

General co. for silos & storage

خ البورصة  
. Fax. 22845567



الشركة العامة للصوامع والتخزين

ش. م. م.  
قطاع الشؤون المالية

العنوان : ١ ميدان السواح - خلف قصر القبة - القاهرة

الشركة العامة للصوامع والتخزين  
قطاع الشؤون المالية  
تاريخ: ١٧/٥/٢٠٢٣  
مرفقان ( )

السادة /البورصة المصرية

تهية طيبه وبعد،،،

نتشرف أن نرفق طيه محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٨ بعد  
الاعتماد من الجهات المعنية والتوثيق من الهيئة العامة للاستثمار .  
رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باللازم ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

( محاسب / محمود سعيد محمود )

مسئول علاقات المستثمرين

( محاسب / زكريا محمد تونيق )



الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش.م.م

محضر اجتماع  
الجمعية العامة العادية  
للشركة العامة للصوامع والتخزين  
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٨  
للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م

اجتمعت الجمعية العامة العادية للشركة العامة للصوامع والتخزين يوم (السبت) الموافق ٢٠٢٣/١١/١٨ في تمام الساعة الحادية عشراً بالعنوان: ١ ميدان السواح - سراي القبة - القاهرة مقر الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين - الدور السادس للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.  
- برئاسة السيد اللواء / شريف عادل باسيلي رئيس مجلس إدارة الشركة العامة للصوامع والتخزين ورئيس الجمعية العامة للشركة وعضوية كل من :

الرئيس التنفيذي  
العضو المنتدب للشئون الادارية والقانونية  
عضو مجلس إدارة غير متفرغ  
عضو مجلس إدارة غير متفرغ  
عن شركة الأهلى للاستثمارات  
عن شركة الأهلى للاستثمارات  
عضو مجلس إدارة عن إتحاد المساهمين  
رئيس اللجنة الإدارية المعاونة - ممثل العاملين

السيد المهندس / كمال عبد الحميد هاشم  
السيدة الأستاذة/ ثناء محمد فاضل  
السيد الاستاذ / نشأت عبد العزيز عطية القطان  
السيد المهندس/ سامح محمد مختار هلالى  
الأستاذة/ يمن أحمد ضياء الدين على حسين  
الأستاذ/ عمر أحمد ضياء الدين على حسين  
السيد الدكتور/ أحمد عبد الغنى محمد عبد القادر  
السيد الأستاذ/ عصام ابراهيم سالم  
وحضر من حملة الأسهم : (إجمالى عدد الأسهم ١٢٥٠٠٠٠٠ سهم)

وقد حضر حاملوا عدد ١٠٧٣٤٣٧٤ سهم بنسبة ٨٥,٨٧% من اجمالى عدد الأسهم .

كما حضر الاجتماع من الجهاز المركزي للمحاسبات :-

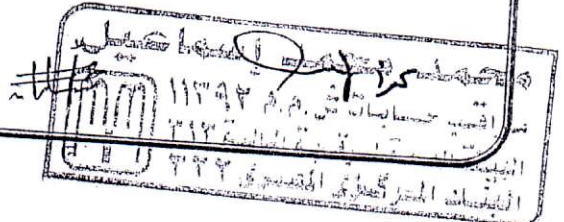
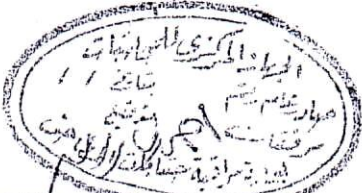
أولاً : من إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب :-

السيد الأستاذ المحاسب/ عمرو مختار السيد  
السيد الأستاذ المحاسب/ أحمد فاروق عبد الحليم  
السيد الاستاذ المحاسب / حسن فيصل حسن  
السيد الاستاذ المحاسب / محمد اسماعيل

ثانياً : من الإدارة المركزية لتقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات :-  
مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

السيد المحاسب/ ياسر على محمد حناوى  
ممثل الهيئة العامة للرقابة المالية  
ممثل الهيئة العامة للاستثمار

لم يحضر  
لم يحضر





الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش.م.م

بدأت وقائع الاجتماع حيث إستهل السيد اللواء / شريف عادل باسيلي رئيس الجمعية العامة للشركة حديثه...  
"بسم الله الرحمن الرحيم"  
أرحب بحضراتكم في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة العامة للصوامع والتخزين

السادة الحضور  
يطيب لي بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن السادة الزملاء أعضاء مجلس إدارة الشركة أن أتقدم لحضراتكم بكل  
التحية وخالص الإعزاز والتقدير لتشريفكم حضور إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة العامة للصوامع  
والتخزين وللنظر في جدول الأعمال المعطن وأخص بالتحية الأستاذ المحاسب / عمرو مختار الوكيل الأول - مدير  
إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب الجهاز المركزي للمحاسبات والأستاذ المحاسب / أحمد فاروق- وكيل  
الوزارة النائب الأول لمدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب للجهاز المركزي للمحاسبات والسيدة الاستاذة /  
نفيسة مكي وكيل الجهاز - والسيد الدكتور/ محمد صلاح النجار رئيس قطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب -  
السيد الاستاذ/ ياسر الحناوى مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب - بالجهاز المركزي للمحاسبات .

ونرحب بالسيد الاستاذ/ محمد اسماعيل - مراقب الحسابات الخارجى  
- السادة المساهمون أعضاء الجمعية العامة للشركة نرحب بكم جميعا فى اجتماع الجمعية العامة  
واقترح السيد اللواء / شريف عادل باسيلي رئيس الجمعية العامة للشركة تعيين أمين السر وجامعي الأصوات علي النحو التالي :-

الشركة العامة للصوامع والتخزين

أمين السر : محاسب / زكريا محمد توفيق

الشركة العامة للصوامع والتخزين

جامعي الأصوات : محاسب/ أحمد محمد صالح

الشركة العامة للصوامع والتخزين

أستاذ / أحمد جمال

- ووافقت الجمعية العامة للشركة علي ذلك  
وأعلن جامعي الأصوات أن عدد حضور السادة أعضاء الجمعية العامة ١٠٧٣٤٣٧٤ بنسبة بلغت ٨٥,٨٧% وبذلك  
تحقق النصاب القانوني لصحة انعقاد الاجتماع .  
وبدأت الجمعية فى متابعة جدول أعمالها على النحو التالي:

النظر فى اعتماد القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ م:

دعى السيد اللواء / رئيس الجمعية العامة السيد المهندس / كمال عبد الحميد هاشم- الرئيس التنفيذى للشركة  
إلى عرض تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وكذا تقرير الشركة  
عن الحوكمة خلال العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .  
تحدث السيد المهندس / كمال عبد الحميد هاشم الرئيس التنفيذى للشركة قائلاً:

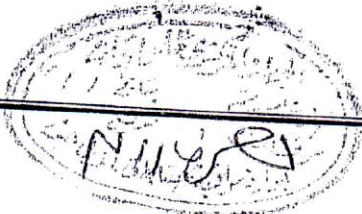
**بسم الله الرحمن الرحيم**

**(وقل اعملوا فسيري الله عملكم ورسوله والمؤمنون )  
"صدق الله العظيم"**

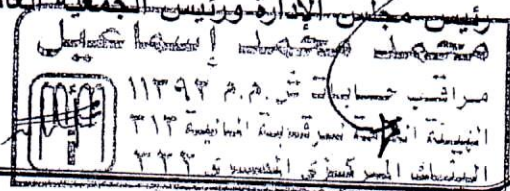
كل عام وأنتم بخير بمناسبة انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة

للإستثمارات وممثلى اتحاد العاملين المساهمين بالشركة وكافة السادة الحضور من مساهمى الشركة أرحب  
بالسادة المساهمون فى الشركة العامة للصوامع والتخزين وأخص بالترحيب السيد اللواء/ شريف باسيلي

رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية القابضة وكذا



Handwritten signature and initials.





الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش. م. م

السادة ممثلى شركة الأهلى

ونرحب كذلك بالسادة أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات وعلى رأسهم

الأستاذ المحاسب/ عمرو مختار وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

الأستاذ المحاسب/ أحمد فاروق وكيل الوزارة

النائب الأول لمدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

السادة مراقبو الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات

الأستاذة المحاسبة / نفيسة مكي أحمد وكيل الجهاز

لشئون الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الاداء

الأستاذ الدكتور / محمد صلاح النجار رئيس قطاع التجارة الداخلية العامة والمطاحن والمضارب

السيد الأستاذ/ ياسر الحناوى مدير عام بالإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الإداء

ونرحب بالسيد الأستاذ / محمد اسماعيل - مراقب الحسابات الخارجى

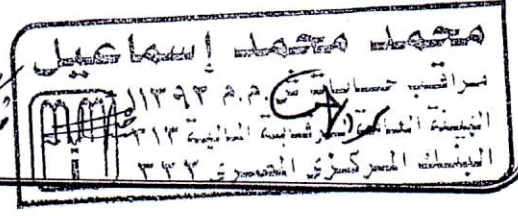
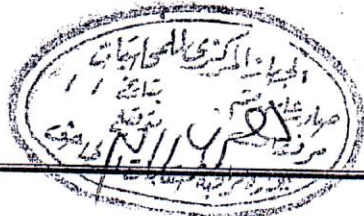
السادة الحضور

يتشرف مجلس الإدارة بعرض تقريره السنوى عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وفى هذا المقام يسعدنا أن نتقدم بخالص الشكر والتقدير إلى العاملين بالشركة لما بذلوه من جهد وكذلك نتوجه بالشكر للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين لما قدمته من دعم وجهد وافر في مساعدة الشركة على مواجهة الصعوبات التي تعترض مسيرة الشركة خلال الفترة الماضية .

ويجب أن نشير إلى أنه رغم الظروف الصعبة التي يمر بها العالم ويعلمها الجميع ومنها الحرب الروسية الأوكرانية وقبلها جائحة كورونا الأمر الذى أدى إلى ارتفاع أسعار الطاقة وزيادة معدلات التضخم العالمية ويضاف إلى ذلك القرارات الاقتصادية التي اتخذتها الدولة لمعالجة آثار هذه الأحداث وأهمها تعويم الجنيه المصرى أمام العملات الأجنبية إلا أن ادارة الشركة استطاعت بفضل الله ثم جهود العاملين على تعظيم الإيرادات وتحقيق زيادة سنوية فى الأرباح ويتضح ذلك من البيانات المالية المعروضة أمام حضراتكم .

كما ننوه الى أنه رغم رفع فئات التعامل للشفط والتفريغ مع الهيئة العامة للسلع التموينية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ مع زيادة سنوية قدرها ١٠% لمدة خمس سنوات إلا أن هذا النشاط مازال يحقق خسائر للشركة نظراً لأن تكلفة التفريغ والتخزين في زيادة مستمرة لتأثرها بارتفاع تكلفة قطع الغيار والوقود والزيوت والكهرباء وكذا الإرتفاع السنوى لأجور العاملين ومقابل حق الانتفاع للأراضي المقام عليها الصوامع فى الموانئ وعدم تناسب نسبه الزيادة السنوية مع الزيادات الحتمية المستمرة لتكاليف التشغيل هذا وتسعى الشركة دائماً لزيادة حجم التعامل مع عملاء قطاع خاص بهدف أن يساعد ذلك على تغطية الأرتفاع السنوى فى تكلفة نشاط الشفط والتفريغ والتخزين و تحقيق عائد مناسب على الأموال المستثمرة والوفاء باحتياجات برامج الأحلال والتجديد للصوامع والتجهيزات الآلية التي تقوم بها الشركة .

ونوضح فيما يلى بيانات عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ :



Handwritten signature and initials

بسم الله الرحمن الرحيم  
تقرير

مجلس الإدارة عن نشاط الشركة وانجازاتها  
والقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

يتشرف مجلس الإدارة بعرض تقريره السنوي عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وفي هذا المقام يسعدنا أن نتقدم بخالص الشكر والتقدير إلى العاملين بالشركة لما بذلوه من جهد وكذلك نتوجه بالشكر للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين لما قدمته من دعم وجهد وافر في مساعدة الشركة على مواجهة الصعوبات التي تعترض مسيرة الشركة خلال الفترة الماضية .

كما ننوه الى أنه رغم رفع فئات التعامل للشفط والتفريغ والتخزين في الصوامع مع الهيئة العامة للسلع التموينية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ مع زيادة سنوية قدرها ١٠% لمدة خمس سنوات إلا أن هذا النشاط مازال يحقق خسائر للشركة نظراً لأن تكلفة التفريغ والتخزين في زيادة مستمرة لتأثرها بارتفاع تكلفة الخامات وقطع الغيار والوقود والزيوت والكهرباء وكذا الإرتفاع السنوي لأجور العاملين ومقابل حق الانتفاع للأراضي المقام عليها الصوامع في الموانئ وعدم تناسب نسبة الزيادة السنوية مع الزيادات الحتمية المستمرة لتكاليف التشغيل هذا وتسعى الشركة دائما لزيادة حجم التعامل مع عملاء قطاع خاص بهدف أن يساعد ذلك على تغطية الأرتفاع السنوي في تكلفة نشاط الشفط والتفريغ والتخزين وتحقيق عائد مناسب على الأموال المستثمرة والوفاء باحتياجات برامج الأحلال والتجديد للصوامع والتجهيزات الآلية التي تقوم بها الشركة .

ونوضح فيما يلي بيانات عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ :

القيمة بالآلاف جنيه

أولاً :- صافي الربح

صافي الربح	فعلي حالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فعلي مقارن ٢٠٢٢/٢٠٢١	فعلي مقارن ٢٠٢١/٢٠٢٠
قبل الضريبة	٢٠٠٢٩٦	١٤٦٠٦١	١٣١٢١٨
بعد الضريبة	١٤١٥٤٣	١١٢٨٨٣	١٠٤٧٨٦

القيمة بالآلاف جنيه

ثانياً :- مدى تحقيق المستهدف

صافي الربح	فعلي ٢٠٢٣/٢٠٢٢	مستهدف ٢٠٢٣/٢٠٢٢	النسبة %
قبل الضريبة	٢٠٠٢٩٦	١٣٠٢٦٧	%١٥٤
بعد الضريبة	١٤١٥٤٣	٩٨١٩٢	%١٤٤

المجلس الإداري  
١١  
١١  
١١

١١

محمد محمد إسماعيل  
م.م.م  
١٣٩٢  
١٣٩٢  
١٣٩٢



الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش.م.م

**ثالثا: أهم المؤشرات المالية والاقتصادية للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقارنة بالعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١**

