨٧٧٩٧٠		- فوائد دائنة
(٧٥٢٦٨)	..		- فوائد محلية وخارجية مدفوعة
(١١٩٤٥٧٧٠٢)	(٧٥٤٣٩٦٧٥)		- ضرائب ورسوم مدفوعة (-)
٤٢٦٥٦٢٥٢٩	٤٣٤٥٥٣٢٧٧		- متحصلات أخرى
(٥٢٥١٦٧١٦٧)	(٦٤٩٧٨٨٩٨٠)		- مدفوعات أخرى (-)
٢٩٩٢٤٩٢٨	(١٢٢٠١٤٦)		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: (١)
			<b>ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
(٧٠٥٢٨٢١)	(٦٩٤٦٤٨٤)		- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ) ( )
..	..		- متحصلات من بيع أصول ثابتة
..	..		- مدفوعات إقراض طويلة الأجل (-)
..	..		- إيرادات أوراق مالية محصلة
(٧٠٥٢٨٢١)	(٦٩٤٦٤٨٤)		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: (٢)
			<b>ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>
..	..		- مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل (-)
(٦٣٩٦٢٧٢٦)	(٦٩٩٩٣٩٤٧)		- توزيعات أرباح مدفوعة (-)
(٦٣٩٦٢٧٢٦)	(٦٩٩٩٣٩٤٧)		- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: (٣)
(٤١٠٩٠٦١٩)	(٧٨١٦٠٥٧٧)		- التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٣١٢٢٩١٨٤٤	٣٠٦٩٨١١٨٥		- رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٢٧١٢٠١٢٢٥	٢٢٨٨٢٠٦٠٨		- رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

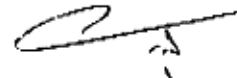
المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ٢٠ -

قائمة التغير في حقوق الملكية  
من الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

البيان	رقم الإيضاح	رصيد أول المدة		الزيادة		الانقص		رصيد آخر المدة	
		فرش	جنيه	فرش	جنيه	فرش	جنيه	فرش	جنيه
رأس المال المصدر	٢/٣	٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المدفوع		٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
<u>الإحتياطات</u>	٢/٣								
إحتياطي قانوني		٧٥	٣٤.٠٢٤٨٥٩	٠٠	١٥٠.٣٣٦٤	-	-	٧٥	٤٩.٠٤٨٧٢٣
إحتياطي نظامي		٥٥	٣٦٧.٥٩٧٤	٠٠	١٥٠.٣٣٦٤	-	-	٥٥	٥١٧.٩٣٣٨
إحتياطي رأسمالي		٥٦	٢٢.٠٢١٨٢٣	٨٤	٣٩٥٧٢	-	-	٤٠	٢٢.٠٦١٣٩٦
<u>إحتياطات أخرى</u>		-	-	-	-	-	-	-	-
إحتياطي شراء سندات		٤٤	٦.٠٠٠.٤٩٥	-	-	-	-	٤٤	٦.٠٠٠.٤٩٥
إحتياطي عام		١٢	٢٣٩٨٩٣٣	-	-	-	-	١٢	٢٣٩٨٩٣٣
		٤٢	١.١١٥٢.٨٦	٨٤	٣.٠٠.٤٦٣.٠٠	-	-	٢٦	١٣١١٩٨٣٨٧
أرباح خسائر / مرحلة		٠٧	٣٥٧.٦٠٠			٦٢	١٢٥٣٩٦٧١	٥٥	(٨٩٦٩.٧١)
صافي ربح العام ٢٠١٨/٧/١ - ٢٠١٩/٣/٣١		٧٢	٧٥.٥٤٨٣٩			٧٢	٧٥.٥٤٨٣٩		
صافي ربح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١		-	-	٨٥	٧٨٢٤٢٩٨١			٨٥	٧٨٢٤٢٩٨١
إجمالي حقوق الملكية		٢١	٢٧٩٧٧٧٥٢٦	٦٩	١.٨٢٨٩٢٨٢	٣٤	٨٧٥٩٤٥١١	٥٦	٣.٠٠.٤٧٢٢٩٧

المراكز المالية

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٠/٣/٣١

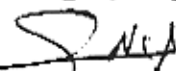
القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
		الالتزامات المتداولة
١١٧.٠٠٠	١٢٧.٠٠٠	مخصصات
	..	بنوك سحب على المكشوف
٣٢.٠٨٨	٢٦١١١٧	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقية
٤٢٢٧٧	١٩٨٧١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٦.٩٨٤٧	١٦١٢.٣٩	عـ (أرصدة دائنة)
	..	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
..	..	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٣.٠٠٠	..	الجزء المستحق على حكم الاستئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة العامة للملح التموينية
١٨٣.٠٣	٤.٤٣٦	ضريبة الدخل المستحقة
	..	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢١٢.٥١٥	٢٠٦.٤٦٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٧٦٣٥٩٧	٢٧.٣١٠٧	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات ٤٠٣ + ٥


رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

  
 (مهندس/ كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

  
 (لواء/ نبيل صادق عسكر)

المستشار المالي

  
 (محاسب / محمود سعيد محمود)



## الشركة العامة للصوامع والتخزين

## قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر ) المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

( تمويب المصروفات طبقا لوظيفتها )

