

General co. for silos & storage

. Fax 22845567

**الشركة العامة للصوامع والتخزين****قطاع للشئون المالية**

ت. : ٢٢٨٤٥٥٦٨

العنوان : ١ ميدان الموح - خلف قصر القبة - القاهرة

الشركة العامة للصوامع والتخزين
قطاع للشئون المالية
تاريخ ٢٠١٨/١١/١٤
طابع ٢٢٩
مرفق ()

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد،،،

ايماء إلى كتاب السيد مراقب حسابات الشركة (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي) رقم (٣١٤) في ٢٠١٨/١١/١٣ المرفق به تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ ونتائج اعمالها عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ (المدققة) .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم 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

محمد سعيد محمود
(محاسب / محمود سعيد محمود)

مسئول علاقات المستثمرين

محمد توفيق
(محاسب / زكريا محمد توفيق)

تحريرا في : ٢٠١٨/١١/١٤

تقرير

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

بالجهاز المركزى للمحاسبات



جمهورية قطر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمصناعات

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة العامة للصوامع والتخزين

تحية طيبة وبعد ..

نشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المنجز

للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٨/١١/١٤

الوكيل الأول

ملازم الإدارة

(مخاسب / أميرة امام محمد)

ع. ب. م. م.

(مخاسب / أميرة امام محمد)

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة للصوامع والتخزين :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة للشركة العامة للصوامع والتخزين " ش . م . ت . م " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي ، وكذا قوائم الدخل ، والتدفقات النقدية ، والتغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وخلصاً 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 .

• الواردة للإدارة في ٢٠١٨/١١/٤ .

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 الأسبق لحين الانتهاء من التحقيقات وما سوف تسفر عنه من نتائج حيث قررت الجمعية العامة العادية للشركة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ الموافقة علي توصية اللجنة القانونية المشكلة بقرار السيد رئيس الجمعية العامة للشركة العامة للصوامع والتخزين رقم (٦) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ وذلك فيما انتهت إليه بتقريرها المعروف علي الجمعية العامة بإحالة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة إلي نيابة الاموال العامة للتحقيق معهم في المخالفات الواردة تفصيلاً بتقريرها وكذا إحالة ما جاء بمذكرة النيابة الادارية في القضية رقم ٤١٧ لسنة ٢٠١٥ تموين وكهرباء الي نيابة الاموال العامة وذلك لأعمال شئونها فيما تضمنته الاوراق من جرائم جنائية.

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

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها الفحص المحدود :

- تبين إدراج أرقام المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بقائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠ قبل اعتماد الجمعية العامة للشركة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث تم استلام القوائم المالية المحدودة في ٢٠١٨/٩/٣٠ برقم وارد ٣٤٧ بتاريخ ٢٠١٨/١١/٤ وفي حين تم تحديد انعقاد جلسة الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٠.

- لازالت الشركة لم تلتزم بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١)-عرض القوائم المالية حيث لم يتم إدراج نحو ٣٩٠ مليون جنيه بالقوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ قيمة الالتزامات الناشئة عن حكم محكمة استئناف شمال القاهرة في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق جلسة ٢٠١١/١١/٢٣ والمزيد من محكمة النقض بجلاسة ٢٠١٢/٩/١٦ بإلزام الشركة بأن تودى للهيئة العامة للسلع التموينية المبلغ المذكور والمحدد رسوماها القضائية بنحو ٢٩ مليون جنيه عن تعاملات ما قبل عام ١٩٩٤ والتي تم سدادها خلال شهر مايو ٢٠١٨، مكون بشأنها مخصص بنحو ٨١ مليون جنيه وتم الطعن علي الحكم أمام محكمة النقض برقم ٨٧٥٠ لسنة ٨٢ ق وصدر الحكم بجلاسة ٢٠١٢/٩/١٦ بعدم

قبول الطعن وإلزام الشركة المصروفات وقد ترتب على ذلك قيام محكمة استئناف القاهرة بالحجز الإداري على أرصدة بعض حسابات البنوك بالشركة بنحو ١٩,٥٠٨ مليون جنيه وذلك استيفاء لحق وزارة العدل في الرسوم القضائية ويتصل بذلك انتهاء اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٤ لسنة ٢٠١٤ لبحث كيفية أداء قيمة الحكم المشار إليه بمحضرها المؤرخ في ٢٠١٥/١/٢٨ الى عرض أليات تنفيذ الحكم المنوه عنه على مجلس الدولة (قسوى الفتوى والتشريع) لاستطلاع الراى القانونى فى هذا الشأن .

يتعين ضرورة الالتزام بمعايير المحاسبية المصرية والأحكام القضائية وإجراء ما يلزم من تسويات مع اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحديد المسؤولية بشأن تحمل الشركة للرسوم القضائية بخلاف ما تحملته من اتعاب المحاماة واتخاذ ما يلزم لرفع الحجز الإدارى على أموال الشركة على الرغم من سداد قيمة الرسوم القضائية وما يترتب على ذلك من آثار .

بلغ صافى الربح (قبل الضريبة) في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٨,٦٤٨ مليون جنيه مقابل نحو ١١,٥١٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام الماضى بزيادة بنحو ٧,١٣٦ مليون جنيه حيث تأثر صافى الربح بما تضمنه حساب الإيرادات بنحو ٤,٢٦٧ مليون جنيه بدون وجه حق خلال فترة المركز المالى على الشيكات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية تخص القمح المحلى موسم ٢٠١٦ التى تم ايداعها بحسابات خاصة بالبنوك بأسم الشركة وهى تخص مستحقات موردي القمح المحلى نتيجة توقف الصرف لهؤلاء بقرارات من النيابة العامة حتى نهاية التحقيقات عن المخالفات التى شابت توريد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ .

يتعين تخفيض حساب الإيرادات - الفوائد الدائنة بإجمالى القيمة المستحقة على الارصدة الظاهرة بحسابى بنك (العربى الأفريقى - عودة فرع العباسية- القاهرة- فرع رمسيس) وتعليقها لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية عن الفوائد الدائنة فى ٢٠١٦/٦/٣٠ والفترات التالية لها حتى إنتهاء تحقيقات النيابة العامة وسداد باقى القيمة لمستحقيها.

بلغ صافى ما أمكن حصره من كميات العجز بالقمح المحلى موسم ٢٠١٦ حتى أكتوبر ٢٠١٨ كمية ٣٧٠.٠٢٥,٩٧٨ طن بنسبة ٢٦,٧ % من إجمالى الاقماح التى تم تسويقها والبالغة ١٣٨٤١١٦,٠٩ طن بعد تسوية كمية ١١٤٧٦٧,٤٢٢ طن وذلك

بتحصيل نحو ٤٧٩,٢٦٠ مليون جنيه حتى شهر اكتوبر ٢٠١٨ من اجمالي قيمة العجز البالغ نحو ١٧٦١ مليون جنيه مضافة اليها الغرامات وقد تبين بشأنه ما يلي:

- بلغ صافي قيمة العجز حتى اكتوبر ٢٠١٨ نحو ١٣٥١ مليون جنيه في حين بلغت المديونية المستحقة على موردي الاقماح عن هذا العجز بدفاتر الشركة نحو ٤٦٥,٢٧٠ مليون جنيه بقطاع القاهرة وتطالب الهيئة العامة للسلع التموينية بالمديونية على الشركة لعدم توريد الكميات الاقماح بنحو ٧٢١ مليون جنيه بعد سداد الشركة للهيئة نحو ٥٩٩ مليون جنيه وذلك طبقاً لمحضر المطابقة بين الهيئة العامة للسلع التموينية 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 وموافقاتنا بما تسفر عنه تحقيقات نيابة الأموال العامة وما يترتب على ذلك من آثار.

- قيام الشركة بربط ودائع بنحو ٩,٣٥٧ مليون جنيه من رصيد موردي الاقماح المحلية موسم ٢٠١٦ وذلك بينك العربى الأفريقي دون وجه حق حيث أنها تمثل أموال عامة تخص الهيئة العامة للسلع التموينية وهي محل تحقيقات نيابة الأموال العامة عن المخالفات التى شابت توريد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ حتى تاريخه وبالتالي ليس للشركة حق التصرف في تلك الاموال.

يتعين اجراء التصويب اللازم حتى لا يعرض الشركة للمسائلة القانونية.

- بلغ ما حصلت عليه الشركة بدون وجه حق نحو ٤,٢٦٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ بخلاف نحو ١٢٧,٩٦٥ مليون جنيه عن الاعوام السابقة تتمثل في فوائد دائنة على الشيكات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية تخص القمح المحلى موسم ٢٠١٦ والتي تم ايداعها بحسابات خاصة بالبنوك باسم الشركة وهي تخص مستحقات موردي القمح المحلى نتيجة توقف الصرف لهؤلاء الموردين بقرارات من النيابة العامة حتى نهاية التحقيقات عن المخالفات التى شابت توريد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ بيانها كما يلي :

- نحو ٨,٤٤٢ مليون جنيه حتى ٢٠١٦/٦/٣٠.
 - نحو ٥١,٢٢٣ مليون جنيه من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠.
 - نحو ٦٨,٣ مليون جنيه من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.
- يتعين تخفيض حساب الايرادات - الفوائد الدائنة بإجمالي القيمة المستحقة على الارضدة الظاهرة بحسابى بنك (العربى الافريقى - عودة فرع العباسية - القاهرة - فرع رمسيس) وتعليقها لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية عن الفوائد الدائنة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ والفترات التالية لها حتى انتهاء تحقيقات النيابة العامة وسداد باقى القيمة لمستحقيها.

• ما زال عدم كفاية الإستراتيجية الموضوعة من الشركة لمواجهة الآثار المترتبة على زيادة الالتزامات على المخالفات التي شابت توريد القمح المحلى موسم ٢٠١٦ حتى تاريخه .

يتعين قيام الشركة بوضع استراتيجية واضحة لكيفية اداء تلك الالتزامات المستحقة على الشركة.

لم يتم حصر كميات من الاقماع المستوردة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية خلف صومعة الاسكندرية وعلى طول خط السكك الحديدية الناتجة عن تساقطها من العربات عند شحنها من الصومعة وعلى الرغم من سابق تبليغ الشركة لضرورة التواصل مع هيئة السكك الحديدية او هيئة السلع التموينية " المالك " لتلافي ذلك وتقليل الفاقد من الاقماع - التي يتم دعمها من الموازنة العامة للدولة وتتحول الى مخلفات وكسرات وغالبيتها اقماع سليمة - وذلك وفقاً للمعاينة بمعرفتنا وعلى الطبيعة والتي تباع بأقل من تكلفتها الحقيقية طبقاً للعقد بين الشركة وجهاز مشروعات الخدمة الوطنية - النصر للخدمات والصيانة بسعر الطن ١١٠٠ جنيه وبالتالي ارتفاع تكلفة الدعم وكذا الأثرية العضوية حيث بلغت الكميات المستلمة خلال الفترة من يوليو ٢٠١٧ حتى ابريل ٢٠١٨ كمية ٦٧١ طن بإجمالي قيمة بنحو ٦٨٧ الف جنيه .

يتعين ضرورة اجراء غريلة لتلك الكميات وازادتها على رصيد الصومعة وموافاتها بصور المستندات الدالة على الاضافة حفاظاً على المال العام وما يترتب على ذلك من آثار.

بلغت التكلفة الدفترية للأصول الثابتة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٦٥١,١٠٧ مليون جنيه ومجمع اهلاكها نحو ٥٢٧,٩٦٩ مليون جنيه وقد تبين بشأن بعضها ما يلى:

• لا زالت تمسك الشركة سجل أصول لا يفى بالغرض الذى أنشئ من اجنه حيث تبين قيد الاصول بقيم اجمالية دون تحليل لها وكذا اهلاكها وعدم اثبات إضافات وإستبعادات الاصول خلال فترة المركز المالى المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠ لبعض القطاعات (الاسكندرية-القاهرة).

يتعين مراعاة تلافى ما جاء بالملاحظة وما يترتب على ذلك من آثار.

• لم يتضمن سجل الاصول الثابتة -آلات ومعدات صومعة دمياط قيمة ميزان بسكول سكة حديد على الرغم من تضمين كشوف الجرد فى ٢٠١٨/٦/٣٠ للصومعة للميزان المذكور.

يتعين اجراء التصويب اللازم وما يترتب على ذلك من آثار.

• تضمن حساب الاصول الثابتة -عدد وأوات 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 والسفلتة عليهم.

يتعين اجراء التصويب اللازم وما يترتب على ذلك من آثار.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم إنهاء كافة الخلافات الخاصة بتسجيل ونقل الملكية لبعض الأراضى وإقامة مبانى بدون ترخيص وعدم الحصول على التعويضات عن الأراضى المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة منها ما يلى :

• لا زال عدم الانتهاء من إجراءات نقل ملكية وأعباء صومعة دمياط رغم صدور قرار وزير الاستثمار رقم (٥) لسنة ٢٠١١ فى ٢٠١١/١/١٧ بتشكيل لجنة لدراسة أوجه الخلاف وعرض نتائج أعمالها على الأمانة الفنية للجنة فض المنازعات خلال شهر على الاكثر وهو الامر الذى لم يتم بعد حتى تاريخه رغم مرور ما يزيد عن سبع سنوات من تاريخ القرار السابق ذكره ، كما لم يتم حسم الخلاف مع هيئة المجتمعات العمرانية بشأن مطالبتها للشركة بنحو ٤,٣٢٨ مليون جنيه أعباء قروض الصومعة ويتصل بما سبق تضمن حساب الأرصدة الدائنة نحو ١,٦٠٥ مليون جنيه تحت مسمى (مبالغ تحت التسوية) تمثل قيمة بواقى تركيبات الصومعة.