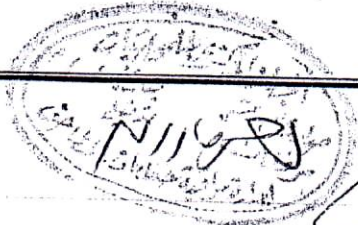
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٢/٢٠٢١	نسبة المقارن
إيرادات النشاط الجاري (مرفق ١)	١.٠٧٦٣٧٩	٧٩.٦٦٠	%١٣٦
تكلفة الحصول على الإيراد (مرفق ٢)	٨.٠٧٨٩٤	٦.٠٧٩٩٨	%١٣٣
<b>مجمّل الربح</b>	<b>٢٦٨٤٨٥</b>	<b>١٨٢٦٦٢</b>	<b>%١٤٧</b>
إيرادات الاستثمارات والأرباح المتنوعة (مرفق ٣)	١٣٩٦٣٠	٧٥٩٤٤	%١٨٤
المصروفات الإدارية والأعباء (مرفق ٤)	٢.٠٧٨١٩	١.١٢٥٤٥	%١٨٥
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة	٢.٠٠٢٩٦	١.٤٦.٦١	%١٣٧
ضريبة الدخل	٥٨٧٥٣	٣٣١٧٨	%١٧٧
<b>صافي الربح (الخسارة) (القابل للتوزيع)</b>	<b>١.٤١٥٤٣</b>	<b>١.١٢٨٨٣</b>	<b>%١٢٥</b>
حصة الشركة القابضة	٢٥٥.٠٠	٥١.٠٠	%٥٠٠
حصة اتحاد المساهمين	٥.٠٠	١.٠٠	%٥٠٠
حصة المساهمين الآخرين	١٩٥.٠٠	٣٩.٠٠	%٥٠٠
عائد السهم (بالجنيه)	٤	١	%٤٠٠
حصة العاملين	٣.٠٠٠	٣٢.٠٠٠	%٩٤
حصة مجلس الإدارة	٤٢٠.٠	١.٠٨٠	%١١٩
عدد العاملين	١٨٧٦	١٩٤٠	%٩٧
الأجور	١٨٣٨٩٦	١٧٨٢.٠١	%١٠٣
متوسط اجر العامل	٩٨.٠٢٦	٩١.٨٥٦	%١٠٧
جملة حقوق الملكية	٥١٩.٠٨٣	٤٢١.٩٢١	%١٢٣
العائد على حقوق الملكية	%٢٧	%٢٧	%١٠٠
إجمالي الاستثمار	٦٦٣.٢٥	٤٧٥.٣٢٤	%١٣٩
العائد على إجمالي الاستثمار	%٢١	%٢٤	%٨٨
صافي الأصول الثابتة	١٥٢٢٧٢	١٤٤٤٢٧	%١٠٥
العائد على صافي الأصول الثابتة	%٩٣	%٧٨	%١١٩
نسبة التداول	%١٢٣	%١٢٧	%٩٧
صافي رأس المال العامل	١٨١	٢١٢	%٨٥

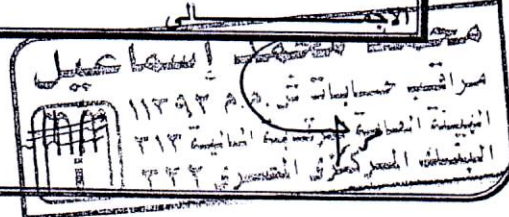
**رابعا: الخطة الاستثمارية للشركة للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢**

القيمة بالآلاف جنيه

المشروعات	الاستثمارات المعتمدة		نسبة التنفيذ
	٢٠٢٣/٢٠٢٢	المنفذ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
١- احلال وتجديد صوامع وشراء شفاطات	٢٢.٠٠٠	..	..
٢- احلال وتجديد اسطول النقل	٦.٠٠٠	١٢٨٤	%٢١,٤
٣- تجهيزات رأسمالية	٣٣.٠٠٠	..	%٠٠
٤- تطوير شفاط P1 بدمياط	٦١.٠٠٠	١٢٨٤	%٢,١



Handwritten signature and date: ١١/١١/٢٠٢٣





**خامسا:- البيان التالي يوضح كميات الاتصاح التي تم تفريغها وتداولها موزعة على أساس العملاء من الفترة من**

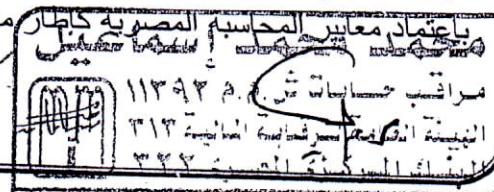
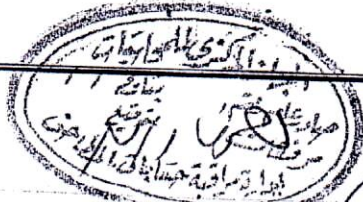
**٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠**

مقارن ٢٠٢٢/٢٠٢١			فعلى ٢٠٢٢/٢٠٢٣			الهيئة
قطاع خاص	قطاع عام	هيئة السلع	قطاع خاص	قطاع عام	هيئة السلع	
طن	طن	طن	طن	طن	طن	الإسكندرية
١٥٦.٦٩	-	١٥٣.٠١٢	٢٦٩٩٤٩	-	١٧٩٤٨٢٧	صومعة ٨٤
	-		٣١٨٨٢	-		صومعة ٨٥
						على ظهر الوسيلة
	٠٠	٦٤٣.٦٥		٠٠	١٢٩٣٩٨٢	الدخيلة
١٥٦.٦٩	٠٠	٢١٧٣.٧٧	٣.١٨٣١	٠٠	٣.٨٨٨.٠٩	إجمالي الاسكندرية
	٠٠	١٨١٩٨٨٤		٠٠	٢٤٠٣٥١١	دمياط
	٠٠	٦٤٣٩٣٤		٠٠	٧٢٣٨.٠٠	سفاجا
١٥٦.٦٩		٤٦٣٦٨٩٥	٣.١٨٣١		٦٢١٦١٢.٠	الإجمالي
						<b>الصوامع الداخلية</b>
	٠٠	٤١٤٧٧٥		٠٠	٤٥٤٤٥٨	صومعة شبرا
	٠٠	١٤٠٠٤٧		٠٠	١٥٣٨٤٥	صومعة إمبابة
		١.٠٣٣١٣			١٢٢٦٢٣	صومعة العامرية
	٠٠	٦٥٨١٣٦		٠٠	٧٣.٩٢٦	الإجمالي
		٠٠			٠٠	استلام وتوزيع بورسعيد
		٢٨٤٨.٠			٤.٥٦٥	قمح محلى

**سادسا :- موضوعات إضافية ومؤشرات أخرى**

**(١) جهود حوكمة الإدارة وتطوير نظم إدارة الشركة**

- يتم المراجعة المنتظمة للوائح وإجراءات الشركة الداخلية بشكل مستمر للتحقق من مدى ملائمتها وكفاءتها
- يتم عرض كافة البيانات المتعلقة بشئون الشركة الإنتاجية منها والمالية والإدارية على مجلس الإدارة بصفة دورية لتقييمها واتخاذ القرار المناسب بشأنها .
- تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وتعاون تام مع بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية وإيضاح مدى تحقيق الشركة لأهدافها وابرار المؤشرات التي توضح الموقف المالي .
- إعداد القوائم المالية وفقا للقواعد والأسس الواردة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .



\*بناء على القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ حيث أقرت نقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واعتماد النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون المشار إليه وقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية .

\*وجود لجنة للمراجعة الداخلية طبقاً لقواعد القيد بالبورصة .  
\*للشركة موقع على شبكة المعلومات يوضح أنشطة الشركة وينشر عليها نتائج أعمالها وأهم القرارات الصادرة من مجلس الإدارة والمناقصات والمزايدات التي تطرحها الشركة .

### (٣) جهود إعادة هيكلة الشركة

\***الهيكلة المالية :-** حققت الشركة هذا العام صافي راس مال عامل موجب ١٨١,٧٤٤ مليون جنية وتولى الشركة اهتمامها للمحافظة على السيولة المالية وتمويل أي استثمارات جديدة بالتمويل الذاتي بقدر الإمكان واللجوء إلى الاقتراض في أضيق الحدود .

### (٣) الاستثمارات الجديدة المنفذة في الشركة خلال العام

\* تم تنفيذ استثمارات بمبلغ ١,٢٨٤ مليون جنية من إجمالي مشروعات الخطة الاستثمارية لهذا العام وقيمتها ٦١,٠٠ مليون جنية يتمثل معظمها في شراء رؤوس جرارات وتطوير شفاط P1 في صومعة دمياط .  
\* تم تنفيذ أعمال بمبلغ ١٣٠,٠٠ مليون جنية بالإضافة إلى مبلغ ٢,٣٧ مليون يورو من قيمة القرض الممنوح من صندوق الأوبك للتنمية الدولية لإنشاء الصومعة المعدنية سعة ١٠٠ ألف طن بميناء غرب بورسعيد .