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	الذير
٢٩٤١٢٢٢٥٦	٣٢٣٣٧١٢٥٣,٤٨	المبيعات / الأيرادات
(١٨٤٢٥٢٥٥٤)	(١٩١٤٦٩٩٨٣,٨٥)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الأيراد
١٠٩٨٦٩٧٠٢	١٣١٩٠١٢٦٩,٦٣	محمل الربح
٧٠٤٠٠٤	١٥٤٠٠٠٠,٠٠	الدخل من الاستثمار
		مكاسب وخسائر أخرى
		إيرادات أخرى
٥٦٣٢٥٨٢٩	٤٤٠٨٦١٦١,٦٣	مصروفات بيع وتوزيع
		مصروفات إدارية وعمومية
(٦٦٤٤٨٨٤٨,)	(٦٤٧٥١٤٢٤,٩٥)	مخصصات مكونه
(١٢٥٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠,٠٠)	مخصصات انتهى الغرض منها
		خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
(٦٦٨٥٤٨)	(٥٨١٤٤٩,٤٦)	مصروفات أخرى ( مع تحليلها تحليل مناسب بالايضاحات )
(٧٥٢٦٨)	..	مصروفات تمويلية
		إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٨٧٢٠٦٨٧١	١٠٠١٩٤٥٥٦,٨٥	الأرباح قبل الضريبة
(١٢١٥٢٠٣١)	(٢١٩٥١٥٧٥,٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل
٧٥٠٥٤٨٤٠	٧٨٢٤٢٩٨١,٨٥	ربح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
		ربح ( خسائر ) السنة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٧٥٠٥٤٨٤٠	٧٨٢٤٢٩٨١,٨٠	ربح الفترة في ٢٠٢٠/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

( مهندس / كمال عبد الحميد هاشم )

رئيس القطاع المالي

( لواء / نبيل صادق مسكر )

المستشار المالي

( محاسب / محمود سعيد محمود )

الشركة العامة للصوامع والتخزين

**قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر ) المنفردة**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١**  
**( تمويبب المصروفات طبقا لوظيفتها )**

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
٧٥٠٥٤٨٤٠	٧٨٢٤٢٩٨١,٨٥	ربح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
		الدخل الشامل الآخر
		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 الآخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠٠		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٧٥٠٥٤٨٤٠	٧٨٢٤٢٩٨١,٨٥	إجمالي الدخل الشامل عن ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

( مهندس / كمال عبد الحميد هاشم )

رئيس القطاع المالي

( لواء / نبيل صادق مسكر )

المستشار المالي

( محاسب / محمود سعيد محمود )

**\* حساب الانتاج والمتاجرة**  
**\* حساب الارباح والخسائر**

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

الشيركة العامة للصوامع والتخزين

القيمة بالاجنية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١

[illegible]

*P. m.*

2.

تَعْرِيفُ: الْمَرْبُوبَةُ

الْقِيَمَةُ بِالْأَجْنِبِيَّةِ

عن الفتوة من ٢٠١٩/٧/١ حساب الخارجة ٢٠٢٠/٣/٣١ إلى ٢٠٢٠/٣/١٩

الشريعة العامة للمعاملات والتخزين

[illegible]

1

-2-

عزاکر  
انصاریہ

تَقِيْمَةُ بَالِغِيَّةٍ

حساب الإرباح والخسائر من الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١

الشوكة العامة للعوامل والتخزين

[illegible]

انصار اکبر المستلبه

## الشركة العامة للصوامع والتخزين

## تابع حساب الأرباح والخسائر

من الفترة من ٢٠١٩٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة	التل	بيان	جزي	كلى	الفترة	التل	بيان	جزي	كلى
٢٠١٩/٣/٣١	المحاسبي	صافي ارباح النشاط	١٠٠١٩٤٣٩٦,٨٥		٢٠١٩/٣/٣١	٣٥٥	صافي حسابات النشاط		
٥٤٠٤٧٨١٢	٤٤٦	أرباح فروق عملة	١١٠,٠٠٠		١٣٤١	٣٥٥	خسائر فروق عملة		
١٧٨	٤٤٨	أرباح رأسمالية	١١٠,٠٠٠		٣٣٤١		خسائر رأسمالية		
١٧٨							ضرائب الدخل		
							ضرائب الدخل العام		
							ضرائب مؤجلة		
							صافي الأرباح		
٨٧٢١٣٣١٢		صافي الخسائر		١٠٠١٩٤٥٥٦,٨٥	٨٧٢١٣٣١٢				١٠٠١٩٤٥٥٦,٨٥

٢٠٢٠

٢٠٢٠

مركز مدينة

-٢٦-  
الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية  
في ٢٠٢٠/٢/٢١

### ١- نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة بموجب مرسوم صادر من رئيس مجلس الوزراء في ٢٥ مايو سنة ١٨٨٨ م وبموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين .

**نشاط الشركة** تجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع ( الحبوب ومنتجاتها ويداثلها. الأعلاف ومكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخمائر . مستلزمات التعبئة والتغليف . مستلزمات التشغيل والإنتاج ) والقيام بأعمال الشحن والتفريغ بأرصفت الموانئ والصوامع الساحلية والداخلية وأعمال التخليص الجمركي . وأعمال التخزين الجمركي 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 ، بمعرفة الغير أو بمعرفة مصر العربية أو خارجها . وكذلك أعمال الوكالة التجارية من 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 تزاو أعمالا مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ، أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها ، وذلك في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذا القيام بأعمال الشراء والبيع التي تتطلبها كافة العمليات التي تقوم بها الشركة .

**مدة الشركة** خمسة وعشرون سنة تبدأ من 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 وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمّل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح السارية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### ١/٢ - إثباتات المعاملات في الدفاتر والسجلات :-

تمسك الشركة بحسابات بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السارية في السوق المصري للتقد الأجنبي وقت التعامل وبعد 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 وفقا لمعدلات تنمشی مع عمرها الافتراضي وطبقا لمعدلات الإهلاك بالنظام المحاسبي الموحد وفقا للمعدلات المتبعة من الأعوام السابقة ولا يتم حساب إهلاك للأصول المهلكة دفتريا وفي حالة انخفاض قيمة الأصول يتم تخفيض قيمتها للقيمة الاستردادية لها .

- الشركة تقوم بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية .  
وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك للمجموعات الرئيسية :-

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



-٢٧-

**النفقات اللاحقة على إنشاء أصول ثابتة :**

يتم معالجه المكونات الرئيسية 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 .