• لا زال عدم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل أرض صومعة سفاجا البالغ مساحتها حوالى ٢٤٣ ألف م ٢ - مخصصة بقرار التخصيص رقم ١٨٦ لسنة ١٩٩٨ محافظة

البحر الاحمر - وقد أكتفت الشركة بإشهار عقد تخصيص الأرض رقم ٣٦٩ لسنة ٢٠١١ بالشهر العقارى فقط ، كما لم يتم تقنين وضع مساحة ٦٦١٠٠ م^٢ المستقطعة من أرض الصومعة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٩٣ فى ٢٠٠٩/٤/٢١ والمسلم منها مساحة ٥٠٠٥٥ م^٢ لهيئة موانى البحر الأحمر مقابل تعويض عن تلك المساحة بنحو ٣,٤٢٧ مليون جنيه ، وما زالت باقى المساحة وقدرها ١٥٥٤٥ م^٢ طرف الشركة لم يتم تقنين الوضع القانونى لهذه المساحة بين محافظة البحر الاحمر الصادر عنها التخصيص والشركة العامة للصوامع ، كما لم يتم تقنين الوضع القانونى فى ضوء تسليم هيئة موانى البحر الاحمر المساحة المذكورة دون الرجوع الى محافظة البحر الاحمر للموافقة على التسليم باعتبارها صاحبة قرار التخصيص للشركة.

- لا زال عدم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٨٩٥٤٦ م^٢ المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة من ارض مجمع السلام بالعامرية لإنشاء كوبري الطريق الدولى 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 والمحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٦ للتقرير ، كما ترتب على نزع المساحة المذكورة فصل مساحة ١٠٥٠٧ م^٢ عن مجمع المخازن دون الاستفاد منها أو استغلالها رغم سابق رد الشركة على تقريرنا بالعام السابق بأنه سيتم دراسة كيفية استغلاله بما يعود بالنفع على الشركة ، الأمر الذى لم يتم بعد .

- لا زال لم يتم تحديد وضع المباني بدون ترخيص بمجمع السلام بالإسكندرية لعدد ٢ مخزن أفقى والبالغ إجمالى تكلفتها الدفترية نحو ٢٢,٠٩٢ مليون جنيه والصادر بشأنها قرار إزالة برقم ٥٦٠ لسنة ٢٠٠٨ ومرفوع بشأنها دعوى الطعن رقم ٢٠٠٣ لسنة ٥٧ ق إدارية عليا ولم تحدد له جلسة بعد .

- لا زال عدم الحصول على التعويض المستحق عن مساحة ٦٨٩,٥ م^٢ المنزوع ملكيتها نتيجة تعديل خط التنظيم ببعض مواقع الشركة (شونة المربوطية ، قطاع السبتية) ومرفوع بشأنها الدعوتان رقما ٥٩/٣٥٢٠٦ ق إدارى مجلس الدولة ضد محافظة الجيزة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٧ للخبراء ، ورقم ٢/٥٨٥٢ ق استئناف شمال ضد محافظة القاهرة جلسة ٢٠١٨/٧/١ للمذكرات .

• لازال لم يتم اتخاذ اللازم بشأن الفروق المساحية التي أسفر عنها الرفع المساحي ومطابقة عقود الملكية المسجلة لبعض مواقع الشركة عن المثبت بسجل الأصول الثابتة منها :

■ حوالى ٤٥ ألف م^٢ بالزيادة فى اراضى مجمع السلام بالإسكندرية .
■ حوالى اثنان قيراط واثنان سهماً بسجل الأصول بالزيادة عن المثبت بالعقود بصومعة شبرا .

■ حوالى ٢٠٥٣ م^٢ بمخزن غمرة .

■ حوالى فدان وسبعة عشر قيراط بالزيادة بشونة السواح .

وذلك رغم قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بدراسة الفروق بين المساحات المدرجة بسجل الأصول الثابتة ومساحتها بالعقود واتخاذ اللازم بشأنها .

نكرر توصياتنا بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن ما تقدم والإلتزام بقرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة المتعاقبة ومتابعة الاجراءات القانونية الواجبة فى هذا الشأن إحكاماً للرقابة وتحديداً للمسئولية وحفاظاً على أصول وممتلكات الشركة وتحصيل مستحققاتها .

• ما زالت الشركة لم تحصل على اى مساحة بديلة للاراضى التى تنازلت عنها كما لم يتم احتساب اى قيم ايجارية لصالحها بموجب تعاقد الشركة فى مارس ٢٠١٦ مع الهيئة العامة لميناء الاسكندرية لتسليم الهيئة مساحة ٥٦٨١ م^٢ (تشغلها الشركة كحق انتفاع) بجوار بوابة (٤٦ سابقاً) مقابل سداد الهيئة قيمة شهرية ١٠ جنيه / م^٢ وبزيادة ٥٠% سنوياً، وقيام الهيئة العامة لميناء الاسكندرية بتسليم الشركة قطعة ارض بمساحة ٢٠٠٠ م^٢ كبديل للمساحة وعلى ان يتم تنفيذ التعاقد خلال شهرين من تاريخ التوقيع على العقد بالرغم من قيام الشركة بإخلاء المساحات المشار اليها فى العقد ، وحتى تاريخ الفحص لم يتم التنفيذ .

يتعين ضرورة الاتصال مع الجهات المختصة بهيئة ميناء الاسكندرية لتنفيذ ما ورد بالعقد وما يترتب على ذلك من آثار .

ما زالت عدم تحديد قواعد للمعاملة المالية لمشروع إنشاء وتوريد وتركيب الصومعة المعدنية الجديدة بالعاسرية بالإسكندرية سعة ٦٠ ألف طن ،الصومعة المعدنية بدمياط سعة ٧٠ ألف طن لصالح الشركة العامة للصوامع والتخزين منذ عام ٢٠١٤ منحة لا ترد من

دولة الامارات لجمهورية مصر العربية لتمويل المشروعات التنموية وذلك بناء على اتفاق المنحة الاماراتية وبناء على ذلك صدر القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الاوضاع بين الجهات المختلفة وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الاستثمارية للصومعة ضمن اصول الهيئة العامة للسلع التموينية على أن ينعكس الأثر المالي بحق انتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين حيث تتولى الإدارة والتشغيل والصيانة دون تحديد معالجة الأثر المالي لها بالشركات التابعة وموقف تشغيلها والمعاملة المالية للتشغيل.

ويتصل بذلك بلغت إجمالي قيمة الأعمال الاستثمارية التي تحملتها الشركة لتجهيز الصومعتين نحو ٦,٣٧٥ مليون جنيه ضمن حساب التكوين الاستثماري.

الامر يستلزم ضرورة سرعة التواصل مع الجهات المعنية لتحديد قواعد المعاملة المالية للمشروع وكيفية إدارة تشغيل 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 والمناحة غير المستغلة بلغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ٢٦,٥٧٠ مليون جنيه معظمها منذ عدة سنوات بيانها كما يلي:

- الآت وسعدات بنحو ٢٦,١٢١ مليون جنيه ، وسائل نقل وانتقال بنحو ٢٩٤ ألف جنيه ، مباني بنحو ١٥٥ ألف جنيه.

- ما زال نظام شبكة إنذار الحريق الآلي بصومعة دمياط معطل منذ عام ٢٠١٤ والبالغ تكلفته الدفترية نحو ١,٧٥٣ مليون جنيه وقد قامت الشركة بإسناد أعمال الإصلاح لشركة تارجت للأنظمة الأمنية بتاريخ ٢٠١٧/١١/١ بقيمة ١٤٠ ألف جنيه إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من الإصلاح علماً بعدم شمول العقد مع شركة تارجت عن مدة محددة لانتهاء أعمال الصيانة.

- عدم استغلال محطة تعبئة الأجوالة بصومعة شبرا منذ سنوات فضلاً عن عدم استغلال مساحة الأرض الموجودة أمام هذه المحطة والتي تقدر مساحتها ٤٢٠٠ م^٢ بارضية خرسانية ويتصل بذلك وجود شفاط منقل على عجل معطل منذ سنوات ومخزن بالعراء بفناء الصومعة .

• عدم استغلال مساحة تقدر بنحو ١٥.١٥٩ ألف م^٢ أرض فضاء داخل ميناء دمياط خلف الصوامع وكذا مخزن درا كون بمساحة ١١٠ م^٢ ، 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 العاطلة والمتاحة غير المستغلة وتلك

المؤجرة من الغير ودراسة أوجه الاستفادة منها للنهوض بأنشطة الشركة وتعظيم العائد منها مع تحديد المسؤولية بشأن عدم إجراء الصيانة لشبكة إنذار الحريق وعدم الاستفادة من المبالغ التي تم صرفها عليها وضرورة التواصل مع الجهات المعنية بشأن البضاعة المحجوز عليها وما يترتب على ذلك من آثار.

• عدم موافقة محافظة بورسعيد على تجديد ترخيص استغلال أرض الشونة والبالغ مساحتها ٨٠٣٤,٧٥ م^٢ والذي أنتهى ترخيص أشغالها فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وذلك بالقرار رقم ٦٢٦ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٧ وأقامت الشركة الدعوى رقم ٥/٥٦٦٨ ق ضد محافظ بورسعيد لإلغاء القرار الصادر بعدم الموافقة على التجديد والمحوالة الى هيئة مفوضى الدولة ولم تحدد لها جلسة.

يتعين متابعة الموقف القانوني مع محافظة بورسعيد بشأن تجديد الترخيص للشركة 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 ٢٠١٥/٢٠١٦ 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 بالمخازن المنطقة الجمركية بمجمع السلام والتي أمكن حصر منها نحو ٨٤١ ألف جنيه والتي تم إسنادها بالأمر المباشر للشركة الوطنية للإنشاءات عن مخالفت فى التنفيذ طبقاً

لما ورد بمحضر اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم (٥٥) لسنة ٢٠١٧ والصادر بتاريخ ٢٠١٧/٢/٥ لاستلام وتطوير شبكة الحريق حيث قامت اللجنة في ٢٠١٧/٧/٢٧ بحصر الاعمال المنفذة ولم تقم بالاستلام الابتدائي لها وذلك حتى تاريخه .

نكرر التوصية ببحث ما سبق مع ضرورة العمل على دراسة الملاحظات الفنية عن تلك الاعمال المنفذة لتطوير شبكة الحريق واتخاذ الاجراءات اللازمة لتلافي تلك الملاحظات والعمل على تشغيل شبكة الحريق للحفاظ على حقوق ومستحقات الشركة

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٨,٤٢٢ مليون جنية تبين بشأن بعضها ما يلي:

- قيام الشركة بطرح بعض المشروعات الاستثمارية واعتماد نحو ٥١ مليون جنية لها بالجمعيات العامة للموازنة في حينه والبدء في التنفيذ لبعضها حيث بلغت اجمالي المنصرف على بعضها نحو ١,٥٨١ مليون جنية حتى تاريخه وتوقف تلك الاعمال لوجود بعض المعوقات التي تحول دون تنفيذها يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١٥ مما يظهر عدم اجراء دراسات الجدوى اللازمة قبل إعداد تلك المشروعات في حالة الاستمرار في التنفيذ لفترات تصل الى سنوات ومن امثلة تلك المشروعات " انشاء محلات ومكاتب تجارية مستودع جمركي داخل اسوار سفاجا ،تعليق المبنى الاداري بالسواح "

يتعين دراسة موقف تلك المشروعات والجدوى الاقتصادية من تنفيذها وما تم الصرف عليها وما يترتب على ذلك من آثار.

- نحو ٦,٣٧٥ مليون جنية قيمة ما تحملته الشركة من اعمال استثنائية 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 المديونية .

- نحو ١,٢٨٩ مليون جنية يمثل اجمالي المنصرف على الاعمال الإنشائية الخاصة بإقامة مركز تجاري بسور صومعة سفاجا عبارة عن أرضي ودورين علويين بالخدمات بعدد ٥٤ محل تجاري طبقاً للترخيص الممنوح للشركة والمدرج بالموازنة التخطيطية عن

عام ٢٠١٦/٢٠١٥ والذي تم عرضه والموافقة عليه من الجمعية العامة للشركة بالمحضر رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ واستكمال بموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٣,١٠٨ مليون جنيه.

الامر يستلزم سرعة التواصل مع الجهات المعنية لحصول الشركة على الترخيص المعدل للاستفادة من تلك المكاتب والعمل على تخفيض التكاليف التي تحملتها الشركة نظير ذلك وما يترتب على ذلك من آثار .

• نحو ٢٧٣ ألف جنيه يمثل قيمة المنصرف على إنشاء مخزن جمركي داخل سور صومعة سفاجا والمدرج له بالموازنة المعتمدة عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ٥ مليون جنيه حيث قامت الشركة بطرح ثلاث مناقصات على فترات متقاربة للأعمال الإنشائية بالمنطقة الجمركية مع وجود زيادة مستمرة بتكلفة الانشاء حيث تم الاسناد للمقاول حسن على عبد العظيم بنحو ٨,٤٩٥ مليون جنيه وتم تحرير العقد بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ على الرغم من عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لعملية الانشاء إلا أنه حتى تاريخه لم يتم التنفيذ على الرغم من اذاره بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٨ بذلك حيث رفض المقاول البدء في التنفيذ إلا بعد زيادة العقد بنسبة ٧٠% من اجمالي العملية لارتفاع تكلفة الخامات والمستلزمات الانتاج.

نوصى بسرعة التواصل مع الجهات المعنية لحصول الشركة على التراخيص اللازمة للإنشاء للاستفادة من المشروع والعمل على تخفيض التكاليف الإنشائية وما يترتب على ذلك من آثار .

بلغت قيمة المخزون في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥٥,٠٣٤ مليون جنيه (قبل خصم المخصص البالغ ٤٢٥ ألف جنيه) وقد تم جرده ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وبإشرافنا الإختباري في حدود الإمكانيات المتاحة ، كما تم تقييمه وفقاً للقواعد والأسس المتبعة في العام السابق، وقد تبين ما يلي:

• مازال المخزون يتضمن بعض الأصناف الراكدة وبطيء الحركة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية نحو ٢,٧٨٧ مليون جنيه " وفقاً لحصر الشركة " وبنسبة ٥,١% من التكلفة الدفترية للمخزون ومكون بشأنها مخصص بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه بنسبة ١٥,٢% من تكلفة المخزون الراكد ويتصل بذلك تكس مخزن المرتجعات بكميات من الخرودة وقطع الغيار والأصول المهلكة والمقسمة

على عدد ٧ لوطات وذلك بصومعة دمياط لم يتم التصرف فيها بالبيع حتى تاريخه.

يتعين حصر ودراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد واتخاذ ما يلزم بشأنه من إجراءات مع ضرورة التصرف الأقتصادي باللوطات الموجودة بمخزن المرتجعات وما يترتب على ذلك من آثار.