### (٤) بالنسبة لتسوية مديونيات الشركة

لا يوجد مديونيات على الشركة لأي من البنوك أو لاي جهات سيادية ( تأمينات - كهرباء - ضرائب ) بل يتم السداد لهذه الجهات بصفة منتظمة من خلال المطالبات أو الإقرارات الشهرية .

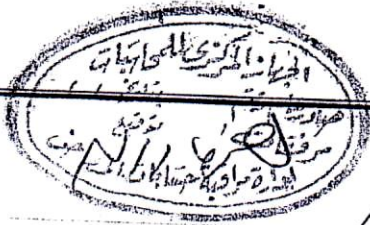
### (٥) موقف الأراضي غير المستغلة

لا يوجد أراضي ملك الشركة غير مستغلة

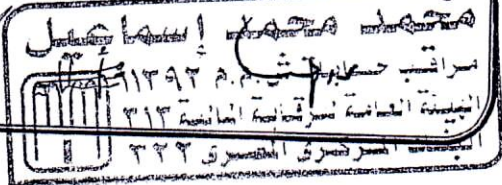
### (٦) موقفاً ما تم لتحسين أوضاع العاملين

\*تم زيادة الأجور الأساسية بنسبة ٧% بالإضافة إلى صرف المنح طبقاً للقوانين التي أقرتها الدولة  
\*تم زيادة الحوافز للعاملين بنسبة ٨٠% وصرف حافز خاص بنسبة ٢٠% اعتباراً من ٢٠١٧/٥/١ وذلك لتخفيف الآثار الناتجة عن الإجراءات التي تتخذها الدولة للإصلاح الإقتصادي .  
\*صرف المميزات العينية والنقدية في المناسبات وكذا توفير السكن الإداري وتنظيم رحلات عمرة والترفيه عن العاملين وأسرههم بالذهاب إلى المصايف .

\*التعاقد مع شركة نيكست كير لتوفير العلاج الطبي لجميع العاملين بالشركة .  
\*وفى إطار جهود الدولة لمنع انتشار فيروس كورونا فامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية حيث قامت بتخفيف العمالة وبأعمال التطهير والتعقيم في جميع مواقع الشركة حرصاً على سلامة العاملين وعدم انتشار الوباء وكذلك قامت بتوفير العلاج الطبي للذين أصيبوا بالمرض .



٧





### (٧) موقف سداد الالتزامات المستحقة على الشركة

قامت الشركة بسداد أقساط القروض طويلة الأجل في مواعيدها والمستحقة للهيئة العامة للسلع التموينية عن مشاريع الصوامع المنقول ملكيتها للشركة حيث تم سداد القسط الأخير في نهاية عام ٢٠١٨ م.

### (٨) موقف العمالة

عدد العاملين في نهاية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٩٤٠ عامل
وأصبح عدد العاملين في نهاية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢	١٨٧٦ عامل
العاملين المتخارجين بنظام المعاش المبكر لا يوجد	
أجمالي الأجور لهذا العام	١٨٣٨٩٦ مليون جنيه
متوسط اجر العامل سنويا	٩٨,٠٢٦ ألف جنيه
إنتاجية العامل	٢٤٢,٦٥١ ألف جنيه

وبذلك نكون قد عرضنا أهم بيانات نتائج أعمال المركز المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.

### توصيات الشركة

- ١- وإذ يتشرف مجلس الإدارة بعد عرض تقريره عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ م.
- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروف على الجمعية العامة في ضوء ما يعرض على الجمعية من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.
- ٢- النظر في تقرير مراقب الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.
- ٣- النظر في تقرير مراقب الحسابات على تقرير الشركة عن الحوكمة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ م.
- ٤- التصديق على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.
- ٥- الموافقة على قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.
- ٦- تقرير العلاوة الدورية المستحقة للعاملين في ٢٠٢٣/٧/١ م بنسبة ٧% من الأجر الأساسي في ٢٠٢٣/٣/٣١ اعتباراً من ٢٠٢٣/٤/١ م بدلاً من ٢٠٢٣/٧/١ م.
- ٧- الموافقة على صرف منحة للعاملين تصرف شهرياً بنسبة ٨% من الأجر الأساسي تمثل الفرق بين نسبة العلاوة المقررة للعاملين بالدولة (١٥%) ونسبة العلاوة الدورية المقررة للعاملين بالشركة (٧%) بحد أدنى ١٠٠ جنيه للطلاوة الدورية والمنحة ولا تضم هذه المنحة على الأجر الأساسي وتصرف ك مبلغ مقطوع وذلك اعتباراً من ٢٠٢٣/٤/١ م تمشياً مع سياسة الدولة في رفع المعاناه عن العاملين .
- ٨ - تعيين مراقب حسابات للشركة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ م وتحديد أتعابه .
- ٩- إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة في ضوء ما يعرض على الجمعية العامة من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م.

البنك المركزي المصري  
م. م. م.

محمد محمد إسماعيل  
مراقب حسابات  
٢٠٢٣ م  
٣١٤  
البنك المركزي المصري  
٣٣٦



الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش.م.م.

## تقرير الشركة عن الحوكمة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣

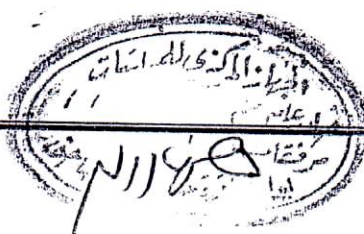
اسم الشركة:	الشركة العامة للصوامع والتخزين
مقر الشركة الرئيسي:	١- ميدان السواح - سراي القبة - القاهرة
مقر مناطق وفروع الشركة:	قطاع القاهرة : ٨ شارع السبئية بالقاهرة / ١ ميدان السواح قطاع الإسكندرية : ٢٣ شارع سعد زغلول منطقة دمياط : صومعة ميناء دمياط منطقة بور سعيد : عمارة المساجيرية ١٧ شارع فلسطين ببور سعيد منطقة السويس : عمارة أبو الجدايل بالسويس منطقة سفاجا : صومعة سفاجا

### البيانات الأساسية :

غرض الشركة	بم أعمال الشحن والتفريغ بالموانئ المصرية وإنشاء وإدارة الصوامع الساحلية والداخلية و أعمال التخليص والتخزين الجمركي و التخزين المتنوع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع ( الحبوب ومنتجاتها وبيدائلها الأعلاف و مكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخمائر مستلزمات التعبئة والتغليف مستلزمات التشغيل والإنتاج ) وخدمات السياحة والنقل وتصنيع وتجارة المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بمختلف هذه الأغراض وأيئة أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير ، بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها . تلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها . بجوز 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 توجر لها أو تلحقها بها وذلك في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذا القيام بأعمال الشراء والبيع التي تتطلبها كافة العمليات التي تقوم بها الشركة .
المدة المحددة للشركة	٢٥ عام اعتبارا من ٢٠١١/٥/٦ تاريخ القيد بالبورصة
القانون الخاضع له الشركة	قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ القيمة الاسمية للسهم
أخر رأس مال مرخص به	٣٠٠ مليون جنيه آخر رأس مال مصدر
أخر رأس مال مدفوع	١٢٥ مليون جنيه رقم وتاريخ القيد بالسجل لتجاري
	تم القيد ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ١٩٩٦/٦/٢ ١٠ جنيه للسهم ١٢٥ مليون جنيه ٢٤٠٦٢٧ - القاهرة بتاريخ ١٩٨٦/٥/٦

### علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	محاسب/ زكريا محمد توفيق
عنوان المركز الرئيسي	محاسب/ محمود سعيد محمود
أرقام التليفونات	١- ميدان السواح - سراي القبة - القاهرة
الموقع الإلكتروني	WWW-GCSS-EGY.COM-EG
البريد الإلكتروني	gess@gCSS - EGY - com
أرقام الفاكس	٢٢٨٤٥٥٦٧ - ٢٢٨٤٥٥٨٢ - ٢٢٨٤٥٥٧٦



٩

محمد سعيد  
م.م. ١١٣٩٢  
٣١٢  
٣٢٢٣



الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش. م. م.

### مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب ( الجهاز المركزي للمحاسبات )
اسم مراقب الحسابات	مكتب الأستاذ / محمد محمد اسماعيل (سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١١٣٩٢)
تاريخ التعيين	
رقم القيد بالهيئة	تاريخ قيده بالهيئة

### هيكل المساهمين ونسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة % من اسهم الشركة فاكتر
٥١%	٦٣٧٥٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين
١٠%	١٢٥٠٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٢٣,١٥%	٢٨٩٣٧٥٠	شركة الأهلى للإستثمار
٨٤,١٥%	١٠٥١٨٧٥٠	الاجملى الى

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	البيان
٠٠٠	لا يوجد	ملكية اعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
٠٠٠	لا يوجد	اجملى ملكية اعضاء مجلس الادارة

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	البيان
٠٠٠	لا يوجد	اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء
٠٠٠	لا يوجد	اجملى اسهم الخزينة

### مجلس الإدارة :

– يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من تسعة اعضاء بما فيهم ممثل العاملين تختار الجمعية العامة ثمانية اعضاء منهم بالانتخاب باستخدام أسلوب التصويت التراكمي للمساهمين بما يسمح بالتمثيل النسبي في عضوية مجلس الإدارة كلما أمكن ذلك وبما لا يخل بحق المساهمين في الترشح لعضوية مجلس الإدارة. ويمثل العاملين في مجلس الإدارة رئيس اللجنة الإدارية المعاونة ويكون له صوت محدود في المداولات ويجوز تعيين عضوين مستقلين على الأكثر من ذوى الخبرة تختارهم الجمعية العامة بناء على ترشيح مجلس الإدارة .  
– مدة مجلس الإدارة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ انتخابهم فى جلسة الجمعية العامة العادية ٢٠٢١/١٠/٢ ولا يخل ذلك بحق الشخص الاعتباري فى استبدال من يمثله فى المجلس

– يعين مجلس الإدارة من بين اعضائه رئيسا كما يجوز للمجلس أن يعين من بين اعضائه نائبا للرئيس يحل محل الرئيس حال غيابه كما يعين مجلس الإدارة من بين اعضائه رئيسا تنفيذيا ويشترط أن يكون متفرغا للإدارة .

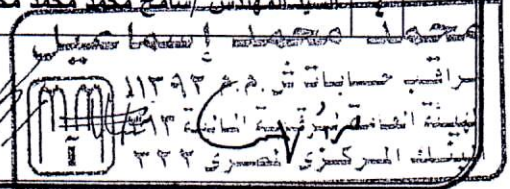
### آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة فى اجتماعها بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢ يشكل مجلس الإدارة طبقا للتالى .

١	لواء/ شريف عادل إسطفان باسيلي	رئيس مجلس الإدارة
٢	مهندس/ كمال عبد الحميد هاشم	الرئيس التنفيذى
٣	الاستاذة/ ثناء محمد فاضل عبد الحليم	عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون الإدارية والقانونية
٤	السيد المهندس/ سامح محمد محمد مختار	عضو مجلس الإدارة



١٠  
[Handwritten signature]





٥	الاستاذ/ نشأت عبد العزيز عطية القطان	عضو مجلس الإدارة
٦	الاستاذ/ يمن أحمد ضياء الدين على حسين	عضو مجلس الإدارة
٧	الاستاذ/ عمر أحمد ضياء الدين على حسين	عضو مجلس الإدارة
٨	دكتور / أحمد عبد الغنى محمد عبد القادر	عضو مجلس الإدارة
٩	المهندس / عصام ابراهيم سالم	رئيس اللجنة الإدارية المعاونة - ممثلاً للعاملين

\*مدة مجلس الإدارة ثلاث سنوات تبدأ من ٢٠٢١/١٠/٢

#### اجتماعات مجلس الإدارة :

يجتمع مجلس ادارة الشركة طبقا لأحكام المادة (٢٦) من النظام الأساسي للشركة مرة واحدة على الأقل كل شهر بعدد (١٣) جلسة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠

#### دور مجلس الإدارة ومسئولياته:

يتولى مجلس إدارة الشركة إدارة أمورها بناء على التكاليف الصادر من الجمعية العامة ويتم مسانلة المجلس ومحاسبته عن إدارة الشركة من قبل الجمعية العامة للشركة ، وتصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين وعند التساوى يرجح الجانب الذى منه الرئيس ، ولا يجوز أن ينوب أحد الأعضاء بمجلس الإدارة عن غيره فى حضور جلسات المجلس أو فى التصويت على القرارات ومن أهم أعمال المجلس التى يقوم بها :

- وضع الأهداف الإستراتيجية للشركة.
- إقرار الخطط والسياسات العامة التى تهيم على سير العمل بها.
- مراقبة أداء الإدارة التنفيذية ، والتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية.
- تحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة.
- اعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب إتباعها من قبل العاملين بما ينعكس على أدائهم وتصرفاتهم.

#### مسئوليات رئيس مجلس الإدارة :

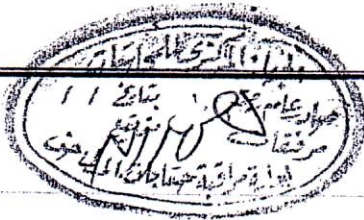
- ١- رئاسة جلسات مجلس الإدارة .
- ٢- الإشراف على وضع جدول الأعمال لجلسات المجلس بالتشاور مع الرئيس التنفيذى .
- ٣- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة فى الوقت المناسب لأعضاء المجلس .
- ٤- التأكد من تنفيذ الرئيس التنفيذى لقرارات المجلس .
- ٥- التأكد من أن التقارير الشهرية عن نتائج أعمال الشركة والمشروعات الاستثمارية المطلوب تنفيذها وبرامج التمويل قد أعدت بالصورة التى حددها المجلس .
- ٦- التأكد من فاعلية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فاعلية أداء لجان المجلس .
- ٧- التأكد من قيام المجلس بإنجاز مهامه على الوجه الأكمل بما يحقق أفضل مصلحة للشركة .
- ٨- الاختصاصات الأخرى الواردة بقواعد الحوكمة الصادرة بتنفيذاً لأحكام القانون .

#### مسئوليات الرئيس التنفيذى :

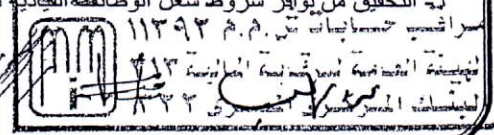
ويتولى الرئيس التنفيذى رئاسة العمل التنفيذى للشركة وتصريف أمورها اليومية والإشراف على سير العمل فى جميع قطاعات الشركة بما فى ذلك أعمال الأعضاء المنتدبين الآخرين ، ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة واتخاذ ما يراه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الأهداف وله على الأخص مباشرة الاختصاصات الآتية :

- ١- عرض الموضوعات التى تطرح فى الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة ويتشاور بشأنها مع رئيس المجلس .
- ٢- مراجعة كافة التقارير الدورية التى تعد للعرض على مجلس الإدارة قبل إرسالها إلى رئيس المجلس .
- ٣- عرض تقارير اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة على المجلس .
- ٤- الإشراف على إعداد برنامج العمل التفصيلى للشركة للعام التالى والقوائم المالية المعبرة عنه والتقارير السنوية أو الدورية عن نتائج أعمال الشركة وتقويم أدائها ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبى الحسابات قبل إعداد هذا التقرير .
- ٥- الإشراف على إعداد الدراسات الخاصة بتصحيح الهيكل المالى والإدارى للشركة .
- ٦- مراجعة إعداد الدراسات التى تعد عن المشروعات الاستثمارية اللازمة للإحلال والتجديد والتوسع .
- ٧- مراجعة مقترحات التطوير فى جميع أنشطة الشركة ومتابعة تنفيذ ما يتم إقراره منها .