وتتدرج النفقات الأخرى اللاحقة على إقتناء الأصل في قائمة الدخل .

**٣/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-**

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

**٤/٢ - تقييم الاستثمارات :-**

أ - يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الإقتناء الفعلية .

ب - الاستثمارات المتاحة للبيع : هي أصول غير مشتقة يتم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء وغير مبنية كفروض ومديونيات 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 تطبق الشركة معيار اضمحلال الأصول .

ج - يتم تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل في نهاية السنة المالية بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض غير مؤقت ( دائم ) في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة طبقا للدراسات عن التكلفة ويتم تخفيض القيمة بالفروق الناتجة عن التقييم ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة .

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

استثمارات .

**٥/٢ - الأصول الأخرى واستهلاكها :-**

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

**٦/٢ - المخزون :-**

أ - السياسة المتبعة في تقييم المخزون :

- مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع غيار على أساس التكلفة بالتتابع بطريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .  
- يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية كل عملية على حدة لآخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقا لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تقييم تكلفة الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .  
وتشمل تكلفة الإنتاج كلا من تكلفة المواد المباشرة والاجور المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الاقتراض .

-٢٨-

## ب- الطريقة المستخدمة لحساب تكلفة المخزون :-

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

الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى الحالة الراهنة .

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

## ٧/٢ - الإحتياطيات :-

تكون طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة .

## - إحتياطي قانوني :

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

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

الاقتطاع ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

## - إحتياطي نظامي :

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

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

## - إحتياطي رأسمالي :

يتم تكوين الإحتياطي الرأسمالي بالأرباح التي يقرر تجنبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التمويل 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 للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ مقابل إيداع بالبنك المركزي المصري وذلك الاستثمار

القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ويدر إيراد بواقع ٣,٥% سنوياً

كإستثمارات طويلة الأجل (سندات حكومية) .

## - إحتياطي عام :

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

## ٨/٢ - تكلفة الاقتراض :-

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

التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أُنشئ من أجله .

## ٩/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بإيرادات إستقبال وتخزين وصرف الأكماح والحبوب الأخرى عن الكميات المصروفة ، وعن باقي الأنشطة طبقاً

لتحقق واقعة البيع أو أداء الخدمة للعميل وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

- ٢٩ -

**بيع بضائع :**

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

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

**تقديم خدمات :**

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

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة .
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخه .
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تحديدها في العمليه وحسب المصروفات المبرمة ومصروفات .

**١٠/٢ - المنح والمساعدات :-**

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

**١١/٢ - التغيرات في السياسات المحاسبية :**

تم تعديل إثبات تعاملات الشركة عن نشاط نقل القمح 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 - التأجيل التمويلي:**

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

**١٤/٢ - نصيب السهم في الأرباح :**

لفرض 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 الاحتياطيات و نصيب العاملين والنشاط الرياضي وحصة مجلس الادارة 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 .

- ٣ -

٣- بيانات تفصيلية لأرقام مدرجة بالقوائم المالية :-

١/٣- الأصول :-

١- الأصول الثابتة :-

القيمة بالجنيه	الرئيسان	أراضي	مباني وإنشاءات مواقع وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل والتقال	عدد وحوادث	أثاث وتجهيزات مكتبية	الإجمالي
الكتلة في ٢٠١٩/٧/١	٢٤٣٨٨٣٣	٢٤١٥٠٤٤٦١	٣٤٩٨٤٠٨٩٤	٤٨٠٢٥٩١٩	١٩٩٠٤٩٣٩	١١٢٧٧٢٠١	١٧٢٩٩٢٢٤٧	
إضافات السنة	-	٤٩١٩٩٣٥	٣١٧٦٠٠	٥٤٤٠٠٧٨	٤٧٤٢١	-	٢١٧١٥٥	
استهلاكات السنة	-	-	-	٣٠٣٥٤	-	-	١٣٣٤٨	
الكتلة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٤٣٨٨٣٣	٢٤٦٤٢٤٣٩٦	٣٥٠١٥٨٤٩٣	٥٣٤٣٥٦٤٣	١٩٩٥٢٣٦٠	١١٤٨١٠٠٨	١٧٢٨٩٠٧٣٣	
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١	-	١٩٣٥١٦٠٢١	٢٨٦٢٠١٠٣٣	٣٨٦٥٧٩٩٥	١٧٧٠٢٢٤٥	٨٥٨٨٢٩٦	٥٤٤٦٢٥٥٩١	
الإضافات	-	٥٧٤١٤٣٥	٧٤٤٧٧٢٦	٢٥٠٢٦٣٠	٢٧٢١١٢	٤١٧١٩٦	١٦٣٨١٠٩٩	
الاستهلاكات	-	١٨١٥٨	-	٣٠٣٥٤	-	١٣٣٤٨	٦١٨٩١	
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١	-	١٩٩٢٣٩٢٩٨	٢٩٣٩٦٦٣٦٠	٤١١٣٠٢٧١	١٧٩٧٧١٦٤	٨٩٩٩٩٤٠	٥٦١٣١٣٠٣٣	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٧/١	٢٤٣٨٨٣٣	٤٧٩٨٨٤٤٠	٦٣٦٣٩٨٦١	٩٣٦٧٩٢٤	٢٢٠٢٦٩٤	٢٦٨٨٩٠٤	١٢٨٣٢٦٦٥٦	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٤٣٨٨٣٣	٤٧١٨٥٠٩٨	٥٦١٩٢١٣٣	١٢٣٠٥٣٧٢	١٩٧٥١٩٦	٢٤٨١٠٩٨	١٢٢٥٧٧٧٠٠	

- جميع الأصول مملوكة للشركة والقيمة الدفترية لها لا تختلف كثيراً عن القيمة السوقية باعتبارها مستمرة في النشاط الذي اقتنيت من أجله ولا توجد دلائل على انخفاض قيمة الأصول ويتم إدارة وتشغيل عدد ٢ شفاط قدرة ٤٠٠ طن / ساعة في ميناء الدخيلة وصومعة العامرية بالإسكندرية وصومعة دمياط بدمياط والممول إنشاءهم من المنحة الإماراتية لجمهورية مصر العربية لحين انتهاء أعمال اللجنة المشكلة بقرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ .

- لا يوجد ارتباطات تعاقدية لاقتناء أصول ثابتة رئيسية فيما عدا ما هو موضح بالالتزامات التعاقدية في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

١- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت المشروعات تحت التنفيذ ٢٢٤٣٢٨٨١ جنيهاً في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل مبلغ وقدره ١٦٣٥٠٨٣٤ جنيهاً في ٢٠١٩/٦/٣٠ تفصيله على النحو التالي :-

- تكوين استثماري :-

- بلغ التكوين الاستثماري ٢٢٢٠٦٤٩٩ جنيهاً في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل مبلغ ١٦٣٥٠٨٣٤ جنيهاً في ٢٠١٩/٦/٣٠ على النحو التالي :-

المبلغ بالجنيه

في ٢٠١٩/٦/٣٠

البيانات

المبلغ بالجنيه

في ٢٠٢٠/٣/٣١

٤٤٩٨٠٢١

الصومعة الجديدة بمجمع السلام بالإسكندرية

٤٤٩٨٠٢١

٨٨٢١٥٤

الصومعة الجديدة بدمياط

٨٨٢١٥٤

١٧٤٤٢١٧

إنشاء مخازن على سور صومعة سفاجا

٧٢٥٥٨٨٤

نظام الإطفاء الآلي لمخازن بورسعيد

٨٨٠٣٨٩١

٩٩٤٥٠٠

عدد ٣ ميزان لصومعة دمياط الجديدة وصومعة العامرية

٩٩٤٥٠٠

٥١٠٠٠

إنشاء عدد ٢ مخازن ألقية مميكة بميناء غرب بورسعيد

٧١٠٠٠

٣١١٦٤٧

أنشاء منطقة جمركية داخل صومعة سفاجا

٦٦٥٢٧٣٣

٦١٣٤١١

تركيب مظلات معدنية بساحات التخزين الجمركي بسفاجا

٠٠

٨٨٢٧

شراء سيارة نقل حمولة ١٠ طن شركة V.C.M

٢٨٥٠٠٠

٠٠

إعادة تأهيل الصوامع

١٩٢٠٠

١٦٣٥٠٨٣٤

الإجمالي

٢٢٢٠٦٤٩٩

- ٣٩ -

## - الالتزامات التعاقدية :-

- لا يوجد للالتزامات مالية تعاقدية بخلاف العقود التي يتم تنفيذها في إعادة تأهيل مخازن الشركة بإجمالي مبلغ ١٠ مليون جنيه تقريباً .
- بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٤ قامت الدكتورة / 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 مخازن ممبنة بميناء غرب بورسعيد .

## ج - الاستثمارات طويلة الأجل :-

تمثل في المشاهدة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الجهات التالية :

القيمة بالجنيه

اسم الجهة	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة	إجمالي المساهمة	التكلفة
شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة	١٤٨٠٩٢٢	١٠	%٢١,١٥	١٤٨٠٩٢٢٠	١٤٨٠٩٢٢٠
الشركة المتحدة للإسكان والتعمير	٧٠٢٧٢	١,٢٥	%٠,٠٨	٨٧٨٤٠	٨٧٨٤٠
إيداع لمصناب الـ ٥% من الفلوس عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ مقابل احتياطي شراء سندات حكومية بهذا الاستثمار القومي .					٦٠٠٠٤٩٥
الإجمالي	١٥٥١١٩٤			١٤٨٩٧٠٦٠	٢٠٨٩٧٥٥٥

## د - أصول أخرى - النفقات المرسلة :-

بلغ صافي هذا البند ١٥٥٨٦٣٧٥ جنيهاً في ٢٠٢٠/٣/٣١ (بعد خصم الاستهلاك المستحق عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ١٠٨٧٨١ جنيهاً) مقابل مبلغ ١٦٦٠٥١٥٦ جنيهاً في ٢٠١٩/٦/٣٠ وبيانه كالاتي :

بمبلغ ٢٠٢٠/٣/٣١	الملاحظات	مدة الاستفادة	المبلغ المستحق	بمبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه			جنيه	جنيه
١٤٢٥٠٠٠٠	مساهمة الشركة في امتداد وصيف ١/٨٥ بالإسكندرية	٣٠ سنة	١٠٠٠ ألف جنيه	١٥٠٠٠٠٠٠
٠٠	رصف منطقة الوزن بصومعة دمياط	١٠ سنة	٢٧,٢ ألف جنيه	٤٦٩١
١٠٢٩٨٠٠	تلمبة وتكرير وصيف ٨٤ بالإسكندرية	٢٠ سنة	٦٨,٤ ألف جنيه	١٠٨١١٠٠
٣٠٦٥٧٥	مساهمة الشركة في تطوير ميناء سفاجا	٥ سنة	٢٨٣,٧ ألف جنيه	٥١٩٣٦٥
الإجمالي				١٦٦٠٥١٥٦
١٥٥٨٦٣٧٥				

-٣٢-

## د- المخزون :-

بلغ المخزون ٨١٦٥٠٧١٦ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ بعد خصم مجمع هبوط اسعار بمبلغ ٤٢٥٠٠٠ جنيها مقابل ٥٤٦١٠٢٢٧ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ على النحو التالي :-

القيمة بالجنيه	المخزون خامات ومواد وقود وقطع غيار	مخزون إنتاج غير تام	مخزون إنتاج تام	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٨٢٠٧٥٧١٦	-	-	٢٢٧٨٨٨٣	٨٢٠٧٥٧١٦
الانخفاض في قيمة المخزون *	٤٢٥٠٠٠	-	-	-	٤٢٥٠٠٠
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٨١٦٥٠٧١٦	-	-	٢٢٧٨٨٨٣	٨١٦٥٠٧١٦
التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٥٠٣٥٢٢٧	-	-	-	٥٥٠٣٥٢٢٧
الانخفاض في قيمة المخزون *	٤٢٥٠٠٠	-	-	-	٤٢٥٠٠٠
صافي التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٤٦١٠٢٢٧	-	-	-	٥٤٦١٠٢٢٧

\* الفرق بين التكلفة وسعر السوق أيهما اقل .