• وجود كميات كبيرة من بواقى التركيبات بمخازن ميناء الاسكندرية وميناء الدخيلة ومجمع السلام منها ما لا يقل عن ٤٠٠ صنف بميناء الدخيلة بعضها يرجع الى عشرة سنوات بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بند (٢٤) والذي ينص على "..... تصلح هذه المعالجة لبند المخزون التي تم فصلها بغرض إستخدامها فى مشروع محدد بغض النظر عما إذا كانت تلك البنود قد تم شراؤها أو إنتاجها"، والبعض الآخر من عملية تطوير صومعة ٨٤ منها حوالى ١٠ آلاف متر كابلات كهربائية مختلفة النوعيات بعضها بكرات مغلقة دون استخدام من بواقى صومعة ٨٤ على الرغم من ادراج قيمة اجمالية لها بالمخزون بنحو ٤٩٩ ألف جنيه إلا أنه لم يتم تسعير تلك الاصناف أو خصم قيمة المنصرف منها خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ على الرغم مما جاء ببرد الشركة بأنه تم إجراء التصويب اللازم الامر الذي لم يتم بعد حتى تاريخه.

يتعين حصر تلك الكميات على مستوى الشركة للاستفادة من تلك النوعيات لارتفاع سعرها فى السوق المحلى مع المعالجة المحاسبية لبواقى التركيبات طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها وخصم ما يتم صرفه منها وما يترتب على ذلك من آثار.

• ما زالت الشركة لم تحدد المسئولية عن الاصناف التي تم سرقتها من مخزن الراكد (المستعمل) بالدخيلة ومجمع السلام بالرغم من تشكيل لجنة بالأمر الإدارى المحلى رقم (١١) الصادر بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ لحصر الاصناف التي تم سرقتها وكذا ما أوصت بها اللجنة من ضرورة نقل الاصناف من المخزن لعدم توافر الاحتياطات الامنية وان المخزن غير صالح للتخزين به " حيث قام القطاع القانوني بإعمال شأنه فى الواقعة وانتهت مذكرة التحقيق رقم ٦١ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ والتي عرضت على مجلس إدارة الشركة والذي اقر بالأمر الإدارى رقم ٣٩٩ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٠

بتشكيل لجنة فنية لحصر الأصناف الغير موجودة بمخزن مرجعات الدخيلة ومجمع السلام والمطابقة من خلال محاضر الجرد للأعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧ والتعرف على الأصناف المسروقة منها.

نوصى بعد ما تقدم من إجراءات وفي ضوء النتائج التي توصلت إليها اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم ٣٩١ لسنة ٢٠١٧ بإحالة المسؤولين عن تلك الواقعة إلى نيابة الأموال العامة لأعمال شئونها لتحديد المسؤولية وإبلاغ الجهاز طبقاً للقانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته وما يترتب على ذلك من آثار .

ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠١٨/٩/٣٠ مديناً بنحو ١٠٨٩ مليون جنية قبل خصم المخصص البالغ ١٠,٧٨٠ مليون جنية ودائناً بنحو ١٦١٠ مليون جنية وقد تبين بشأن بعضها ما يلي :

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة المدينة المتوقفة بعضها منذ عدة سنوات رغم صدور أحكام قضائية نهائية بشأن بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها بعد ، بلغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ١٦,٠٩١ مليون جنية من أجل الحصول على تفهم أشمل للتفاصيل عن أرصدة العملاء يقتضي الأمر الرجوع إلى تقرير الإدارة عن القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- نكرر توصياتنا بمتابعة الإجراءات القانونية الواجبة لتحصيل مستحقات الشركة مع ضرورة إبرام عقود مع كافة المستأجرين متضمنة شروط جزائية والحصول على كافة الضمانات الواجبة حفاظاً على حقوق الشركة وتحديداً للمسئولية والاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة.

- نحو ١٣,٩٧٣ مليون جنية رصيد مدين باسم هيئة السلع التموينية منها نحو ٢,٣١٦ مليون جنية قيمة فواتير نقل كميات من الأقماع المحلية موسم ٢٠١٦ من الشون المفتوحة وصوامع القطاع الخاص خلال الفترة من شهر سبتمبر ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠١٦ ولم يتم تحصيل القيمة حتى تاريخه.

يتعين ضرورة الاتصال بالجهات المعنية لتحصيل تلك القيمة وما يترتب على ذلك من آثار.

- لم يتم تحميل حساب العميل شركة الوحدة للاستيراد والتصدير بالقيمة الإيجارية لصومعة ٨٤ بالإسكندرية عن شهرى اغسطس وسبتمبر ٢٠١٨ طبقاً للتعاقد مع

العميل بتاريخ ٢٠١٨/٣/١١ بنحو ٥.٢ مليون جنيه يمثل الحد الأدنى للقيمة الايجارية حيث ظهر رصيد العميل مديناً في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٤,١٩٨ مليون جنيه وصحته مديناً بنحو ٩,٣٩٨ مليون جنيه و توقف العميل عن سداد مستحقات الشركة منذ مايو ٢٠١٨ ويتصل بذلك تضمن كشف حساب بنك عودة العباسية في ٢٠١٨/٦/٣٠ الشيك المرتد رقم ٥١٠٣٩٩٠ بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٠ والذي يخص العميل عن قيمة التأمين النهائي بنحو ٥ مليون جنيه وجاء رفض البنك لعدم وجود رصيد للعميل. يتعين تحميل حساب العميل بالقيمة والعمل على تحصيل مستحقات الشركة واتخاذ الإجراءات القانونية ضد العميل لحفظ حقوق الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

• بلغ الرصيد المدين للعميل لشركة الفتح للشحن والتفريغ نحو ١,٣٠٢ مليون جنيه بقطاعي الاسكندرية والسويس منها نحو ٩١١ ألف جنيه رصيد متوقف منذ العام الماضي تمثل الحد الأدنى للقيمة الايجارية لساحة الادبية كما قامت الشركة بإيداع عدد ٢ شيك بإجمالي قيمة ١,٢٦٣ مليون جنيه تمثل تأمين نهائي عن القيمة الايجارية تم رفضهم بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٦ من قبل بنك عودة لعدم كفاية الرصيد. يتعين العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة مع اتخاذ الإجراءات

القانونية حيال العميل حفاظاً على حقوق الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

• نحو ١٠٤,٧٤٥ مليون جنيه رصيد دانن باسم مطاحن قطاع خاص يمثل مستحقات تلك المطاحن عن سنوات سابقة حيث لم يتم اجراء المطابقة عن مسحوباتهم مع مديريات التموين المختلفة.

يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع مديريات التموين والمطاحن المختلفة واجراء

التسوية في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات وما يترتب على ذلك من آثار.

• ظهر حساب الهيئة العامة للسلع التموينية بحسابات الشركة مديناً بنحو ١,٣٧ مليون جنيه ، ودائناً بنحو ١٥٠,٦ مليون جنيه فضلاً عن عدم اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتحقق من صحة وسلامة الأرصدة الدفترية لها في ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا ٢٠١٨/٦/٣٠ فيما عدا حسابات النقل.

يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومديريات التموين المختلفة للتأكد من صحة الارصدة الظاهرة في ٢٠١٨/٩/٣٠ واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة وما يترتب على ذلك من آثار.

- مازال عدم التزام مصلحة الجمارك بإخلاء مخازن البضائع الجمركية رغم تحرير عقد اتفاق باستغلال مساحات تخزينية بديلة بغمرة في ٢٠٠٥/١٢/١٧ ولم يتضمن عقد الاتفاق المذكور النص على مقابل لاستغلال مخزن البضائع بالسبب في حالة عدم الإخلاء وذلك منذ ٢٠٠٦/٤/١ وحتى تاريخه ، وقد اقامت الشركة الدعوى رقم ٦٩٤٨ لسنة ٢٠١٤ مدني شمال بجلسة ٢٠١٨/٧/٣٠ للتقرير ولم تحدد لها جلسة .

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

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١,٣٤٦ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات منها نحو ١,٠٧١ مليون جنية مرفوع بشأنها قضايا متداولة بعضها صدر بشأنها احكام قضائية ولم يتم تنفيذها ونحو ٢٧٥ ألف جنية لم يتم إتخاذ الإجراءات القانونية حيالها وغير مكون لها اي مخصصات لمقابلتها.

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

- مازال الحساب يتضمن رصيد باسم المحامي/ محمد فريد محمود مديناً بنحو ٢,٧٢٠ مليون جنية في ٢٠١٨/٩/٣٠ والسابق التعاقد مع المذكور لمباشرة وأقامة دعاوى قضائية لصالح الشركة قد شابها بعض العوار وقد أوصت اللجنة القانونية بتقريرها المعروف على الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ بالموافقة على إحالة كل من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العامة للصوامع والتخزين السابق إلى نيابة الاموال العامة للتحقيق معهم في المخالفات الواردة تفصيلاً بتقريرها.

يتعين متابعة الاجراءات القانونية التي تم اتخاذها وما يترتب على ذلك من آثار.

- بلغ رصيد حساب النقدية والأرصدة لدى البنوك في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٤٧٧,٣٥٥ مليون جنية في حين بلغت إجمالي مستحقات موردين الاقماح عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ ومستحقات مطاحن القطاع الخاص (منظومة حديثه مدعم - طباقى) نحو ٤٤,٢٦٢ مليون جنية والتي سبق تحصيلها وأجراء المطابقة على بعضها في حينه مع الهيئة العامة للسلع التموينية والذي ترتب عليها تحقيق فوائد دائنة بلغت إجماليها نحو ٩,٧٠٦ مليون جنية والذي ساهم في تحقيق صافي الربح المحقق.

يتعين إجراء المطابقات اللازمة عن باقى الارصدة مع مديريات التموين والمطاحن المختلفة وسداد مستحقات المطاحن والموردين الذين لم تسفر عنهم عجوزات وما يترتب على ذلك من آثار.

- ظهر حسابات الجارية بالبنوك بنحو ٣٧١,١٨٠ مليون جنيهه منها نحو ٧٧,٤١٣ مليون جنيه والتي تعادل نحو ٤,٣٤٣ مليون دولار قيمة تسيل خطابات ضمان لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية عن عجوزات البواخر وذلك خلال الفترة من يوليو ٢٠١٨ حتى سبتمبر ٢٠١٨ وذلك بينك عودة فرع القاهرة - الادارة العامة ومؤدى ذلك تضخيم كل من الحسابات الجارية بالبنوك والحسابات الدائنة الاخرى.

نوصى بتسديد تلك المستحقات لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية وما يترتب على ذلك من آثار.

- تضمن رصيد الحساب الجارى بنك عودة العباسية بدفاتر الشركة عن شهر سبتمبر ٢٠١٨ نحو ١٠ آلاف جنيه تخص المورد الشركة العربية الدولية لمهمات المكاتب (شيك تحت التحصيل) على الرغم من رفض تحصيل الشيك كما هو وارد بكشف حساب البنك.

يتعين اجراء التصويب اللازم والعمل على تحصيل مستحقات الشركة مع اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لحفظ حقوق الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

- تضمن حساب النقدية بالبنوك والصندوق نحو ٥٤,٢١٧ مليون جنيه مبالغ محجوز عليها فى تاريخ المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ منها نحو ٢٠ مليون جنيه محجوز عليها من قبل وزارة العدل قيمة المطالبة رقم ٤٦٣٨ لسنة ٢٠١٢/٢٠١١ على الرغم من سداد اجمالى قيمة الرسوم القضائية المستحقة فى شهر مايو ٢٠١٨ .

يتعين التواصل مع الجهات المختصة للعمل على رفع الحجز الموقع على الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.

- عدم قيام الشركة بإعداد مذكرات تسوية للبنك الاهلى المصرى فرع السواح عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ والبالغ رصيده الدفترى نحو ٣,٨٢٥ مليون جنيه الامر الذى لم يتمكن معه من التحقق من صحة الرصيد.

الامر يستلزم تحقيقه.

- بلغت إجمالي المخصصات نحو ١٩٢ مليون جنيه ونرى عدم كفاية بعضها وتتمثل في :

- تم تكوين مخصص بنحو ٨٦ مليون جنيه بشأن الحكم الصادر لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بالدعوى القضائية رقم ٥/٢٥٦٠ ق جلسة ٢٠١١/١١/٢٣ والمؤيد من محكمة النقض بجلاسة ٢٠١٢/٩/١٦ بإلزام الشركة بأن تؤدي للهيئة العامة للسلع التموينية نحو ٣٨٩,٧ مليون جنيه .

- تم تكوين مخصص بنحو ١٥ مليون جنيه وذلك لمواجهة الدعوتين رقما ٤١١، ٢٢١٩ لسنة ٢٠٠٩ المندمجتان في دعوى واحدة مقامة من شركة فينوس إنترناشيونال للمطالبة بتعويض بنحو ٤٤ مليون جنيه كتعويض لعدم وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية عن توريد قمح خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وبجلسة ٢٠١٦/٢/٢٤ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم الخاص بالتعويض الإتفاقي على أن تقوم شركة الصوامع برد خطاب الضمان طرفها بالإضافة الى فوائد بنسبة ٤% وقد تم الطعن على الحكم من الشركة العامة للصوامع وشركة فينوس أمام محكمة النقض والقضاء الإداري بالدعوى ٧/٨ ق استئناف اقتصادية صدر تأيد الحكم السابق بجلاسة ٢٠١٨/٧/١٤ للمفردات وأحالتها لمجلس الدولة للمفوضين ولم تحدد لها جلسة بعد .

- تم تكوين مخصص بنحو ٥ مليون جنيه وذلك لمواجهة الدعوى استئناف رقم ٦٩٢١ لسنة ٢٠١٦ ق المقامة من وزير المالية - مصلحة الضرائب على المبيعات بتحميل الشركة بنحو ٦,٥ مليون جنيه عن فروق فحص عن خدمات تشغيل للغير عن الفترة يونيو ١٩٩٧ بجلاسة ٢٠١٣/٩/٤ تم إحالتها الى مجلس الدولة للاختصاص وقيام الشركة بإقامة دعوى استئناف رقم ٦٧٢٠ ق تطالب المصلحة ببراءة ذمتها ولم تحدد لها جلسة بعد .