- ٨- تحديد اللجان المؤقتة أو الدائمة التى قد يرى ضرورة تشكيلها لتنفيذ المهام التى يحددها واختيار أعضائها .
- ٣- التحقيق من توافر شروط شغل الوظائف القيادية فى من تقدموا لشغلها ويعرض ترشيحاته على مجلس الإدارة للنظر فيها وإقرارها .



11





- ١٠- منح المكافآت الخاصة عن الأعمال المتميزة التي قام بها معاونوه من شاغلي الوظائف المختلفة طبقاً للوائح والنظم المعمول بها في الشركة وفي حدود الاعتمادات المالية المخصصة لهذا الغرض .
- ١١- تمثيل الشركة في صلاتها مع الغير وأمام القضاء .
- ١٢- تنفيذ ومتابعة ما يكلفه به مجلس الإدارة من مهام وأعمال .

#### مسئوليات العضو المنتدب:

يندب مجلس الإدارة عضواً أو أكثر لأعمال الإدارة الفعلية ويحدد المجلس اختصاص العضو المنتدب ويشترط في العضو المنتدب أن يكون متفرغاً للإدارة .

#### أمين سر مجلس الإدارة:

يتولى أمانة المجلس مدير عام الامانة الفنية واللجان ويؤدي دور المحرك والوسيط بين اعضاء المجلس والإدارة العليا للشركة ويقوم بالمهام الآتية:

- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات إجتماعات المجلس واللجان ، ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الإجتماعات ، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الإجتماع بوقت كافي.
- متابعة إستصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الادارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها.
- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه ، مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الإتصال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.

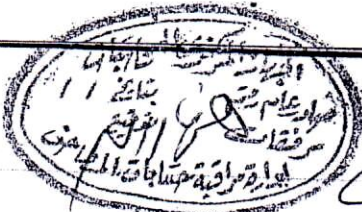
#### لجنة المراجعة:

طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة بقرار مجلس الإدارة رقم ٣٧ بجلسته بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٢ .

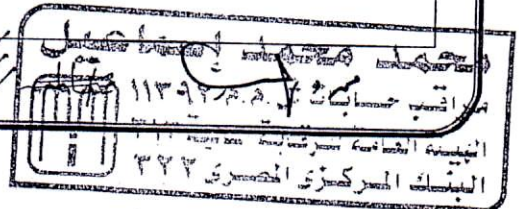
اختصاصات اللجنة:

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة .
  - فحص ومراجعة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتغييرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
  - فحص ومراجعة وظيفة المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها .
  - فحص ومراجعة المعلومات الادارية الدورية التي تقدم للمستويات الادارية المختلفة ونظم اعدادها وتوقيت عرضها .
  - فحص الاجراءات التي تتبع في اعداد ومراجعته مايلي:
  - القوائم المالية الدورية والسنوية .
  - نشر الطرح العام والخاص للأوراق المالية .
  - الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات والدخل التقديرية.
  - التأكد من تطبيق الاساليب الرقابية اللازمة للمحافظة على اصول الشركة واجراء التقييم الدوري للإجراءات الإدارية . للتأكد من الالتزامات بالقواعد واعداد تقارير بذلك لمجلس الادارة ومن خلال متابعة تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات .
- أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	اربع اجتماعات
هل تم عرض تقرير اللجنة على مجلس الإدارة؟	نعم
هل تتضمنت تقرير اللجنة ملاحظات جوهرية واجب معالجته؟	نعم
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية؟	تمت المعالجات في حدود النظم والقوانين السارية وكذا المواقف القانونية لبعض الملاحظات وتكليف القطاعات المختلفة بمعالجة هذه الملاحظات .



١٢





**نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (ان وجد) :**

من أسهم متاحة أو أسهم اثابة وتحفيز (لا يوجد)

**البيئة الرقابية :**

**نظام الرقابة الداخلية :**

نظام الرقابة الداخلية بالشركة يعتمد على مجموعة السياسات والإجراءات والأدلة واللوائح التي تعد بواسطة المراقبة الداخلية بالشركة وتعتمد مجلس الإدارة لتحقيق الآتى:

- \* الفصل التام بين مسئوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة.
- \* ضمان دقة وجودة المعلومات ، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.
- \* حماية أصول الشركة المادية من الأخطار التي يمكن أن تتعرض لها ، وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.
- \* زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبفلس الجودة.
- \* ضمان دقة تنفيذ التعليمات ، بهدف التأكد من أن جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي.

**إدارة المراجعة الداخلية :**

- يوجد بالشركة إدارة مستقلة للمراجعة الداخلية وتتبع القطاع المالي بالشركة ومن مهام مسئولية المراجعة الداخلية :
- \* المراجعة قبل الصرف للتأكد من صحة الصرف وصحة المستندات المؤيدة للصرف .
- \* المراجعة بعد الصرف .
- \* تقييم مدى التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ أعمالها وفقاً لإجراءات العمل واللوائح والقوانين .
- \* التأكد من تطبيق اللوائح الداخلية والخارجية والقوانين .

**مراقب الحسابات :**

- يتولى مراقبة حسابات الشركة الجهاز المركزى للحسابات بالإضافة إلى مكتب السيد الأستاذ / محمد محمد اسماعيل سجل محاسبين ومراجعين رقم ١١٣٩٢ بمراجعة القوائم المالية والحسابات الختامية السنوية والقيام بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الربع سنوية للشركة ويصدر تقارير عنها. ويتم تسليمه للبورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية مرفقاً بالقوائم المالية.
- يتولى مراقب حسابات الشركة مراجعة التقرير الذى تعده الشركة عن مدى التزامها بقواعد الحوكمة.
- تلتزم الشركة بتقديم نسخة من تقرير مراقب الحسابات عن التقرير الذى تعده الشركة عن مدى التزامها بقواعد الحوكمة إلى الجهة الإدارية طبقاً لقواعد الحوكمة والإفصاح المعمول بها ، ويقدم هذا التقرير أيضاً إلى الجمعية العامة للمساهمين .

**الإفصاح والشفافية :**

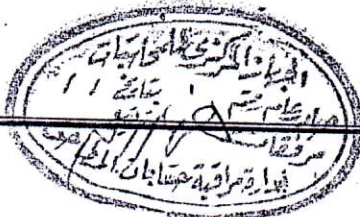
- بالنسبة للقوائم المالية السنوية ، تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية فى المواعيد القانونية مرفقاً بها الإيضاحات المتممة لها وذلك للإفصاح عن السياسات المتبعة للشركة والإفصاح عن جميع بنود القوائم المالية وكذلك تقوم الشركة بإعداد تقرير مجلس الإدارة سنوياً لعرضه لى الجمعية العامة للمساهمين ، وترسل القوائم ومرفقاتها للجهات المعنية.
- بالنسبة للقوائم المالية الدورية يتم الإفصاح عنها أيضاً بالإيضاحات المتممة لها وتعرض على مجلس الإدارة وترسل للجهاز المركزى للحسابات والبورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية.

**المعلومات الجوهرية والإفصاح المالى وغير المالى:**

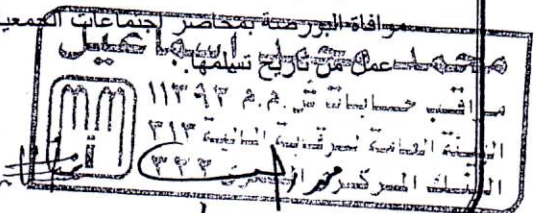
- تقوم الشركة بالعرض والإفصاح عن البيانات المالية وغير المالية فى الوقت المناسب وبصورة واضحة وغير مضللة للمستخدمين ، وتقدم للكافة فى ذات الوقت من خلال قنوات الإفصاح المتاحة والمختلفة ، ويتم الإفصاح الفورى عن كافة الأحداث الجوهرية .
- وتقوم الشركة بموافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور إنتهاؤها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لإنتهاء الاجتماع ، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ إنعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على

أن تكون معتمدة من الممثل القانونى للشركة .

موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدقة عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام



١٣





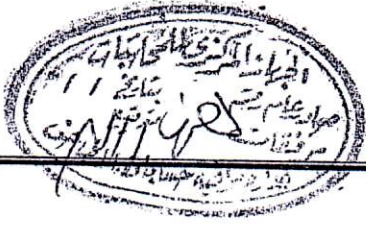
- موافاة الهيئة والبورصة بملخص القرارات المتضمنة أحداث جوهرية الصادرة عن مجلس إدارتها فور إنتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لإنهاء الإجتماع.
- موافاة الهيئة والبورصة ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بملخص نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور إنتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو الربع سنوية (الدورية) تمهيداً لإحالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره ، على أن يتم ذلك الإفصاح عقب إنتهاء الإجتماع وبحد أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لإنهاء الإجتماع.
- الإفصاح عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية .
- الإفصاح عن تجاوز أو إنخفاض ما يملكه أحد المساهمين والأطراف المرتبطة به لنسبة ال ٥% ومضاعفاتها من عدد الأوراق المالية الممثلة لرأس مال الشركة المقيدة بالبورصة أو حقوق التصويت بها ، بما في ذلك الأسهم التي تم الإكتتاب فيها عن طريق شراء حقوق الإكتتاب لها.
- الإفصاح عند صدور أى أحكام تحكيم أو أحكام قضائية في أى مرحلة من مراحل التقاضى بتلك الأحكام التى تؤثر فى مركزها المالى أو فى حقوق حملة أوراقها المالية أو يكون لها تأثير على أسعار التداول أو على القرار الإستثمارى للمتعاملين.
- الإفصاح فور صدور أى أحكام قضائية بعقوبة سالبة للحرية ضد أى أحد أعضاء مجلس إدارة الجهة المصدرة أو أحد المسؤولين الرئيسيين بها.

#### علاقات المستثمرين :

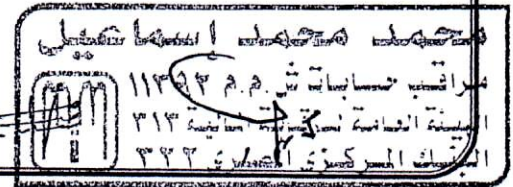
- يوجد بالشركة مسنولي علاقات المستثمرين لتطبيق مبادئ حوكمة الشركات ، حيث أنها وظيفة إستراتيجية مستقلة تهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين ، وفتح قنوات الإتصال بذوى العلاقة بشوق المال والإستثمار ، وتوفير الإفصاح والشفافية اللازمين مما يكون له الأثر الإيجابى على رؤية المستثمرين للأداء الحالى للشركة وتوقعاتهم للأداء المستقبلى بما يحقق السيولة المناسبة لتداول أسهم الشركة فى البورصة.
- ومن أبرز ما يقوم به مسنول علاقات المستثمرين بالشركة خلال العام :
- التواصل مع المحليين والمستثمرين وممثلى الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التى تؤدى إلى تقلبات فى أسعار وأحكام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد فى مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.
- تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً ، وتسهيل زيارات المستثمرين الحاليين والمرتقبين.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعى والتقارير الصحفية والاشتراك فى إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرتقبين .
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.

#### أدوات الإفصاح :

- ١ - تقرير مجلس الإدارة :
- تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً للعرض على الجمعية العامة للشركة والجهات المختصة يكون موجهاً من رئيس المجلس إلى المساهمين يتضمن ما يلى :
  - مناقشة النتائج المالية والموضوعات الجوهرية .
  - الإنجازات الرئيسية للشركة أثناء السنة.
  - تحليل لبيئة عمل وأسواق الشركة الرئيسية.
  - إستراتيجية الشركة.
  - تشكيل مجلس الإدارة.
  - متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة ومتوسط دخل العامل خلال نفس الفترة .



١٤





## ٢ - تقرير الإفصاح :

- تقوم الشركة بإصدار تقرير إفصاح ربع سنوى يعد من قبل مسؤولى علاقات المستثمرين بمعاونة إدارة الشركة يضم المعلومات الآتية:
- بيانات الإتصال بالشركة.
  - مسؤل علاقات المستثمرين وبيانات الإتصال به.
  - هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة.
  - هيكل المساهمين الإجمالى موضحاً بها السهم حرة التداول.
  - تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة (إن وجدت).
  - التغييرات فى مجلس الإدارة وآخر تشكيل للمجلس.

## المواثيق والسياسيات :

- ميثاق الأخلاق والسلوك المهنى وهو وضع إطار يبيث فى العاملين روح القيم والمبادئ الرشيدة التى توجه سلوك العامل إلى الأخلاقيات الحميدة بحيث يصبح العامل منضبط ويحافظ على عمله وشركته ويتم ذلك من خلال:
- تنفيذ دورات تدريبية متخصصة فى إطار خطة الشركة لرفع الوعى البيئى وتغيير السلوك والعادات التى تضر بالبيئة أو تستنفذ من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .
  - إجراء الكشف الطبى على العاملين للتأكد من سلامتهم ولدرء المرض فى مرحلته الأولى .
  - تزويد العاملين بمهمات الوقاية الشخصية واللوحات الإرشادية والندوات لرفع القدرة والمهارات لدى العاملين.
  - إتباع سياسة الثواب والعقاب مع العاملين بالشركة .

## سياسة تتابع السلطة :

تقوم الشركة بعملية انتقاء للأفراد عند إختيار العاملين لتولى المناصب والترقى وذلك بالرجوع إلى الشخص فى سيرته الذاتية والتقارير السنوية والشهادات والمؤهلات الدراسية الحاصل عليها ودرجة كفاءته فى عمله وفى السلوك المهنى وفى حفظ أسرار الشركة وفى رويته المستقبلية لتطوير العمل .

## سياسة الإبلاغ عن المخالفات :

يحق لجميع العاملين الإبلاغ عن المخالفات أو طلب التحقيق فى واقعة معينة ويختص بالتحقيق فى المخالفات القطاع القانونى بالشركة ويتم توقيع الجزاء المناسب لكل حالة طبقاً للائحة الجزاءات التأديبية بالشركة .

## سياسة تعاملات الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة:

طبقاً لقواعد القيد والشطب عن الإفصاح عن تعاملات المساهمين الرئيسيين والأطراف المرتبطة :

- حظر تعامل أى من المساهمين الذين يملكون ٢٠% فأكثر إلا بعد إخطار البورصة بذلك قبل التنفيذ .
- حظر تعامل أعضاء مجلس إدارة الشركة أياً كانت نسبة مساهمتهم فى رأس المال والمسئولين بها أو الأشخاص الذين فى إمكانهم الإطلاع على معلومات غير متاحة للغير ويكون لها تأثير على سعر الورقة المالية سواء بشراء أو بيع هذه الأوراق المالية التى تتعلق بها هذه المعلومات .

## المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق محاولاتها العادية بنفس أسس التعامل مع الآخرين وفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة .

## مساهمة الشركة فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

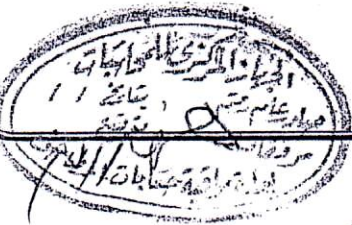
إيماناً من الشركة بأهمية البيئة من خلال تحقيق التوازن بين البيئة والتنمية الاقتصادية حيث تقوم الشركة بصفة مستمرة بتحسين بيئة العمل ، والقيام برصد الانبعاثات الناتجة بصورة دورية وفقاً لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ ولانحته التنفيذية ونظام إدارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة وتفعيلاً بالمشروعات البيئية التالية :

تنفيذ عقد الشركة مع جهة متخصصة فى إجراء أعمال القياسات البيئية لجميع صوامع الشركة وذلك للوقوف على مستوى تركيزات الأتربة المغارة " المستنشفة والكلية" وكذا مستوى تلوث الهواء .