بلغت أرصدة القمح المستورد ملك الهيئة العامة للسلع التموينية بالصوامع كمية قدرها ٠٠٠٠٠٠ طن في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل كمية

قدرها ٣٤٩٨٩١ طن في ٢٠١٩/٣/٣١ .

## و - العملاء والموردون أرصدة شاذة :-

بلغ صافي العملاء المدينين والموردون مبلغ ١٧٠٦٢٠٠٥٨٨ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ - بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٠٧٦٨٤٢١ جنيها مقابل ١٧٥١٦٩٨٨٦٥ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ يتمثل معظمه في المديونية الخاصة بالعمل الرئيسي للشركة وهو الهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة ولما يلي أرصدة حساباتها :

الدبيته في ٢٠٢٠/٣/٣١	المدينين	الدبيته في ٢٠١٩/٦/٣٠
٧٧٦٢٥٦٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية تسويق قمح محلي ٢٠١٥	٧٧٦٢٥٦٠٦
٤٨٥٧٦٦٣٩٥	الهيئة العامة للسلع التموينية قمح مستورد	٤٨٥٧٦٦٣٩٥
١٠	الهيئة العامة للسلع التموينية قمح محلي ٢٠١٩	٣٣٣٣١٠٥٧
٧٩٣٢٥٤٦٥	الهيئة العامة للسلع التموينية نقل	١٤٣٣٧٥٠٦١
١٠٦٤٩٤٧٧٤	الهيئة العامة للسلع التموينية منظومة القمح الحر	١٠٦٤٩٤٧٧٤
٢٨٦٣٥١٢٠٥	الهيئة العامة للسلع التموينية شطوط وتاريخ وتخزين	٢٧٢١٤٩٣٣٨
١٧٠٢٦٥٤٥	الهيئة العامة للسلع التموينية رسوم فحص وتطوير	٨٧٦٠٤٥٦
٥٩٣٦٥٩٠٢٠	موردين قمح محلي موسم ٢٠١٦	٥٩٤٧٥٩٠٢٠
١٦٤٦٢٤٩٠١٠	الاجمالي	١٧٢٢٢١٧٢٥٢

- ٣٣ -

## ز - حسابات مدينة \*

- وقد بلغ هذا البلد ٣٩٤٢٧١٥٠٩ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل مبلغ وقدره ٣٦٤٥٣٧٨٠٧ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا لمايلي :-

المدينون في ٢٠١٩/٦/٣٠	المدينون في ٢٠٢٠/٣/٣١
مبلغ	مبلغ
١٩٧١٩١٣١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية ٣٨١٦٣٨٣٠
٨٣٩٣٢٥	إيرادات مستحقة التحصيل ١١٢٣٦٦١٥
٢٢٩٣٤٠٧	مصرفات مدفوعة مقدما ٧٦٦٧٧٨٠
٨٩٩٦٤٩٥	حسابات مدينة أخرى** ١٢٨٥٧٠٣٤
٣٣١٧٤٦٥٩١	هيئة السلع التموينية تنفيذ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦٠ ٣١٨٧٤٦٥٩١
٥٢٤٢٦١	تقابلها نفس القيمة في الالتزامات الغير متداولة
٤١٨٥٩٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) ٥٣٧٦٥٠٥
٣٦٤٥٣٧٨٠٧	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة) ٢٢٣١٥٤
	الاجمالي ٣٩٤٢٧١٥٠٩

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

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

## ح - نقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها :-

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها ٣٣٩٦٨٩٧٣٣ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ٤١١٣٧٨٧٠٤ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا لمايلي :

المدينون في ٢٠١٩/٦/٣٠	المدينون في ٢٠٢٠/٣/٣١
مبلغ	مبلغ
٦١٠٦٤٣٦٢	ودائع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ٦٤٣١٢٩٢٩
٦٢٠٨٤٢	تأمينات خطابات ضمان ٧٠٤٣٤١
٢٨٥٨٦٥٤٢٦	حسابات جارية بالبنوك ٢٢١٩٠٩١٥١
٦٣٣٥٦٣٥٥	مبالغ مرهونة طرف البنوك مقابل اصدار خطابات ضمان ٥٢١٧٦٠٣٠
٤٧١٧١٩	نقدية بالصندوق ٥٨٧٢٨٢
٤١١٣٧٨٧٠٤	الاجمالي ٣٣٩٦٨٩٧٣٣

- تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٥٢٨٨٠٣٧١ جنيها قيمة ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان معظمها لصالح هيئات

الموانئ ومصلحة الجمارك لإصدار تراخيص مزولة النشاط داخل الموانئ .