- مخصص المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ نحو ٧٣ مليون جنيه وذلك لمقابلة اى التزام قد ينشأ عن مخالفات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٦ علماً بأن بلغ ما امكن حصره من مخالفات ببعض تلك المواقع بكمية العجز ٣٧٠,٠٢٥,٩٧٨ طن قمح محلى بإجمالى قيمة ١٣٥١ مليون جنيه بعد تسوية كمية ١١٤٧٦٧,٤٢٢ طن مع الموردين وسداد المستحق عليهم حيث ما زالت التحقيقات جارية بالنيابة العامة حتى تاريخ الفحص فى سبتمبر ٢٠١٨ .

- بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٦١,٤٨٧ مليون جنيه تبين بشأن بعضها مايلي:

- بلغ ما امكن حصره من الأرصدة الدائنة المتوقفة والمرحلة من سنوات نحو ١٨,٣٣٨ مليون جنيه بعضها محل نزاع قضائي منها نحو ١٠,٦٥٠ مليون جنيه رصيد دائن معظمه مرحل من سنوات باسم هيئة ميناء دمياط يمثل قيمة رسم تمييز على أرض صومعة دمياط والذي توقفت الشركة عن سداده منذ عام ٢٠٠٣ بخلاف نحو ٢,٨٩٧ مليون جنيه تخص العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ أقيمت بشأنها دعاوى قضائية بإجمالي قيمة ١٠,٢٠٧ مليون جنيه حيث حصلت الشركة على حكم لصالحها بالدعوى رقم ١١٣٢ لسنة ٢٠٠٥ - والاستئناف رقم ١٦٩٩٠ لسنة ٧٩ ق وصدر الحكم في دعوى الاستئناف المذكور بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٤ بمبلغ ١٩١٥٨٩,٥ جنيه بإلغاء الحكم المستأنف من جانب الهيئة وبراءة ذمة الشركة من المبلغ المطلوب به عن الفترة من ٢٠٠٣/٧/١ حتى ٢٠٠٤/٦/٣٠ وألزمت الهيئة بالمصاريف.

يتعين بحث الفرق بين القيمة بالحسابات والقيمة التي أقيمت بشأنها دعاوى قضائية وبالباقي نحو ٤٤٣ ألف جنيه، مع متابعة الموقف القانوني لباقي الرصيد حتى يمكن تسوية القيمة التي حصلت الشركة عليها من خلال الحكم سالف الذكر والإحكام التالية لها وتوريد ما ينطبق عليها المادة (١٤٧) من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لوزارة المالية بشأن الضريبة على الدخل وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن وما يترتب على ذلك من آثار.

- نحو ١٠,٠٨٨ مليون جنيه قيمة مبالغ تم تحصيلها لصالح بعض الجهات والبعض الآخر أعمال ومبيعات تحت التسوية وحتى تاريخ الفحص لم يتم السداد لتلك الجهات أو تسويتها -- لم يتم إجراء المطابقات اللازمة بشأنها. يتعين إجراء المطابقات اللازمة للوقوف على صحة تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقات بالحسابات المختصة وما يترتب على ذلك من آثار.

- نحو ١٠,٩١٦ مليون جنيه تمثل نسبة ٢% بمصاريف إدارية على نشاط النقل (النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة) عن الأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتعارض الهيئة العامة للسلع التموينية على سدادها للشركة رغم سابق

صدور حكم لصالح الشركة في الدعوى رقم ٧٤٦٢ لسنة ٢٠٠٢ بأحقيتها في المبالغ المستحقة عن الأعوام من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣ .

يتعين إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة

• نحو ٦٠١ ألف جنيه تمثل قيمة بدلات حضور جلسات وانتقالات لممثلي الشركة في شركة مطاحن وادي الملوك ، وأعضاء مجلس الإدارة اتحاد المساهمين، دمغات لنقابتى المهندسين والتطبيقيين لم يتم تسويتها حتى تاريخه .

يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة وسداد المبالغ لمستحقيها ، كذا مدى أحقية أعضاء مجلس الإدارة من العضو النقابي واتحاد المساهمين فى تلك المبالغ وما يترتب على ذلك من آثار.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى رصيذاً دائناً بمبلغ ٦٣١ ألف جنيه تحت مسمى "كسب الوقت" تبين بشأنه ما يلى :

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

• ظهرت مديونية الهيئة العامة للسلع التموينية " كسب الوقت " المدرجة بحساب العملاء بنحو ٢,١ مليون جنيه الأمر الذى يوضح صرف مبلغ ١,٤٦٩ مليون جنيه من أموال الشركة للعاملين عن كسب الوقت رغم عدم تحصيله من الهيئة المذكورة .

يتعين قيد عوائد كسب الوقت المحققة كإيرادات والمنصرف منها كمصروفات مع ضرورة إجراء المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن كسب الوقت للتحقق من صحة الأرصدة والحصول على موافقة السلطة المختصة إحصائياً للرقابة وتحديد المسئولية.

- لم تتضمن قائمة الدخل نحو ٣١٦ ألف جنيه قيمة خسائر فروق عملة حيث لم يتأثر الحساب بتقييم ألساط لقروض الخارجية والودائع والحسابات بالعملة الاجنبية فى تاريخ المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ .

يتعين إجراء التصويب اللازم وما يترتب على ذلك من آثار.

- أسفرت نتائج أعمال بعض أنشطة الشركة (الصوامع / النقل / التفريغ / الشفطات / تسويق قمح / الآلات الرافعة....) عن خسائر بلغ إجماليها نحو ٢٦,٠٨٧ مليون جنيه .
- يتعين إتخاذ كافة الإجراءات والتدابير الواجبة و تكثيف الجهود للنهوض بأنشطة الشركة للحد من الخسائر .
- عدم تحميل قائمة الدخل ببعض المصروفات التي تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٢٥ مليون جنيه بقطاعات (اسكندرية ، سفاجا، دمياط).
- تضمنت قائمة الدخل بعض المصروفات والإيرادات التقديرية في ٢٠١٨/٩/٣٠ بلغت نحو ٣٠ مليون جنيه ، ٣٧,٤٠٤ مليون جنيه على الترتيب .
- يتعين الحصر والالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء المصروفات والإيرادات الفعلية حتى تظهر قائمة الدخل على حقيقتها .

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢٠١٨/١١/١٣

5

مدير عام
نائب مدير الإدارة
عمر أحمد عمر
(محاسب / عمر أحمد عمر أبو زيادة)

مدير عام
نائب مدير الإدارة
ع / عمر محمد عمر
(محاسب / انتصار محمود خضر)

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

الوكيل الأول
مدير الإدارة
إمير
(محاسب / أميرة إمام محمد)

*** قائمة الميزانية**

*** قائمة الدخل**

الشركة العامة للصوامع والتخزين

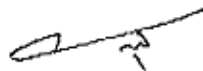
- ١٢ -

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	فرعى	جزئى	كلى
			التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافى
	الأصول طويلة الأجل	١/٣			
	أصول ثابتة	١/١/٣			
٢٤٣٨٨٣٣	أراضى		٢٤٣٨٨٣٣.٤١	-	٢٤٣٨٨٣٣.٤١
٤٥٤٧.٣٤٤	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٢٣.٥٧٢٤٣٢.٤٢	١٨٧٢٤٩٤٦٤.٥٨	٤٣٣٢٢٩٦٧.٨٤
٦٦.٦٢٣٢١	آلات ومعدات		٣٤١٥.٨١٨٦.٥٩	٢٧٩.٥٦٧٩٨.٩٥	٦٢٤٥١٣٨٧.٦٤
١٢٩١٤٨٩١	وسائل نقل وانتقال		٤٨.٢٥٩١٩.٠٦	٣٥٩.٦٧٨٧.٥١	١٢١١٩١٣١.٥٥
١٣٣٥٨٧٤	عدد وأدوات		١٨٧٦٢٦٥.٠٣	١٧٤٩٢.٢.٠٠١	١٢٧.٦٣.٠٠٢
١٦٤٦.٧٩	أثاث وتجهيزات مكتبية		٩٧٩٨٨٧.٠٦٥	٨٢٦٤.٧٦.٣٦	١٥٣٤٧٩٤.٢٩
١٢٩٨٦٨٣٤٢			٦٥١١.٦٨٩٢.١٦	٥٢٧٩٦٩١٤٧.٤١	١٢٣١٣٧٧٤٤.٧٥
	مشروعات تحت التنفيذ	ب/١/٣			
١٦٧٢٨٥٩٣	تكوين استثماري			١٨١٤٨٩٨٣.٤٤	
٢٧٢٧٩٧	إنفاق استثماري			٢٧٢٧٩٧.٠٠	
١٧٠٠١٣٩٠					١٨٤٢١٧٨٠.٤٤
	استثمارات طويلة الأجل	ج/١/٣			
١٤٠٠٠٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات تابعة			١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	
	شقيقة (القيمة السوقية ١٤ مليون جنية)				
٦٥٤٨٤	استثمارات في أسهم شركات أخرى			٦٥٤٨٣.٧٥	
٦٠٠٠٤٩٥	استثمارات في سندات			٦٠٠٠٤٩٥.٤٤	
٢٠٠٦٥٩٧٩					٢٠٠٦٥٩٧٩.١٩
١٦٦٩٣٥٧١١	بعده				١٦٦٩٣٥٥٠.٤٣٨

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

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٣ -

(تابع) قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢٠١٨/٦/٣٠				
١٦٦٩٣٥٧١١	ما قبله			١٦٦٦٢٥٥٠٤.٣٨
١٧٩٨٤٤٥٥	أصول غير ملموسة (بالصافي)	د/١/٣	١٧٦٣٩٦٣٠.١٧	
-	نفقات مرسمة (بالصافي)		-	١٧٦٣٩٦٣٠.١٧
	أصول ضريبة مؤجله			١٧٩٢٦٥١٣٤.٥٥
١٨٤٩٢٠١٦٦	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			
	الأصول المتداولة			
	مخزون	هـ/١/٣		
٥٥٧٣٦٩٩٦	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مجمع هبوط أسعار قطع غيار راكدة البالغ قيمته ٤٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه)		٥٤٦٠٨٦٢٨.٩٢	
	مخزون إنتاج غير تام		-	
	مخزون إنتاج تام (بعد خصم مجمع هبوط أسعار البالغ ٠٠ جم)		-	
	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		-	
٥٥٧٣٦٩٩٦				٥٤٦٠٨٦٢٨.٩٢
١١٤٩٤٨٥٠.٨٠	عملاء وإوراق قبض وحسابات مدينة عملاء (بعد خصم مجمع الديون المشترك في تحصيلها البالغ ١٠٧٨٠٨٧٥ جم)	و/١/٣	١٠٧٨٥٣٩٥٦٨.٣٠	
-	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	ز/١/٣	-	
١٢٨٦٩٦٠٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	ز/١/٣	١٤٨٩٣٣٦٤.٥٢	
٤٠٩٦٧٢٩	إيرادات مستحقة التحصيل	ز/١/٣	٣٧٤٠٣٩٥٦.٤٢	
١٧١٤١٢٣	مصرفات مدفوعة مقدما	ز/١/٣	٤٥٣٢٩٠٢.٧٥	
٦٢٤٢٨٩٨٤٢	موردون (أرصدة مدينة)	ز/١/٣	٦٢٩٨٧٠٥٤٦.٥٠	
١٠٤٢٠٨٩٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مجمع الديون المشترك في تحصيلها البالغ ٩٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيهها)	ز/١/٣	١١٠٣٢٤٢١.٢٢	
١٨٠٢٨٧٦٢٧٦	بعده		١٧٧٦٢٧٢٧٥٩.٧١	٥٤٦٠٨٦٢٨.٩٢

P

P

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٤ -

(تابع) قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزلى	كلى
١٨.٢٨٧٦٢٧٦	ما قبله		١٧٧٦٢٧٢٧٥٩.٧١	٥٤٦.٨٦٢٨.٩٢
٣٦٧٧٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	١/٣	١٦.١٥٨٠.٦٤	
٣٥٨.٩	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	١/٣	٢٤.٣٦٣٦.٧١	
١٨.٣٢٧٩٨٥٢				١٧٨.٢٧٧٩٧٧.٠٦
٥٠.٥٩٢٥١٨	<u>نقدية وأرصدة لدى البنوك</u>	ح/١/٣	٥.٦٩٧٤٣.٩٠	
٦٢.٨٤٢	ودائع بالبنوك لاجل أو بأخطار سابق		٦٢.٨٤١.٩٣	
٢٧٤٦٨٢١٩٥	غطاء خطابات ضمان		٣٧١١٧٩٥٢٧.٤١	
٥٣٨٣٢٦٥٨	حسابات جارية بالبنوك		٥٤٢١٧٣١٤.٣٠	
٢٢٦٨.٢	مبالغ محجوز عليها ومرهونه طرف البنوك		٦٣٩٤٣٨.١٧	
٣٨.٠٥٥.١٥	نقدية بالصندوق			٤٧٧٣٥٤٥٥٢.٧١
٢٢٣٩.٧١٨٦٣	مجموع الأصول المتداولة (٢)			٢٣١٢٢٤١١٥٨.٦٩
٢٤٢٣٩٩٢.٢٩	إجمالى الأصول (٢ + ١)			٢٤٩١٥.٦٢٩٣.٢٤
	<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>			
	حقوق الملكية	٢/٣		١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠
١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			
	<u>الاحتياطيات</u>			
٢.٤٤٠.٣٠٢	احتياطي قانوني		٢.٤٤٠.٣٠١.٩٨	
٢٣١٢١٤١٧	احتياطي نظامي		٢٣١٢١٤١٦.٧٨	
٢.٧٤٩.٠٨٢	احتياطي رأسمالي		٢.٧٤٩.٠٨١.٨٣	
	<u>احتياطيات أخرى</u>			
٦.٠٠٠.٤٩٥	احتياطي شراء سندات		٦.٠٠٠.٤٩٥.٤٤	
٢٣٩٨٩٣٣	احتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣.١٢	
٧٢٧١.٢٢٩				٧٢٧١.٢٢٩.١٥
٣.٧٨٨١٦	أرباح أو (خسائر) مرحلة			٣.٧٨٨١٥.٧٥
٩١٨٣٦٤٦٠	صافى ربح الفترة في ٢٠١٨/٦/٣٠			٩١٨٣٦٤٦٠.١٩
-----	صافى ربح (خساره) الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠			١٣٣٢٧٤٨.٠٠٢
٢٦٧٦٢٥٥.٥	مجموع حقوق الملكية			٢٨.٩٥٢٩٨٥.١١
١٣٦٤٨٩٠.٠٨	مجموع حقوق الملكية (الشركة الأم)		١٤٣٢٨٦.٢٢.٤١	
١٣١١٣٦٤٩٧	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		١٣٧٦٦٦٩٦٢.٧٠	
٢٦٧٦٢٥٥.٥	مجموع حقوق الملكية (٣)			٢٨.٩٥٢٩٨٥.١١

ف

م

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٥ -

(تابع) قائمة المركز المالي

فى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزلى	كلى
٢٠١٨/٩/٣٠				
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
	قروض طويلة الأجل	٣/٣		
١.٤٥٠.٤٦	التزامات ضريبية مؤجلة		٥.٥٤٢.٠٠٠	
	تمويل إنشاء صومعتى دمياط والإسكندرية			
	<u>مخصصات طويلة الأجل</u>	ط/١/٣		
٢٥٤٢.٨٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٢٥٤٢.٧٩.٦٨	
١٠٠.٧٦٩١٤٠	مخصص المطالبات والمنازعات		١٠٥٧٦٩١٤٠.٠٠٠	
١.٤٣٥٦٢٦٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			١.٨٨١٦٦٣٩.٦٨
	<u>الالتزامات المتداولة</u>			
	<u>مخصصات أخرى :</u>			
٧٣.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مطابقت مع الهيئة العامة للسلع التموينية			٧٣.٠٠٠.٠٠٠
٧٣.٠٠٠.٠٠٠	<u>بنوك دائنة</u>			
٠٠	سحب على المكشوف		-	
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة			
١٥٣.٦٢١٤٩	موردون	ي/١/٣	١١.٦٧١٩٧٩.٥١	
٠٠	أوراق دفع		-	
٠٠	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		-	
٤٤٨.٧٢٥١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	ك/١/٣	٣٩٥.٢٢٩٢.٢٤	
٠٠	دائنو التوزيعات		-	
٢٧٨١١.٩٢	مصرفات مستحقة		٥٩.٧٢٩٧٧.٩٠	
٤٣١٥٨٥	إيرادات محصلة مقدما		١١٢٤٠.٥٥	
١٦١٢٧٥٧.٣٢	عملاء (أرصدة دائنة)		١٦.٩٨٣.٢٢١.٧٠	
٥.١١٥٢٢	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد		٥.١١٥٢٢.٢٩	
	خلال عام قادم			
١٨٤٣٨٨.٦٣١	بعدة		١٨٢٤١.٠٢٣٤.١٩	٧٣.٠٠٠.٠٠٠

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ١٦ -

(تابع) قائمة المركز المالي
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
٢٠١٨/٦/٣٠				٧٣٠٠٠٠٠٠٠٠
١٨٤٣٨٨٠٦٣١	ما قبله		١٨٢٤١٠٠٢٣٤.١٩	
٩٧٨٤٣٣٥٦	حسابات دائنة أخرى		١٦١٤٨٧٤٣٣.٦٦	
١٩١٩	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		٤١٤٠٠.٦٠	
٣٧٢٨٤٣٥٢	ضريبة الدخل المستحقة		٤٣١٤٤٨٦٠٠٠٠	٢.٢٨٧٣٦٦٦٨.٤٥
١٩٧٩٠١٠٢٥٨				٢١.١٧٣٦٦٦٨.٤٥
٢.٥٢٠١٠٢٥٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٢٤٩١٥.٦٢٩٣.٢٤
٢٤٢٣٩٩٢.٢٩	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)			

رئيس

مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٦٠/٢١
 (مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

NSA
 (لواء/نبيل صادق مسكر)

المستشار المالي

(محاسب/ محمود سعيد)

الشركة العامة للصوامع والتخزين

-١٧-

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١٣٥٢	إيرادات النشاط	٩/٢	١٢٠٤.١٧	
٧٦٢٨٨٩٢٥	صافى مبيعات إنتاج تام		٨٧٩٢٧٢٣٥.١٢	
٥٨١٢٢٩٨٩	خدمات مياحة		٦١٧٧٥٥٨٨.٢٨	١٤٩٧٠٤٠٢٧.٥٧
١٣٤٤١٣٢٦٧	إيرادات تشغيل للغير			
١١٧٠٠٩٠٣٥	يخصم منها		١٢٧٢٠٠٥٤٤.٠١	
٦٦٢٨٢٣	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		٥٩٠٦٨٦.٤٤	(١٢٧٧٩١٢٣٠.٤٥)
(١١٧٦٧١٨٥٨)	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)			٢١٩١٢٧٩٧.١٢
١٦٧٤١٤٠٩	تكلفة إيرادات النشاط			
	مجمول الربح / الخسارة			
	يضاف إليه :			
	إيرادات الاستثمارات	٤/٢ ج	-	
	إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة		-	
	إيرادات استثمارات مالية أخرى		-	
	إيرادات وأرباح أخرى		-	
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مجمع		-	
	حبوط أسعار المخزون)		-	
٢٧٩٤٦٩٤	إيرادات وأرباح متنوعة		١٣٦٢٠٥١٧.٥١	١٣٦٢٠٥١٧.٥١
٢٧٩٤٦٩٤	يخصم منها:			
٩١٥٣٧	المصروفات الإدارية		١٣١٩٩٥.٢٠	
١٧٤١٧٢٤٣	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقالات		٢١٣٦٣٦٥٩.٥٩	(٢١٤٩٥٦٥٤.٧٩)
(١٧٥٠٨٧٨٠)	أعضاء مجلس الإدارة			
	مصروفات إدارية أخرى			
٥٠٠٠٠٠٠	أعباء وخسائر		٥٠٠٠٠٠٠٠٠	
٥١٠٨٠٨	مخصصات (بخلاف الإهلاك)		٩٥٣٣٢.٦٧	(٥٠٩٥٣٣٢.٦٧)
(٥٥١٠٨٠٨)	أعباء وخسائر متنوعة			
٠٠	خسائر الأضاحل في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة			
(٣٤٨٣٤٨٥)	صافى أرباح / خسائر النشاط (قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة)			٨٩٤٢٣٢٧.١٧
(٥٤٧٣٩٧)	مصروفات التمويل والفوائد الدائنة	١/٣ ح		
١٥٣١٦٩٦٣	مصروفات تمويلية			٩٧٠٦٠٣٤.٨٥
١١٢٨٦٠٨١	فوائد دائنة			١٨٦٤٨٣٦٢.١٢
	صافى أرباح / خساره النشاط			

المراكز المالية

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- 18 -

(تابع) قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

المقارنة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١١٢٨٦٠٨١	صافى أرباح/ خسارة النشاط (رصيد منقول)			١٨٦٤٨٣٦٢.٠٢
١٦٢٤٤٣	يضاف إليه (يخصم منه) : أرباح (خسائر) فروق عملة		-	
٦٣٣٤٨	أرباح (خسائر) رأسمالية		-	
٢٢٥٧٩١				
١١٥١١٨٧٢	صافى الربح / الخسارة قبل ضرائب الدخل يخصم : ضرائب الدخل	٢/٤		١٨٦٤٨٣٦٢.٠٢
٣٦٨.٩٢٦	ضرائب على الدخل للعام	١-٢/٤	٥٨٦.٥٠٨.٠٠٠	
١٩٩٩١	الضرائب المؤجلة	ب-٢/٤	(٥٣٩٦٢٦.٠٠٠)	
(٣٧.٠٩١٧)				(٥٢٢.٨٨٢.٠٠٠)
٧٨١.٩٥٥	صافى الربح/ الخسارة			١٣٣٢٧٤٨.٠٠٢
٣٩٨٣٥٨٧	ربح مالكي الشركة الأم		٦٧٩٧.١٤.٨٢	
٣٨٢٧٣٦٨	ربح حقوق الأقلية / لحقوق غير المسيطرة		٦٥٣.٤٦٥.٢٠	
٧٨١.٩٥٥				
٠.٧٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح			١.٣٣

رئيس

مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / كمال عبد الحميد هاشم

رئيس القطاع المالى

(لواء/ نجيل صادق عتيكر)

المستشار المالى

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

المراكز المالية

الشركة العامة للصوامع والتخزين

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآف جنيه

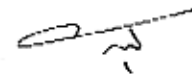
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٩٨٦٨	١٢٣١٣٨	أصول ثابتة
١٧٠٠٢	١٨٤٢٢	مشروعات تحت التنفيذ
..	..	استثمار عقارى
١٧٩٨٤	١٧٦٣٩	أصول غير ملموسة
١٤٠٠٠	١٤٠٠٠	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٦.٦٦	٦.٦٦	استثمارات مالية
..	..	أصول ضريبية مؤجلة
١٨٤٩٢٠	١٧٩٢٦٥	مجموع الأصول غير المتداولة (١)
		<u>الأصول المتداولة</u>
..	..	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٥٥٧٣٧	٥٤٦٠٩	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٤٢٥ ألف جنيه)
..	..	مخزن انتاج غير تام
..	..	مخزن انتاج تام
..	..	اعتمادات مستندية لشراء سلع
١١٦.٣٠٩	١٠٩٣٥٧٧	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠.٧٨١ ألف جنيه)
..	..	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١٢٨٧٠	١٤٨٩٣	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٤.٩٧	٣٧٤.٤	إيرادات مستحقة التحصيل
١٧١٤	٤٥٣٣	دفعات مقدمة
..	..	استثمارات مالية
٣٨.٠٥٥	٤٧٧٣٥٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٢٤٢٩٠	٦٢٩٨٧٠	موردين (أرصدة مدينة)
٢٢٣٩.٧٢	٢٣١٢٢٤١	مجموع الأصول المتداولة (٢)
٢٤٢٣٩٩٢	٢٤٩١٥٠٦	مجموع الأصول (٢+١)




الشركة العامة للصوامع والتخزين**تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/٩/٣٠**

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
		حقوق الملكية
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	راس المال المدفوع
٧٢٧١٠	٧٢٧١٠	الاحتياطيات
..	..	المدفوعات المبينة على اسهم
٣٠٧٩	٣٠٧٩	ارباح او (خسائر) مرحلة
٩١٨٣٦	٩١٨٣٦	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
	١٣٣٢٨	ارباح او (خسائر) الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
٢٦٧٦٢٥	٢٨٠٩٥٣	مجموع حقوق الملكية (٣)
		الالتزامات غير المتداولة
..	..	سندات مصدرة
..	..	قروض من البنوك
..	..	قروض من شركات قابضة وشقيقة
..	..	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
..	..	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
١٠٣٣١٢	١٠٨٣١١	مخصصات طويلة الأجل
١٠٤٥	٥٠٥	التزامات ضريبية مزجلة
..	..	التزامات اخرى
١٠٤٣٥٧	١٠٨٨١٢	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)

الشركة العامة للصوامع والتخزين**قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)****من الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠****(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)**


القيمة بالجنيه

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
١٣٤٤١٣٢٦٧	١٤٩٧٠٤٠٢٧,٥٧	المبيعات / الإيرادات
(١١٧٦٧١٨٥٨)	(١٢٧٧٩١٢٣٠,٤٥)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٦٧٤١٤٠٩	٢١٩١٢٧٩٧,١٢	مجموع الربح
..	..	الدخل من الاستثمار
..	٢٣٣٢٦٥٥٢,٣٦	مكاسب وخسائر أخرى
١٨٣٣٧٤٤٨	..	إيرادات أخرى
..	..	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧٥٠٨٧٨٠)	(٢١٤٩٥٦٥٤,٧٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠٠,٠٠)	مخصصات مكونه
..	..	مخصصات انتهى الغرض منها
..	(٩٥٣٣٢,٦٧)	خسائر الأضعلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
(٥١٠٨٠٨)	..	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالإيضاحات)
(٥٤٧٣٩٧)	..	مصروفات تمويلية
..	..	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١١٥١١٨٧٢	١٨٦٤٨٣٦٢,٠٢	الأرباح قبل الضريبة
(٣٧٠٠٩١٧)	(٥٣٢٠٨٨٢,٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل
٧٨١٠٩٥٥	١٣٣٢٧٤٨٠,٠٢	ربح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
..	..	ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٧٨١٠٩٥٥	١٣٣٢٧٤٨٠,٠٢	ربح الفترة في ٢٠١٨/٩/٣٠


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي


(لواء / نبيل صادق عسكر)

المستشار المالي


(محاسب / محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصوامع والتخزين

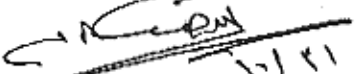
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

من الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠
(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

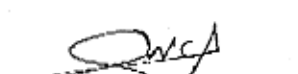
القيمة بالجنيه

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
٧٨١٠٩٥٥	١٣٣٢٧٤٨٠,٠٢	ربح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
		الدخل الشامل الأخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠٠	٠٠	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٧٨١٠٩٥٥	١٣٣٢٧٤٨٠,٠٢	إجمالي الدخل الشامل عن ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

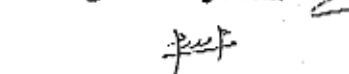
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


١٠/٢١
(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

القيمة بالجنيه

للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

الفترة المقارنة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الابيضاح	البيان
		١٢/٢	أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٢١٣٢٧٣٩٢٧	١٨٤٢٤٧١٢٢		- مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(١٢٣٤٩٥٨٨٤)	(١٠٢٩٧٤٢٠١)		- مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين (-)
(٣٥٠٤٧٦٦٠)	(٣٥٩١٧٤٦٦)		- أجور مدفوعة (-)
٢٠٦٩٥٣٢٩	١٠١٥٩٣٨٥		- فوائد دائنة
			- فوائد محلية وخارجية مدفوعة
(٢٧٢٧٢٢٧٨)	(١٧٩٦٢٤٨٠)		- ضرائب ورسوم مدفوعة (-)
١٦٦٩٥٥٥٤٧	١٧١٠٠٨٤٤٨		- متحصلات أخرى
(١١٨٢٩٧٠٧٠)	(١٢٤٣٧٨٧٣٤)		- مدفوعات أخرى (-)
٩٦٨١١٩١١	٨٤١٨٢٠٧٤		- صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: (١)
			ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٦٧٦٣٩٠)	(١٢٠٩٠١٧)		- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) (-)
..	..		- متحصلات من بيع أصول ثابتة
..	..		- مدفوعات إقراض طويلة الأجل (-)
..	..		- إيرادات أوراق مالية محصلة
(١٦٧٦٣٩٠)	(١٢٠٩٠١٧)		- صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: (٢)
			ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
			- مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل (-)
			- توزيعات أرباح مدفوعة (-)
..	..		- صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٩٥١٣٥٥٢١	٨٢٩٧٣٠٥٧		- التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٥٠٨٨٩٩٦٨٥	٣١٢٢٩١٨٤٤		- رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٦٠٤٠٣٥٢٠٦	٣٩٥٢٦٤٩٠١		- رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية


المراكز المالية

الشركة العامة للصوامع والتخزين

- ٢٠ -

قائمة التفصيل في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

البيان	رقم الإيضاح	رصيد أول المدة		الزيادة		النقص		رصيد آخر المدة	
		قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه
رأس المال المصدر	٢/٣	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠	-
رأس المال المدفوع		١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠	-
<u>الإحتياطات</u>	٢/٣								
إحتياطي قانوني		٩٧٢٧١٧٥	-	١٠٧١٣١٢٦	-	-	-	٩٧٢٧١٧٥	-
إحتياطي نظامي		١٣١٢٢٤٩٨	-	٩٩٩٨٩١٨	-	-	-	٢٣١٢٢٤٩٨	-
إحتياطي رأسمالي		٢٠٦٢٥٦٤٦	-	١٢٣٤٣٥	-	-	-	٢٠٧٤٩٠٨١	-
إحتياطات أخرى		-	-	-	-	-	-	-	-
إحتياطي شراء سندات		٦٠٠٠٤٩٥	-	-	-	-	-	٦٠٠٠٤٩٥	-
إحتياطي عام		٢٣٩٨٩٣٣	-	-	-	-	-	٢٣٩٨٩٣٣	-
		٥١٨٧٤٧٤٨	-	٢٠٨٣٥٤٨٠	-	-	-	٧٢٧١٠٢٢٩	-
أرباح خسائر / مرحلة		٣١٩٥٣٤٥	-	-	-	-	-	٣٠٧٨٨١٥	-
صافي ربح العام ٢٠١٨/٢٠١٧		٧١٥٤٤٢٨٠	-	٢٠٢٩٢١٧٩	-	٣٦	١١٦٥٢٩	٩١٨٣٦٤٦٠	-
صافي ربح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠		٧٨١٠٩٥٤	-	٥٥١٦٥٢٥	-	٢٣	-	١٣٣٢٧٤٨٠	-
إجمالي حقوق الملكية		٢٣٤٤٢٥٣٢٩	-	٤٩٦٤٤١٨٥	-	٣٦	١١٦٥٢٩	٢٨٠٩٥٢٩٨٥	-

المراكز المالية

- ٢١ -

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**في ٢٠١٨/٩/٣٠****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 ١٩٩٦ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين .

نشاط الشركة تجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع (الحبوب ومنتجاتها وبدائلها. الأعلاف ومكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخمائر . مستلزمات التعبئة والتغليف . مستلزمات التشغيل والإنتاج) والقيام بأعمال الشحن والتفريغ بأرصفتها الموانئ والصوامع الساحلية والداخلية وأعمال التخليص الجمركي . وأعمال التخزين الجمركي والمتنوع . وأعمال وخدمات السياحة والنقل وتصنيع وتجارة المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بمختلف هذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ، وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير ، بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها . وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي تزاول 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 مفيدة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤٠٦٢٧ القاهرة وتم التقييد بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٩ مايو من عام ١٩٩٦ .

٢ - السياسات المحاسبية :-

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل 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 بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السارية في السوق المصري للنقد الأجنبي وقت التعامل وبعاد 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 تتماشى 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 :-

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

Handwritten signature

- ٢٢ -

النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول الثابتة :

يتم معالجة المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة (الصوامع) كأصول ثابتة منفصلة وبالتالي فإن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يتم المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

وتندرج النفقات الأخرى اللاحقة على إقتناء الأصل في قائمة الدخل .

٣/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم التسجيل لجميع المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في حساب مشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت 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 كقروض ومديونيات أو إستثمارات 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 دلالة على انخفاض قيمة الأصول وبالتالي لا تطبق الشركة معيار اضمحلال الأصول .

ج - يتم تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل في نهاية السنة المالية بالتكلفة وتخفض 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 لصيب 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 وتخدم أغراضها بالتكلفة وتظهر بالصافي بعد خصم الاستهلاك .

٦/٢ - المخزون :-

أ- السياسة المتبعة في تقييم المخزون :

- مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع غيار على أساس التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة 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 والأجور المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة

الاقتراض .

Handwritten signature

- ٢٣ -

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 - الإحتياطات :-

تكون طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة .

- إحتياطي قانوني :

يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح كحد أدنى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي مقدار يوازي ١٠٠% من

رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص هذا الإحتياطي عن ذلك المقدار تعين العودة إلى الاقتطاع ويجوز إستخدامه في

تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- إحتياطي نظامي :

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

- إحتياطي رأسمالي :

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

من قيمته الدفترية وذلك بعد تصوية 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 وبذلك الاستثمار

القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وبدر إيراد بواقع ٣.٥%

سنويا كإستثمارات طويلة الأجل (سندات حكومية) .

- إحتياطي عام :

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

٨/٢ - تكلفة الإقتراض :-

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

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

٩/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

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

لتحقق واقعة البيع أو أداء الخدمة للعميل وفقا لمبدأ الاستحقاق .

[Handwritten signature]

- ٢٤ -

بيع بضائع :

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

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

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من

المعاملة حتى تاريخه ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

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

١٠/٢ - المنح والمساعدات :-

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

١١/٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية :

لا توجد تغييرات في السياسات المحاسبية .

١٢/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا 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 التاجير التمويلي:

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة من البيع مع إعادة إستئجار للأصول تمويلها على مدار مدة عقد التاجير .

- يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروف في قائمة الدخل خلال كل فترة مالية .

١٤/٢ نصيب السهم في الأرباح :

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

١٥/٢ الاعتراف بالمصروفات:

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية يعود الى نقص في اصل أو زيادة

في التزام ويمكن قياسه بدرجة من الثقة .

Handwritten signature

- ٢٥ -

٣- بيانات تفصيلية لأرقام مدرجة بالتوائم المالية :-

١/٣- الأصول :-

أ- الأصول الثابتة :-

القيمة بالجنيه	البيسان	أراضي	مباني وإنشاءات مرافق وطرقات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات مكتبية	الإجمالي
٢٠١٨/٧/١	٢٤٣٨٨٢٣	-	٢٣.٥٧٢٤٣٢	٣٤٠.٧٢٨٢٨٠	٤٨.٢٥٩١٩	١٨٧٦٢٦٥٠	٩٧٩٧.٧١	٦٥٠٢٢٥١٨٥
إضافات السنة	-	-	-	٩٠.٠٠٠	-	-	١٨٠٠	٩.١٨٠٠
استبعادات السنة	-	-	-	١٢٠.٩٣	-	-	-	١٢٠.٩٣
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٤٣٨٨٢٣	-	٢٣.٥٧٢٤٣٢	٣٤١٥.٨١٨٧	٤٨.٢٥٩١٩	١٨٧٦٢٦٥٠	٩٧٩٨٨٧١	٦٥١١.٦٨٩٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١	-	-	١٨٥١.٢٠٨٩	٢٧٤٦٦٥٩٥٨	٣٥١١١.٢٨	١٧٤٢١٧٧٦	٨١٥.٩٩٢	٥٢.٠٤٥٦٨٤٣
الإضافات	-	-	٢١٤٧٣٧٦	٤٣٩.٨٤١	٧٩٥٧٥٩	٦٥٢٤٤	١١٣.٨٤	٧٥١٢٣.٤
الإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	-	-	١٨٧٢٤٩٤٦٥	٢٧٩.٥٦٧٩٩	٣٥٩.٦٧٨٧	١٧٤٩٢.٢٠	٨٢٦٤.٧٦	٥٢٧٩٦٩١٤٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٧/١	٢٤٣٨٨٢٣	-	٤٥٤٧.٣٤٣	٦٦.٦٢٢٢١	١٢٩١٤٨٩١	١٣٣٥٨٧٤	١٦٤٦.٧٩	١٢٩٨٦٨٢٤١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٤٣٨٨٢٣	-	٤٣٣٢٢٩٦٧	٦٢٤٥١٣٨٨	١٢١١٩١٣٢	١٢٧.٦٣٠	١٥٣٤٧٩٥	١٢٣١٣٧٧٤٥

- 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 انشاءهم من المنحة الإماراتية لجمهورية مصر العربية لحين انتهاء أعمال اللجنة المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ .

- لا يوجد ارتباطات تعاقدية لاقتناء أصول ثابتة رئيسية فيما عدا ما هو موضح بالالتزامات التعاقدية في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

ب : مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت المشروعات تحت التنفيذ ١٨٤٢١٧٨٠ جنيهاً في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل مبلغ وقدره ١٧٠٠١٣٩٠ جنيهاً في ٢٠١٨/٦/٣٠ تفصيله على النحو التالي :-

- تكوين استثماري :-

- بلغ التكوين الاستثماري ١٨١٤٨٩٨٣ جنيهاً في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل مبلغ ١٦٧٢٨٥٩٣ جنيهاً في ٢٠١٨/٦/٣٠ على النحو التالي :-

المبلغ بالجنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيسان	المبلغ بالجنيه في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٤٩٨٠٢١	الصومعة الجديدة بمجمع السلام بالإسكندرية	٤٤٩٨٠٢١
٨٨٢١٥٤	الصومعة الجديدة بدمياط	٨٨٢١٥٤
١٢٨٩٤٨٣	انشاء مخازن على سور صومعة سفاجا	١٢٨٩٤٨٣
٠٠	توريد بكر لم وفرد لتشغيل شفاطات دمياط	٠٠
٢٨٣١١٧٢	تأهيل مخزن الفوارغ بدمياط	٢٨٣١١٧٢
٢٩١٤٣٤٦	تأهيل المخازن الأفقية بمجمع السلام بالإسكندرية	٢٩١٤٣٤٦
٢٤٢٢٦.٤	نظام الإنذار الآلي لمخازن بورسعيد	٣٧٠١٦٦٥
١٩.٥٣	تطوير معدات رصيف ١/٨٥ بالإسكندرية	١٩.٥٣
٩٩٤٥٠٠	عدد ٣ ميزان لصومعة دمياط الجديدة وصومعة العامرية	٩٩٤٥٠٠
٨٧٧٢٦٠	تصنيع عدد ٢٩ حلة قاذوس للسويس	١٠١٨٥٨٩
١٦٧٢٨٥٩٣	الإجمالي	١٨١٤٨٩٨٣

[Handwritten signature]

- ٢٦ -

- الانفاق الاستثمارى :

- بلغ الانفاق الاستثمارى ٢٧٢٧٩٧.٠٠ جنيه فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ٢٧٢٧٩٧ جنيها فى ٢٠١٨/٦/٣٠ تتمثل فى :

المبلغ بالجنيه	البيان	المبلغ بالجنيه
٢٧٢٧٩٧.٠٠	إنشاء مخزن جمركى بصومعة سفاجا	٢٧٢٧٩٧.٠٠
فى ٢٠١٨/٩/٣٠		فى ٢٠١٨/٦/٣٠

- الإلتزامات التعاقدية:-

- لا يوجد التزامات مالية تعاقدية بخلاف العقود التى يتم تنفيذها فى إعادة تأهيل مخازن الشركة بإجمالى مبلغ ٢١ مليون جنيه تقريباً .

ج - الاستثمارات طويلة الأجل :-

تمثل فى المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل فى الجهات التالية :

القيمة بالجنيه

اسم الجهة	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة	اجمالى المساهمة	التكلفة
شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة	١٤٠٠٠٠٠	١٠	%٢٠	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
الشركة المتحدة للأسكان والتعمير	٥٢٣٨٧	١.٢٥	%٠.٠٨	٦٥٤٨٤	٦٥٤٨٤
إيداع لحساب الـ %٥٥ من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ مقابل احتياطي شراء سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى .					٦٠٠٠٤٦٥
الإجمالى	١٤٥٢٣٨٧			١٤٠٦٥٤٨٤	٢٠٠٦٥٩٧٩

د - أصول أخرى - النفقات المرسولة :-

- بلغ صافى هذا البند ١٧٦٣٩٦٣٠ جنيها فى ٢٠١٨/٩/٣٠ (بعد خصم الاستهلاك المستحق عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الى

٢٠١٨/٩/٣٠ بمبلغ ٣٤٤٨٢٥ جنيها) مقابل مبلغ ١٧٩٨٤٤٥٥ جنيها فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وبيانه كالاتى :

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه	البيان	مدة الاستفادة	توسط الاستهلاك السنوي	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه
١٥٧٥٠٠٠٠	مساهمة الشركة فى امتداد رصيف ١/٨٥ بالإسكندرية	٣٠ سنة	١٠٠٠ الف جنيه	١٦٠٠٠٠٠٠
٢٥٠٧٥	رصف منطلقة الوزن بصومعة دمياط	١٠ سنة	٢٧.٢ الف جنيه	٣١٨٧٠
١١٣٢٤٠٠	تعلية وتكويك رصيف ٨٤ بالإسكندرية	٢٠ سنة	٦٨.٤ الف جنيه	١١٤٩٥٠٠
٧٣٢١٥٥	مساهمة الشركة فى تطوير ميناء سفاجا	٥ سنة	٢٨٣.٧ ألف جنيه	٨٠٣٠٨٥
الإجمالى				١٧٩٨٤٤٥٥

- ٢٧ -

- المخزون -

بلغ المخزون ٥٤٦.٨٦٢٩ جنيها في ٢٠١٨/٩/٣٠ بعد خصم مجمع هبوط اسعار بمبلغ ٤٢٥.٠٠٠ جنيها مقابل ٥٥٧٣٦٩٩٦ جنيها في ٢٠١٨/٦/٣٠ على النحو التالي :-

القيمة بالجنيه

الإجمالي	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	مخزون إنتاج تام	مخزون إنتاج غير تام	مخزون خامات ومواد وقود وقطع غيار	البيان
٥٥.٣٣٦٢٩	-	-	-	٥٥.٣٣٦٢٩	التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٢٥.٠٠٠	-	-	-	٤٢٥.٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون *
٥٤٦.٨٦٢٩	-	-	-	٥٤٦.٨٦٢٩	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
٥٦٦٦٩٩٦	-	-	-	٥٦٦٦٩٩٦	التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
٤٢٥.٠٠٠	-	-	-	٤٢٥.٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون *
٥٥٧٣٦٩٩٦	-	-	-	٥٥٧٣٦٩٩٦	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠

* الفرق بين التكلفة وسعر السوق أيهما اقل .