- ٣٤ -

## ط - المخصصات :-

- بلغت المخصصات ١٥٠٣٥٠٠٠٠ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ (مرفق ٢) مقابل ١٣٨٣٥٠٠٠٠ في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا لمايلي :-

الميزان	رصيد ٢٠١٩/٧/١ المستخدم	مخصصات المحقق الفرق بينها	للتدعيم خلال الفترة	رصيد المخصصات ٢٠٢٠/٣/٣١
الضرائب المتأخر عليها	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	٥٨٥٠٠٠٠
مخصص المطالبات والمنازعات	-	-	-	١٧٥٠٠٠٠٠
مخصص مطابقت مع الهيئة العامة للسلع التموينية	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	-	-	١٢٠٠٠٠٠٠	١٥٠٣٥٠٠٠٠

- يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك إلزام قانوني أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يستوجب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الإلزام ويمكن تقدير الإلزام بدرجة يعتمد عليها .
- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لما قد ينشأ من إلزام لمصلحة الضرائب ( موضوع الموقف الضريبي للشركة ضمن الإيضاحات ) .
- مخصص المطالبات والمنازعات مكون لمواجهة أى التزامات قد تنشأ عن الأحكام القضائية في الدعاوى المرفوعة من أو ضد الشركة (موضح القضايا ضمن الإيضاحات) .
- يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .
- ج : الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن المحكم الصادر لصالح هيئة السلع التموينية** :-

- بلغت أرصدة الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن المحكم الصادر لصالح هيئة السلع التموينية مبلغ ١٧٢٤٦٤٨٩٣٢ جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ١٨٠٩٥٥٩٤٠٣ جنيها في ٢٠١٩/٦/٣٠ يمثل معظمها في الدائنة الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها

الرصيد ٢٠٢٠/٣/٣١ طبقا	الموردون والعملاء أرصدة شاذة	الرصيد ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا
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 آذرة	٢٢٥٣١٦٦
٣٣٦٥٣٠٣	الهيئة العامة للسلع التموينية آذرة منقذ عليها	٣٣٦٥٣٠٣
٥٥٣٣٤٦	الهيئة العامة للسلع التموينية الشفطات بالحسابات الدائنة الأخرى	٥٥٣٣٤٦
١٣٠٠٠٠٠٠	القسط المستحق عن تنفيذ الحكم في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية	١٣٠٠٠٠٠٠
١٥٧٩٦٤	الهيئة العامة للسلع التموينية عجوزات	١٥٧٩٦٤
٤٢٧١١٣٤٥	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع طبالي	٤٢٧١١٣٤٥
٧٣٩٤٦٦٢٠٦	الهيئة العامة للسلع التموينية قمع محلي ٢٠١٦	٧٣٩٤٦٦٢٠٦
١٥٠٠٦٨٤٨٦٥	الاجمالي	١٥١٣٤٣٩٦١٧



-٣٥-

**ك: الحسابات الدائنة**

- بلغت الحسابات الدائنة بخلاف (الموردين والعملاء الدائنين وقسط الحكم المستحق المداد خلال العام) ٢٠٨١٤٥٠٩ جنيهها في

٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ١٩٣٩٥٤٩٣٧ جنيهها في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

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

**٣/٣- حقوق الملكية :-****١- رأس المال :-**

- رأس المال المصرح به ٣٠٠ مليون جنيه .

- رأس المال المصدر و المدفوع ١٠٠ مليون جنيه يمثل ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوع بالكامل ويتكون هيكل رأس المال

من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم
٥١% الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين	٥١٠٠٠٠٠ سهم
١٠% اتحاد العاملين المساهمين	١٠٠٠٠٠٠ سهم
٣٩% المساهمين الآخرين (بنوك وصناديق الاستثمار والفراد وشركات تأمين)	٣٩٠٠٠٠٠ سهم

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

وقد صدر قرار معالي رئيس مجلس الوزراء رقم ١١٢٣ لسنة ٢٠١٤ بنقل تسمية الشركة العامة للصوامع والتخزين من الشركة القابضة للصناعات الغذائية الى الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين .

**ب- الاحتياجات والأرباح المرحلة:**

بلغ رصيد الاحتياجات والأرباح المرحلة ١٢٢٢٢٩٣١٦ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ١٠٢٧٠٦٧٩٧ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

**٣/٣- الالتزامات طويلة الأجل :-****= تنفيذ الحكم الصادر لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٣٥ =**

- تم الاتفاق مع الهيئة العامة للسلع التموينية على تسسيط مبلغ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق البالغ قيمته ٣٩٠ مليون

جنيه لمدة عشرين عاماً بعد خصم مبلغ ٤٥ مليون جنيه من مستحقات الشركة عن أعمال الشفط والتفريغ وتم اعتماد ذلك من معالي

وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ ووافق مجلس إدارة الشركة بجلسته ٢٠١٨/١٢/٣٠ على الجنولة طبقاً للكتي:

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

- ٣٦ -

## ٤- بيانات أخرى

## ١/٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأغراض الشركة فإنها تقوم بالتعامل مع الأطراف ذو العلاقة مثل الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين يتم التعامل معها على نفس أسس التعامل العادية وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذات العلاقة مقاربه بالأرصدة في ٢٠١٦/٦/٣٠ كما يلي :

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٦/٣٠				٢٠٢٠/٣/٣١				
موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		موردون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	
٦٥٨٣٨١٤	-	-	٣٧٥٢٥٢٩	١٠٧٤٧٩٧	-	-	٣٢٢٨٠٥٨	الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين

## ٢/٤- المواقف الضريبية للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٣/٣١

## - ضرائب الدخل

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

## أ- ضرائب الدخل الجارية :

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

## ب- ضرائب الدخل المؤجل :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجل باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية ( الأساس الضريبي ) وقيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبي ) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . 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 والانتفاء من محاسبة مصلحة الضرائب عن السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١١ طبقاً لقرار لجنة الطعن الصادر عن هذه السنة .

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 .

- ٣٧ -

- ٢٠١٥/٢٠١٤ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٠,٦٩٣ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٦/٢٠١٥ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٤,١٤٢ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٧/٢٠١٦ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٦,٥٥١ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٧,٢٨٤ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ١٨,٣٠٣ مليون جنيه وتم تقديم الإقرار خلال المواعيد القانونية .