- بلغت أرصدة القمح المستورد بالصوامع والشون ملك الهيئة العامة للملح التموينية كمية قدرها ٣٢٤٤٥٠ طن في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل كمية قدرها ١٥٣٩٠٩ طن في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

و - العملاء والموردون أرصدة شاذة :-

- بلغ صافي العملاء المدينين والموردون مبلغ ١٧٢٨٤١٠١١٥ جنيها في ٢٠١٨/٩/٣٠ - بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٠٧٨٠٨٧٥ جنيها - مقابل ١٧٧٣٧٧٤٩٢٢ جنيها في ٢٠١٨/٦/٣٠ يتمثل معظمه في المديونية الخاصة بالعميل الرئيسي للشركة وهو الهيئة العامة للملح التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها :

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه	البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه
١٣٦٧٣٦٧٥	الهيئة العامة للملح التموينية كسب وقت .	٢١٠٠٣٦٦
٧٧٦٢٥٦٠٦	الهيئة العامة للملح التموينية تسويق قمح محلي ٢٠١٥	٧٧٦٢٥٦٠٦
٤٨٥٦٣٧٢٩٧	الهيئة العامة للملح التموينية قمح مستورد	٤٨٥٦٤٨٩٠١
١٢٤٤١٥	الهيئة العامة للملح التموينية قمح محلي ٢٠١٧	١٢٤٤١٥
١٩٥٦٥٧١٧	الهيئة العامة للملح التموينية قمح محلي ٢٠١٨	١٧٨٤٤٧٠٨
١٢٣٢٦١٩٠٠	الهيئة العامة للملح التموينية نقل	٦٢٨٤٤٩٣٢
١٠٦٤٩٤٧٧٤	الهيئة العامة للملح التموينية منظومة القمح الحر	١٠٦٤٩٤٧٧٤
٢٩٨٤٢٨٨٨٢	الهيئة العامة للملح التموينية شقظ وتفرغ وتخزين	٢٧٥٨٥٠٣٥٩
٧٥٤٦٩٩٨	الهيئة العامة للملح التموينية رسوم فحص وتطهير	٨١١٠٩٩٥
٦٢١٧٥٩٠٢٠	موردين قمح محلي موسم ٢٠١٦	٦٢١٧٥٩٠٢٠
١٧٥٤١١٨٣٨٤	الاجمالي	١٦٥٨٤٠٤٠٧١

فقط

- ٢٨ -

ز - حسابات مدينة * :-

- وقد بلغ هذا البند ٧١٨٦٧٨٦٣ جنيها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل مبلغ وقدره ٢٩٥٠٤٩٣٠ جنيها في ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقا لمايلي :-

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
طية		طية
١٢٨٦٩٦٠٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية	١٤٨٩٣٣٦٤٠٠٠
٤٠٩٦٧٢٩	إيرادات مستحقة التحصيل	٣٧٤٠٣٩٥٧٠٠٠
١٧١٤١٢٣	مصرفات مدفوعة مقدما	٤٥٣٢٩٠٣٠٠٠
١٠٤٢٠٨٩٨	حسابات مدينة أخرى **	١١٠٣٢٤٢١٠٠٠
٣٦٧٧٦٧	حسابات دالة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	١٦٠١٥٨١٠٠٠
٣٥٨٠٩	حسابات دالة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٤٠٣٦٣٧٠٠٠
٢٩٥٠٤٩٣٠	الاجمالي	٧١٨٦٧٨٦٣٠٠٠

* يتم اثبات المدينة 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 ٤٧٧٣٥٤٥٥٢ جنيها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ٣٨٠٠٥٥٠١٥ جنيها في ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقا لمايلي :

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الميزان	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
طية		طية
٥٠٥٩٢٥١٩	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٥٠٦٩٧٤٣١
٦٢٠٨٤٢	تأمينات خطابات ضمان	٦٢٠٨٤٢
٢٧٤٦٨٢١٩٤	حسابات جارية بالبنوك	٣٧١١٧٩٥٢٧
٥٢٨٣٢٦٥٨	مبالغ محجوز عليها ومرهونة طرف البنوك (مرفق رقم ١)	٥٤٢١٧٣١٤
٣٢٦٨٠٢	نقدية بالصندوق	٦٣٩٤٣٨
٣٨٠٠٥٥٠١٥	الاجمالي	٤٧٧٣٥٤٥٥٢

تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٣٤٢٥٠٧١٠ جنيها قيمتها ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان للغير ومبلغ ١٩٩٦٦٦٠٤ جنيها محجوز عليه مسن قبل وزارة العدل قيمة المطالبة رقم ٤٦٣٨ لسنة ٢٠١٢/٢٠١١ نسبي وخدمات عن الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥٠ .

ف

- ٢٩ -

ط - المخصصات :-

- بلغت المخصصات ١٨١٣١١٢٢٠ جنيهاً في ٢٠١٨/٩/٣٠ (مرفق ٢) مقابل ١٧٦٣١١٢٢٠ في ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقاً لما يلي :-

البيانات	وصيد ٢٠١٨/٧/١	المستخدم خلال الفترة	تدبيره خلال الفترة	وصيد المخصصات في ٢٠١٨/٩/٣٠
الضرائب المتنازع عليها	٢٠٤٢٠٨٠	-	-	٢٠٤٢٠٨٠
مخصص المطالبات والمنازعات	١٠٠٧٦٩١٤٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٧٦٩١٤٠
مخصص مطابقت مع الهيئة العامة للسلع التموينية	٧٣٠٠٠٠٠٠	-	-	٧٣٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	١٧٦٣١١٢٢٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	١٨١٣١١٢٢٠

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

٥ : الموردون والعملاء أرصدة شاذة وأقساط قروض :-

- بلغت أرصدة الموردون والعملاء أرصدة شاذة وأقساط قروض مبلغ ١٧٢٥٥١٣٧٢٣ جنيهاً في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ١٧٢٠٨٣٠٧٠٣ جنيهاً في ٢٠١٨/٦/٣٠ يمثل معظمها في الدائنة الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها

البيانات	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	الموردون وعملاء أرصدة شاذة	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
الهيئة العامة للسلع التموينية تمح منظومة جديدة	٤٢٧٨٩١٤٤		٤٢٧٨٩١٤٤
الهيئة العامة للسلع التموينية تمح محلي	٥٧٦٠٨٦٦٠٥		٥٧٦٠٨٦٦٠٥
الهيئة العامة للسلع التموينية نخالة خشنة	٩٣١٢١٧٨٦		٩٣١٢١٧٨٦
الهيئة العامة للسلع التموينية مبيعات اذرة	٢٢٥٣١٦٦		٢٢٥٣١٦٦
الهيئة العامة للسلع التموينية اذرة متحفظ عليها	٣٣٦٥٣٠٣		٣٣٦٥٣٠٣
الهيئة العامة للسلع التموينية عجوزات بولخر بالحسابات الدائنة الأخرى	٥٨٤٦		٥٨٤٦
الهيئة العامة للسلع التموينية الشفطات بالحسابات الدائنة الأخرى	٥٥٣٣٤٦		٥٥٣٣٤٦
اقساط قروض بالحسابات الدائنة هيئة السلع التموينية	٥٠١١٥٢٣		٥٠١١٥٢٣
الهيئة العامة للسلع التموينية عجوزات	١٥٧٩٦٤		١٥٧٩٦٤
الهيئة العامة للسلع التموينية كنسات	٧٥٧٩٠٨		٧٥٧٩٠٨
الهيئة العامة للسلع التموينية تمح طباقى	٤٢٧١١٣٤٥		٤٢٧١١٣٤٥
الهيئة العامة للسلع التموينية تمح محلي ٢٠١٦	٧٣٩٤٠٠٩٥٨		٧٣٩٤٠٠٩٥٨
الإجمالي	١٥٠٦٢١٤٨٩٤		١٥٠٦٢١٤٨٩٤

Handwritten signature or mark.

- ٣٠ -

ك: الحسابات الدائنة

- بلغت الحسابات الدائنة بخلاف (الموردين والعملاء الدائنين واقساط قروض مستحقة السداد خلال العام) ٣.٢٢٢٢٩٤٤ جنيها في

٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ٢٠.٨١٧٩٥٥٥ جنيها في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

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

٣/٣- حقوق الملكية :-

أ- رأس المال :-

- رأس المال المصرح به ٣٠٠ مليون جنية .

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

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

اسهم الشركة مودعة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والابداع والتقيد المركزي .

وقد صدر قرار معالي رئيس مجلس الوزراء رقم ١١٢٣ لسنة ٢٠١٤ بنقل تبعية الشركة العامة للصوامع والتخزين من الشركة القابضة

للصناعات الغذائية الى الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين .

ب- الاحتياطيّات والأرباح المرحلة:

بلغ رصيد الاحتياطيّات والأرباح المرحلة ٧٥٧٨٩٠٤٥ جنية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ٧٥٧٨٩٠٤٥ جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

٣/٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

- قروض طويلة الأجل خارجية بيانها كالاتي :-

البيان	الرصيد بد	تاريخ بدء الاستحقاق	معدل الفائدة	تاريخ نهاية القرض	المسدد خلال العام	عدد الأقساط الباقية	الرصيد بالدولار الأمريكي في ٢٠١٨/٩/٣٠
قرض رقم ٢٦٣ ك ٤١ لتمويل محطة التعبئة الآلية وصومعة سفاجا	٢٧٩١٨٠٠٠٠	١٩٨٨/١٢/١٥	٣%	٢٠١٨/١٢/١٥	-	١	٢٧٩١٨٠٠٠٠
الإجمالي	٢٧٩١٨٠٠٠٠				-	١	٢٧٩١٨٠٠٠٠

Handwritten signature

- ٣٢ -

- تم سداد الضرائب المستحقة والانتهاج من محاسبة مصلحة الضرائب عن السنوات حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ طبقا لقرار لجنة
الظعن الصادر عن هذه السنة .
- ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٩٤٤٨٦١٨ جم من واقع الاقرار
طبقا لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجارى فحص الشركة عن هذا العام ومكون
لها مخصص بمبلغ ٥٠٠ الف جنيه .
- ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٧٤٦١٤٢٧ جم من واقع الاقرار
طبقا لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجارى فحص الشركة عن هذا العام ومكون
لها مخصص بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه .
- ٢٠١١/٢٠١٠ تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة الذى اسفر عن عدم استحقاق ضريبة عن هذا العام نظرا لقيام الشركة
بتسوية مبلغ ٥٢ مليون جنيه فرق تقييم عملة خصما من حساب الاحتياطيات ومكون لها مخصص
بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه .
- ٢٠١٢/٢٠١١ تم تقديم الاقرار للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٦٠٥ مليون جنيه من واقع الاقرار .
- ٢٠١٣/٢٠١٢ تم تقديم الاقرار للشركة بدون سداد نظرا لتحقيق خسائر من واقع الاقرار ولا توجد ضريبة مستحقة نظرا
لعدم وجود وعاء خاضع للضريبة وتم تقديم الاقرار خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٤/٢٠١٣ تم تقديم الاقرار للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ١٠٠٦٧٣ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار
خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٥/٢٠١٤ تم تقديم الإقرار للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٢٠٠٦٩٣ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار
خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٦/٢٠١٥ تم تقديم الإقرار للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣١٠٦٤٨ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار
خلال المواعيد القانونية .
- ٢٠١٧/٢٠١٦ تم تقديم الإقرار للشركة وسداد الضريبة المستحقة وقدرها ٣٦٠٦٨٧ مليون جنيه وتم تقديم الاقرار
خلال المواعيد القانونية .

- الضريبة على المبيعات :

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد الفروق المستحقة وتظلمت الشركة من مبلغ ١٠٠٦ مليون جنيه
قيمة ضريبة المبيعات على المصروفات الادارية الخاصة بفواتير النقل والتي توقفت الهيئة العامة للسلع التموينية عن
سدادها وتظلمت الشركة على ذلك وتم رفض التظلم وقامت الشركة برفع الدعوى القضائية رقم ٢٩١٣ لسنة ٧٣
قضائية مجلس الدولة ضد مصلحة الضرائب وهيئة السلع التموينية .
- وجدير بالذكر أن الشركة قد تظلمت على مبلغ ٧١٠٢٩٥ جم قيمة فروق الفحص عن عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ الناتجة عن
ضريبة المبيعات على المصروفات الادارية الخاصة بفواتير النقل والتي توقفت الهيئة العامة للسلع التموينية عن
سدادها وتم رفع الدعوى القضائية رقم ٣٠٥٤ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى ضد مصلحة الضرائب على المبيعات ومازالت
متداولة أمام القضاء .



- ٣٣ -

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٤م و سداد الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات المقدمة .	٢٠١٤/٢٠١٣
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٥م و سداد الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات المقدمة .	٢٠١٥/ ٢٠١٤
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٦م و سداد الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات المقدمة .	٢٠١٦/ ٢٠١٥
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٧م و سداد الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات المقدمة .	٢٠١٧/ ٢٠١٦
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٨م و سداد الضريبة المستحقة طبقا للإقرارات المقدمة .	٢٠١٨/ ٢٠١٧

- الضرائب العقارية :

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبات التي وردت إلى الشركة حتى (٢٠١٦/١٢/٣١) م ووردت مطالبة مصلحة الضرائب العقارية - مأمورية ضرائب الزيتون عن الضريبة المستحقة لبعض المواقع بقطاع القاهرة بمبلغ نحو ٢٠٠٦٨ مليون جنيه طبقا لأحكام قانون الضرائب العقارية الجديد وتم الطعن على المطالبة ولم يبت في الطعن حتى تاريخه وتم تكوين مخصص بمبلغ واحد مليون جنيه لمواجهة أى التزام محتمل .