#### - الضريبة على القيمة المضافة :

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار خلال المواعيد القانونية ومطبقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد الفروق المستحقة
- ٢٠١٣/٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٤ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٤/ ٢٠١٥ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٥ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٥/ ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٦ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٦/ ٢٠١٧ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٧ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٧/ ٢٠١٨ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٨ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- ٢٠١٨/ ٢٠١٩ قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يوليو ٢٠١٩ م وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .

#### - الضرائب العقارية :

- تم سداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبات التي وردت إلى الشركة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م ووردت مطالبة مصلحة الضرائب العقارية - بالأسكندرية عن الضريبة المستحقة لبعض المواقع بقطاع الاسكندرية 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 أى التزام محتمل .

-٣٨-

**- ضريبة المرتبات والدمغة -**

تقوم الشركة بخمس ضريبة المرتبات من المادة العاملين شهريا وتوردها 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 المادة العاملين وكذلك سداد الدمغة المستحقة على الإعلانات التي تنشرها الشركة لمصلحة الضرائب في المواعيد التي حددها القانون وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

**- الإقارات الضريبية :**

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

**٣/٤- ربحية الصمم**

بلغ صافي الربح بعد الضريبة ٧٨,٢٤٣ مليون جنيها في ٢٠٢٠/٣/٣١ ويبلغ نصيب السهم في الأرباح ٧,٨٢٤٣ جنيه

قارن كبرى الاحتياطات وتوزيعات الأرباح :  
٤/٤ 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 أسعار الفوائد المرتبطة بها ويعتبر خطر سعر الفائدة محدودا نظرا لاعتمادها حاليا على التمويل الذاتي  
ج - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :-

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

- ٣٩ -

## هـ - القيمة العادلة للأصول المالية :-

طبقا لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة في الإيضاحات السابقة فان القيمة العادلة للأصول والتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية .

## ٥/٤ الالتزامات الاجتمالية :-

- بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الشركة ما يعادل مبلغ ٤٨٤٤٦٧٨٨٠ جنيها تتمثل في خطابات ضمان ( الدفعات المقدمة والضمان النهائي لبعض الاعمال والتوريدات واستيراد القمح الخاص بالهيئة العامة للسلع التموينية .... الخ ) ( مرفق رقم ٢ )

- بلغت قيمة خطابات الضمان المقدمة للغير ما يعادل ٥٢٧٩٦٨٧٢ جنيها تتمثل في خطابات ضمان مقدمة لمصلحة الجمارك ووزارة الزراعة وهيئات الموانئ وشركة مصر للبترول ويتمثل غطاء الخطابات في ودائع لدى البنوك . ( مرفق رقم ٣ )

٥ - الشركة طرف في عدد من الإجراءات القضائية المختلفة والتي نشأت نتيجة لممارسة الشركة لنشاطها ومن أهمها ما يلي :-

- دعوى قضائية رقم ٢٢١٩/٤١١ لسنة ٢٠٠٩ مدنى شمال القاهرة عن توريد اقماح حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ بمعرفة شركة فيلوس الترانزيتونال بكمية ٢٣,٥ ألف طن وفقا للمقد المبرم في ٢٠٠٨/٧/١ للمطالبة بنحو ٤٤ مليون جنيه تعويض عدم وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية وصدر الحكم الابتدائي بإلزام الشركة بالتعويض الاتفاقى ورد خطاب الضمان وتم صل استئناف برقم ٢٢٢٨ لسنة ١٩ ق وبجلسة ٢٠١٦/٢/٢٤ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم في ما قضى به في شق طلب التعويض الاتفاقى 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 فيلوس .

- الدعوى رقم ٩٦٧٨ لسنة ٢٠٠٦م تعويضات المقامة من الشركة الوحدة 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 جلسة بالقضاء الادارى .

- الدعوى رقم ٨٨٨٥ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للسلع التموينية تطالب فيها ببراءة ذمتها من مبلغ ٢١٦٧٨٥٥١,٠٠ جم قيمة تلف وعجز الأذرة بشوئه الإعلام بالفيوم جلسة 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 ٨٥ ق .

ويجدر التنويه الى انه صدر حكم في الدعوى رقم ٢٠٧١ لسنة ٢٠٠٩م تعويضات شمال القاهرة لصالح الشركة ضد

- ٤٠ -

الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية بإلزامها بسداد تعويض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه ومستأنفة من قبلها برقم ٥٤٣٨ لسنة ١٥٠٠ شمال القاهرة صدر الحكم بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ بقبول الاستئناف شكلاً وفي الموضوع تعديل الحكم المستأنف بجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤,٤١ جنيهها وألزمت المستأنفين المصروفات ومبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحاماة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجارى تنفيذ الحكم بإتخاذ اجراءات حجز على البنوك والممتلكات .

٦- احداث جارية :

استمرار الاحداث الجوهرية بمصر والتي اثرت على المناخ الاقتصادى والذى بالتعبئة يمكن ان يمرض الشركة لاختار مختلفة متضمنة تناقص اليرادات وزيادة المصروفات وتقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية وهى عوامل من الصعب تحديد مدى تأثير هذه الاحداث على الشركة خلال الفترة .

- وافق مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٧ على زيادة الحوافز للعاملين بنسبة ٥٠% من أساسى المرتب وذلك لرفع العبء الناتج عن تحرير سعر صرف الجنيه عن العاملين وتحفيزاً لهم لبذل المزيد من الجهد 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 لعام ٢٠١٨ التى أقرتها الدولة اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١ وذلك لمواجهة اعباء المعيشة الناتجة عن ارتفاع الأسعار .

٧- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :

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

أ- عدم تجاوز الحدود المسموح بها لملوثات الهواء :

- تنفيذ مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاكمام من نظام ميكرونات 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 " المستشفة والكلية " وكذا مستوى شدة الضوضاء والإضاءة للتصديق 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 تعنى بالبيئة أو

تستلزم من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .

- اجراء الكشف الطبى على العاملين للتأكد من ملامتهم وإدراك المرض فى مرحلته الأولى .

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

- ٤١ -

## ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدني للحفاظ على البيئة :

- يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بتروليريد احدى شركات البترول وفقا لتعليمات وتوصيات جهاز شئون البيئة لإعادة تدويرها طبقا 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 أولا بأول .

## د - المشروعات المستقبلية وحجم الاستثمارات المخصصة :

- مشروع توصيل شبكة الصرف الصحي لمصانع ميناء الإسكندرية بشبكة الصرف البرية للميناء ضمن خطة تطوير ميناء الإسكندرية وتحت إشراف هيئة الميناء وشركة الصرف الصحي بالإسكندرية ، ويقدر ما يخص الشركة من تكلفة بحوالى ٦٠٠ ألف جنيه مصرى .

## ٨- مزاييا العاملين :

- يتمتع العاملين بالشركة بنظام اختيارية لمكافأة نهاية الخدمة تتمثل فيما يلى :

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

ب- وثيقتى تأمين جماعى طبقا لما يلى :

\* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

وتنح العامل ٣,٧٥ مرتب الاشتراك (المرتب عام ١٩٩٠ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٥% مركبة سنوياً ) عن كل سنة بحد ادنى ٧٥ 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 أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات .

\* وثيقة منذ عام ١٩٩٥ مع شركة التأمين الاهلية :

وتنح العامل ١,٢٥ مرتب الاشتراك (المرتب فى عام ١٩٩٥ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٥% 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 أقساط 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 :

- ٤١ -

ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدني للحفاظ على البيئة :

- يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بترولريد احدى شركات البترول وفقا لتعليمات وتوصيات جهاز شئون البيئة لإعادة تدويرها طبقا 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 أولا بأول .

د - المشروعات المستقبلية وحجم الاستثمارات المخصصة :

- مشروع توصيل شبكة الصرف الصحي لصوامع ميناء الإسكندرية بشبكة الصرف البرية للميناء ضمن خطة تطوير ميناء الإسكندرية وتحت إشراف هيئة الميناء وشركة الصرف الصحي بالإسكندرية ، ويقدر ما يخص الشركة من تكلفة بحوالى ٦٠٠ ألف جنيه مصرى .

٨- مزايا العاملين :

- يتمتع العاملون بالشركة بنظام اختيارية 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 يوما سنوياً .

ب- وثيقتى تأمين جماعى طبقا لمايلي :

\* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

وتمنح العامل ٣,٧٥ مرتب الاشتراك (المرتب عام ١٩٩٠ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٥% مركبة سنويا ) عن كل سنة بحد ادنى ٧٥ 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 وتولى 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 سنويا) 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 محافاة نهاية خدمته للعاملين على النحو الآتى .



- ٤٢ -

صرف مكافأة نهاية الخدمة بما يعادل مرتب عشرة أيام من آخر مرتب أساسى يحصل عليه العامل عن كل سنة فعلية قضاها العامل في خدمة الشركة وبعد أدنى عشرة آلاف جنيه وحد أقصى عشرون ألف جنيه ويزاد الحد الأقصى سنويا بمبلغ ألف جنيه في أول يناير من كل عام حيث بلغت في ٢٠٢٠/١/١ مبلغ ٢٥,٠٠ 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 إدارة 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 الاختيارى والعجز المنتهى للخدمة (كلى - جزئى) للعاملين المتواجدين فعليا بالشركة ويتم الصرف لهم على أساس مدة العمل الفعلية أو الحد الأدنى أيهما أكبر .
- لا يستحق صرف قيمة المكافأة في الحالات الآتية :

- ١- العامل الذى صدر ضده حكم قضائى نهائى في قضية عهله بالشرف والأمانة ما لم يتم رد اعتباره .
  - ٢- العامل المستقيل من خدمة الشركة .
  - ٣- العامل المنقول برغبته إلى جهة عمل أخرى .
  - ٤- العامل المفصول من خدمة الشركة لأسباب قانونية .
- يراعى تطبيق القواعد الآتية بصفة عامة :

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

#### ٩- مراقب الحسابات :

الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

## مرفق (١)

فيما يلي بيان بالالتزامات المتوقعة للتدفقات الخارجة المكون بشأنها مخصصات

١- بيان مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٠/٣/٣١

جنيه	
٢٣٥٠٠٠٠	المخصص عن ضرائب الدخل لمواجهة أى التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .
١٥٠٠٠٠٠	المخصص عن الضرائب العقارية وهذا المبلغ يكفى لمواجهة أى التزام ينشأ عن الطعن على المطالبة الواردة إلى الشركة .
٢٠٠٠٠٠٠	المخصص عن ضرائب القيمة المضافة لمواجهة أى التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .
٥٨٥٠٠٠٠	الإجمالي

٢- مخصص المطالبات والمنازعات بمبلغ ١٧,٥٠ مليون جنيه

المخصص مكون لمواجهة أى التزامات عن القضايا التي تكون الشركة طرف فيها وأهمها مايلي:  
 ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ 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 - ٢٠١٢/٢٠١٣ .

١٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ جنيه لمواجهة الدعوى رقم ٤١١ لسنة ٢٠٠٩ والدعوى رقم ٢٢١٩ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من شركة فينوس الترانزيت ضد الشركة لمطالبة الشركة بتعويض قدرة ٣٠ مليون جنيه بشأن تعاملاتها عن توريد قمح خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وبمجلس ٢٠١٦/٢/٢٤ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم فيما قضى به في شق طلب التعويض الإتفاقي وتم الطعن على الحكم من شركة الصوامع وشركة فينوس أمام محكمة النقض .

١٧٥٠٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً الاجمالي

٣- مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية بمبلغ ١٢٧,٠٠ مليون جنيه

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