- ضريبة المرتبات والدمغة .

تقوم الشركة بخصم ضريبة المراتب من السادة العاملين شهريا وتوريدها لمصلحة الضرائب بصفة منتظمة وعمل التسوية النهائية في نهاية كل عام ميلادي وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤م وبالنسبة لضريبة الدمغة يتم السداد شهريا للمبالغ التي يتم خصمها من السادة العاملين وكذلك سداد الدمغة المستحقة على الإعلانات التي تنشرها الشركة لمصلحة الضرائب في المواعيد التي حددها القانون وتمت المحاسبة مع الضرائب حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

- الإقرارات الضريبية :

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

- ٣/٤- ربحية السهم :

بلغ صافي الربح بعد الضريبة ١٣.٣٢٧ مليون جنيها في ٢٠١٨/٩/٣٠ و يبلغ نصيب السهم في الأرباح ١.٣٣٢٧ جنيه قبل تكوين الاحتياطات وتوزيعات الأرباح .

[Handwritten signature]

- ٣٤ -

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 (الموردون والحسابات الدائنة الأخرى) .
وتتضمن الإيضاحات السابقة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .
ب - خطر سعر الفائدة :-

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع 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 التغييرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتتعرض 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 .
هـ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

٥/٤ الإلتزامات الاحتمالية :-

- بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الشركة ما يعادل مبلغ ١٠٠٦٥٢٩٥١٦ جنيهها تتمثل في خطابات ضمان (الدفعات المقدمة والضمان النهائي لبعض الأعمال والتوريدات واستيراد القمح الخاص بالهيئة العامة للسلع التموينية ... الخ) (مرفق رقم ٣)

- بلغت قيمة خطابات الضمان المقدمة للغير ما يعادل ٣٤٧٥٤٥٩٦ جنيهها تتمثل في خطابات ضمان مقدمة لمصلحة الجمارك ووزارة الزراعة وهيئات الموانئ وشركة مصر للبتترول ويتمثل غطاء الخطابات في ودائع لدى البنوك . (مرفق رقم ٤)
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 فينوس التراناشونال بكمية ٢٣.٥ ألف طن وفقا للعقد المبرم في ٢٠٠٨/٧/١ للمطالبة بنحو ٤٤ مليون جنيه تعويض عدم وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية وصدر الحكم الابتدائي بإلزام الشركة بالتعويض الاتفاقي ورد خطاب الضمان وتم عمل استئناف برقم ٢٢٢٨ لسنة ١٩ ق وبجلسة ٢٠١٦/٢/٢٤ صدر الحكم في الاستئناف بإلغاء الحكم في ما قضى به في شق طلب التعويض الاتفاقي وتأييد رد قيمة خطاب الضمان وتم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض بالدعوى رقم ٨٦/ ٧١٨٣ ق شركة الصوامع والدعوى رقم ٨٦/٦٢٢٤ ق من شركة فينوس .



- ٣٥ -

- صدر حكم من محكمة استئناف شمال القاهرة برقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق جلسة ٢٣/١١/٢٠١١ بالزام الشركة بأن تودى للهيئة العامة للسلع التموينية مبلغ ٣٨٩٧٤٦٥٩١ جنيها وذلك عن تعاملات تخص العلاقة فيما بين الهيئة والشركة عن اعوام ما قبل ١٩٩٤ وتم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض برقم ٨٧٥٠ لسنة ٨٢ ق وصدر فيه حكم بجلسة ١٦/٩/٢٠١٢ بعدم قبول الطعن وإلزام الشركة بالمصروفات ومانتى جنيها اتعاب المحاماه مع مصادرة الكفالة ويتصل بذلك صدر قرار السيد الدكتور وزيرالتموين والتجارة الداخلية رقم ٢٤٤ لسنة ٢٠١٤ بتشكيل لجنة لبحث كيفية تنفيذ الحكم المشار إليه وبناء على رأى السيد المستشار القانونى لوزارة التموين (عضو اللجنة) بضرورة عرض الموضوع على مجلس الدولة لابداء الرأى القانونى وافقت اللجنة على الرأى المقترح وتم إحالة الموضوع إلى قسم الفتوى والتشريع لمجلس الدولة لإبداء الرأى وورد الرد من مجلس الدولة بما يفيد بأنه لا يوجد اى مانع قانونى من جدولة مبلغ الدعوى طبقا لما يتم الاتفاق عليه .

- دعوى استئناف رقم ٦/٦٩٢١ ق مقامة من وزير المالية - مصلحة الضرائب على المبيعات والدعوى رقم ٦/٦٧٢٠ ق المقامة من الشركة ضد المصلحة المذكورة تطالب فيها الشركة ببراءة ذمتها من مبلغ ٦٠٥ مليون جنيها قيمة فروق فحص عن خدمات تشغيل للغير عن الفترة حتى شهر يونيو ١٩٩٧م وجدير بالاشارة بأنه صدر حكم المحكمة الدستورية العليا بخضوع خدمات التشغيل للغير اعتبارا من شهر ابريل ٢٠٠٢م ويجلسه ٤/٩/٢٠١٣ تم إحالتها إلى مجلس الدولة للاختصاص طبقا لحكم المحكمة الدستورية العليا الصادر فى هذا الشأن ولم يتم تحديد جلسة بالقضاء الادارى .

- الدعوى رقم ٩٦٧٨ لسنة ٢٠٠٦م تعويضات المقامة من الشركة الموحدة للاستثمار تطالب فيها الشركة ومصلحة الجمارك بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيها عن بضائع تخص الشركة المدعية كانت مخزنة بالمخازن الجمركية بمنطقة السويس وتم بيعها بمعرفة الجمارك صاحبة الاختصاص وتم إحالتها إلى القضاء الادارى بجلسة ٩/١٢/٢٠١٢ م إحالة لمجلس الدولة لعدم الاختصاص ولم يتم تحديد جلسه بالقضاء الادارى .

- الدعوى رقم ٨٨٨٥ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للسلع التموينية تطالب فيها ببراءة ذمتها من مبلغ ٢١٦٧٨٥٥١.٠٠ جم قيمة تلف وعجز الأذرة بشونه الإعلام بالفيوم بجلسة ٢٦/١٢/٢٠١٣ لادخال الشركة المصرية القابضة للصوامع خصم مدخل وتم إحالتها إلى مكتب خبراء وزارة العدل وبجلسة ٢٨/٤/٢٠١٥ صدر الحكم برفض الدعوى وتم الاستئناف على الحكم بالدعوى رقم ٣٦٧٠ لسنة ١٩ ق شمال القاهرة وصدر الحكم بجلسة ٢٠/٩/٢٠١٥م بالرفض والتأييد وتم نقض الحكم برقم ١٨٩٠١ لسنة ٨٥ ق .

ويجدر التنويه الى انه صدر حكم فى الدعوى رقم ٢٠٧١ لسنة ٢٠٠٩ تعويضات شمال القاهرة لصالح الشركة ضد الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية بإلزامها بسداد تعويض بمبلغ ٢٣ مليون جنيها ومستأنفة من قبلها برقم ٥٤٢٨ لسنة ١٥ ق شمال القاهرة صدر الحكم بتاريخ ١٢/١١/٢٠١٢ بقبول الاستئناف شكلا وفى الموضوع تعديل الحكم المستأنف يجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤.٤١ جنيها وألزم المصنّفين المصروفات ومبلغ مائة جنيها مقابل اتعاب المحاماه وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجارى تنفيذ الحكم بإتخاذ اجراءات حجز على البنوك والممتلكات .

- الدعوى رقم ٥/٤٧ ق مستأنف اقتصادية بورسعيد المقامة من شركة بور سعيد لتداول الحاويات والبضائع ضد الهيئة العامة للسلع التموينية وقد اقامت الهيئة العامة للسلع التموينية بالادعاء الفرعى ضد شركة بور سعيد لتداول الحاويات وادخلت شركة الصوامع



- ٣٦ -

كخصم مطالبة بقيمة العجز الملاحي للبواخر جورججوس - بادريزل - انولا وارزة الى ميناء بورسعيد خلال عام ٢٠٠٩ م وذلك بمبلغ ٧٧٠٤٨٠٥ جم بالإضافة إلى مبلغ ٣٠٠٠ مليون جنيه كتعويض وصدر الحكم بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٧ لعدم الأختصاص والاحالة للقضاء الادارى ولم يحدد لها جلسة بعد .

٦- احداث جارية :

استمرار الاحداث الجوهرية بمصر والتي اثرت على المناخ الاقتصادى والذى بالتبعية يمكن ان يعرض الشركة لآخطار مختلفة متضمنة تناقص الإيرادات 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 وتمتكنل 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 إرتفاع الأسعار .

٧- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :

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

- أ- عدم تجاوز الحدود المسموح بها لملوثات الهواء :
- تنفيذ مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاقماح من نظام سيكلونات الى نظام فلاتر لصوامع ميناء الاسكندرية ، وذلك لرفع كفاءة سحب الأتربة المثارة ، والحد من تلوث الهواء ، بالتمويل الذاتى .
- تنفيذ عقد الشركة مع جهة متخصصة فى اجراء اعمال القياسات البيئية لجميع صوامع الشركة ، وذلك للوقوف على مستوى تركيزات الأتربة المثارة " المستشفة والكلية " وكذا مستوى شدة الضوضاء والإضاءة للتحسين المستمر لبيئة العمل بالشركة .
- اجراء أعمال الصيانة والإصلاحات الدورية للفلاتر بجميع صوامع الشركة للحد من تلوث الهواء والمحافظة على البيئة .
- ب - خطط التنمية البشرية وزيادة القدرات والمهارات للعاملين بالشركة :
- تنفيذ دورات تدريبية متخصصة فى إطار خطة الشركة لرفع الوعى البيئى وتغيير السلوك والعادات التى تضر بالبيئة أو تستنفذ من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .
- اجراء الكشف الطبى على العاملين للتأكد من سلامتهم ولدرء المرض فى مرحلته الأولى .
- تزويد العاملين بمهمات الوقاية الشخصية ، وكذا اللوحات الإرشادية والندوات لرفع القدرة والمهارات لدى العاملين .
- ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدنى للحفاظ على البيئة :
- يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بتروتريد احدى شركات البترول وفقاً لتعليمات وتوصيات جهاز شئون البيئة لإعادة تدويرها طبقاً للقانون البيئة .



- ٣٧ -

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

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

د - المشروعات المستقبلية وحجم الاستثمارات المخصصة :

- مشروع توصيل شبكة الصرف 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 يوماً سنوياً .

ب- وثيقتى تأمين جماعى طبقاً لمايلى :

* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

وتمنح 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 اقساط شهرية لمدة ٥ سنوات .

* وثيقة منذ عام ١٩٩٥ مع شركة التأمين الاهلية :

وتمنح العامل ١.٢٥ مرتب الاشتراك (المرتب فى عام ١٩٩٥ يضاف اليه علاوة دورية بنسبة ٢% مركبة سنوياً) عن

كل سنة بحد ادنى ٢٥ شهر من المرتب الشهرى للاشتراك للأعضاء المؤسسين فقط ويتم تمويل سداد المبالغ المستحقة على

العاملين بمعرفة الشركة ويتم تحصيلها على اقساط شهرية لمدة ٥ سنوات

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

- وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٩ على قرار مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٦

على تعديل وزيادة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين على النحو التالى :

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

قضاها العامل فى خدمة الشركة وبحد أدنى عشرة آلاف جنيه وحد أقصى عشرون ألف جنيه ويزاد الحد الأقصى سنوياً بمبلغ

ألف جنيه فى أول يناير من كل عام يتم تحميلها على النحو التالى

Handwritten signature

- ٣٨ -

- ١٠٠٠٠ جنية (عشرة آلاف جنية) من حساب كسب الوقت

- ما زاد عن ذلك تحمّل على مصروفات الشركة وتصرف طبقاً للضوابط المقررة من مجلس ادارة الشركة وهي كالتالى:

- يسرى هذا النظام على العاملين الدائمين بالشركة .
- أن لا تقل مدة العمل الفعلية للعامل عن ١٠ سنوات فإن قلت مدة العمل الفعلية عن ١٠ سنوات يستحق العامل الحد الأدنى للكفاة . بنسبة عدد سنوات عمله الفعلية بالشركة منسوبة إلى عشر سنوات .
- يسرى هذا النظام على حالات الوفاء والعاملين المنتهى خدمتهم بالمعاش المبكر الاختيارى والعجز المنتهى للخدمة (كلى - جزئى) للعاملين المتواجدين فعليا بالشركة ويتم الصرف لهم على اساس مدة العمل الفعلية أو الحد الأدنى أيهما أكبر .
- لا يستحق صرف قيمة المكافأة فى الحالات الآتية :

- ١- العامل الذى صدر ضده حكم قضائى نهائى فى قضية غنله 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 .
- براعى تطبيق القواعد الآتية بصفة عامة :

- ١- لا يتم حساب مدد الأجازات الإختيارية 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 جيداً .
- ٤- لا يتم حساب سنوات أجازة رعاية الطفل .
- ٥- لا يتم حساب سنوات الإعارة خارج الشركة .

٩- لم تلتزم الشركة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١) : عرض القوائم المالية

حيث أن الإلتزام بالمعيار يتطلب إدراج مبلغ الإلتزامات الناشئة عن الحكم القضائى الصادر من محكمة استئناف شمال القاهرة فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ قى جلسة ٢٣/١١/٢٠١١ بإلزام الشركة بأن تؤدى للهيئة العامة للسلم التموينية نحو ٣٩٠ مليون جنية طبقاً لما هو موضح بالبند (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

ويرجع السبب فى ذلك إلى أن الإلتزام بالمعيار المشار إليه يؤدى إلى عرض غير دقيق فى مثل هذه الظروف بما يتعارض مع الهدف من القوائم المالية حيث يترتب على ذلك النظر فى حل الشركة قبل موعدها لبلوغ الخسائر نحو أربعة أضعاف رأس المال المصدر والمدفوع مما يهددها بالتصفية وهى حالة غير موجودة على أرض الواقع حيث أن الشركة غير متعثرة ولم يشهر إفلاسها أو إعسارها أو الحجز عليها نتيجة عدم الوفاء بالديون وما يترتب على ذلك من منازعات ستعرض حقوق الدائنين والمساهمين للمخاطر .

١٠- مراقب الحسابات :

الجهاز المركزى للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