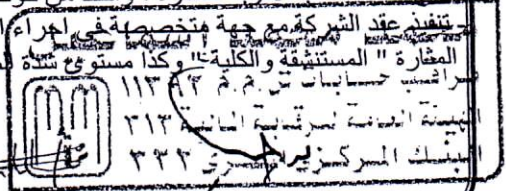
إجراء مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاقماح من نظام سيلكونات الى نظام فلاتر لصوامع ميناء الاسكندرية وذلك لرفع كفاءة سحب الأتربة المثارة ، والحد من تلوث الهواء .

تنفيذ عقد الشركة مع جهة متخصصة فى إجراء أعمال القياسات البيئية لجميع صوامع الشركة وذلك للوقوف على مستوى تركيزات الأتربة المغارة " المستنشفة والكلية" وكذا مستوى تلوث الهواء .

إجراء مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاقماح من نظام سيلكونات الى نظام فلاتر لصوامع ميناء الاسكندرية وذلك لرفع كفاءة سحب الأتربة المثارة ، والحد من تلوث الهواء .



١٥







الشركة العامة للصوامع والتخزين  
ش. م. م

- اجراء أعمال الصيانة والإصلاحات الدورية للفلاتر بجميع صوامع الشركة للحد من تلوث الهواء والمحافظة على البيئة .
  - يتم بصفة دورية تجميع كميات الزيوت المستهلكة وتسليمها لشركة بتروتريد احدى شركات البترول وفقا لتعليمات وتوصيات جهاز شئون البيئة لإعادة تدويرها طبقا لقانون 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
  - تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٢٩٢٠٨٤٤ جنيه قيمة المساهمة التكافلية فى منظومة العلاج الطبى للدولة .
- المخالفات والاجراءات التى تتعلق بقاتون سوق المال وقواعد القيد والشطب:**
- لا يوجد مخالفات لقانون سوق المال وقواعد القيد والشطب اتخذت ضد الشركة .
  - لا يوجد عقود معاوضة لدى الشركة .

والله ولى التوفيق ،،،،،

**نشكركم وكل عام وأنتم بخير ،،،،،**

وجه السيد اللواء / شريف عادل باسيلي رئيس الجمعية العامة للشركة الشكر للسيد المهندس / كمال عبد الحميد هاشم الرئيس التنفيذى للشركة العامة للصوامع .  
ودعا سيادته السيد المحاسب / عمرو مختار وكيل أول الوزارة مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزى للمحاسبات إلي عرض تقريرى الجهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم المالية للشركة للعام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .

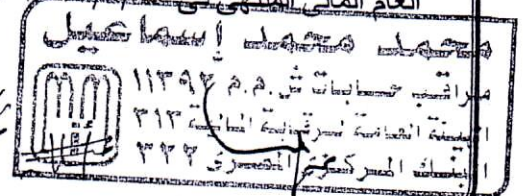
تفضل السيد المحاسب / عمرو مختار - وكيل أول الوزارة مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزى للمحاسبات " بسم الله الرحمن الرحيم "  
السيد اللواء / رئيس مجلس ادارة الشركة العامة للصوامع والتخزين - رئيس الجمعية العامة  
السيد المهندس / الرئيس التنفيذى للشركة العامة للصوامع والتخزين  
السادة أعضاء الجمعية العامة الموقرة - أتشرف بأن نعرض تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية وسيتولى الاستاذ أحمد فاروق وكيل الوزارة النائب الأول لمدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - عرض تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للعام المالى المنتهى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والأستاذ / ياسر على حناوى مدير عام الإدارة عرض تقرير المتابعة وتقويم الاداء .  
وعلى أن يتم الرد على كل ملحوظة من قبل الشركة العامة للصوامع على حدى .

تحدث السيد المحاسب / أحمد فاروق عبد الحليم وكيل الوزارة النائب الأول لمدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب  
قائلا ... بسم الله الرحمن الرحيم ...

السيد اللواء/ شريف باسيلي - رئيس الجمعية العامة  
السيد المهندس/ كمال عبد الحميد هاشم - الرئيس التنفيذى للشركة العامة للصوامع والتخزين

السيدات والسادة الحضور :

أتشرف بأن أعرض على حضراتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .



١٦

### تقرير

#### مراقب الحسابات عن القوائم المالية

للشركة العامة للصوامع والتخزين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة للصوامع والتخزين :

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة للصوامع والتخزين " ش.م.م " الخاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ الخاص بالشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة.  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.  
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد تلك القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة والتي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية  
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً لإبداء رأينا على القوائم المالية.  
اساس الرأي المتحفظ

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ١٥٢,٣ مليون جنيه ( بعد خصم مجمع اهلاكها نحو ٦٢٥,٦ مليون جنيه ) وقد تم جرده بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت اشرافنا على جانب منه كما تم مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة و تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في العام السابق وقد تبين بشأنها ما يلي:  
- تم تغطية الأصول الثابتة خلال الفترة بنحو ٢,٢ مليون جنيه (وفقاً لما أمكن حصره) خلال الفترة بالخطأ حيث انها تمثل مصروف قطع غيار ( قطاع الاسكندرية ، منطقة سفاجا) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - فقرة (١٣، ٦٧، ٧٠).

- نحو ٦١٦ الف جنيه تم تغطيتها لحساب العدد والادوات بالخطأ قيمة اعمال تطوير شبكة الحريق بمجمع السلام حيث لم تقم الشركة بالاستلام الابتدائي أو التشغيل لها حتى تاريخه لوجود بعض الملاحظات الفنية التي شابت اعمال التنفيذ مانعاً من القائمة بغيره تم إسنادها بالأمر المباشر للشركة الوطنية للإنشاءات والظاهر حسابها مدين

مراقب الحسابات  
ش.م.م  
١١

١٧

مراقب الحسابات  
ش.م.م  
١١

(متوقف) ر بنحو ٢٢٤,٤ ألف جنيه بحساب الموردن

يتعين حصر الحالات المشابهة، وإجراء التصويب اللازم والالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه، ودراسة الملاحظات الفنية عن الاعمال المنفذة لتطوير شبكة الحريق واتخاذ الاجراءات اللازمة لتلافيها والعمل على تشغيل شبكة الحريق للحفاظ على سلامة، وتأمين الشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

تم إجراء المطابقات على الجرد الفعلي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ للأصول الثابتة مع المثبت بسجلات ودفاتر الشركة ووجدت مطابقة . سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء الدراسة وبالنسبة لموضوع أعمال تطوير شبكة الحريق بمجمع السلام فقد تم استلام المنظومة من الحماية المدنية والحصول على موافقة إدارة الحماية المدنية وتم الحصول على التراخيص الخاصة بتحويل المخازن إلى منطقة ايداع جمركي ويتم تشغيل المخازن بتأجيرها للغير وبناء على اجراءات تجديد التراخيص للمخازن تم طرح مناقصة جديدة لعمل منظومة حماية مدنية تتوافق مع اشتراطات الحماية المدنية الجديدة وجرى تنفيذ الأعمال بمعرفة شركة الزهراء للمقاولات .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- لازالت الاصول الثابتة تتضمن نحو ١٠,٥ الف جنيه تمثل القيمة الدفترية لأراضي التي تشغلها الشركة بمدينة رمسيس - محافظة القاهرة والتي قامت الشركة بالإخلاء الطارئ لها وتسليمها الي الجهات المختصة لتنفيذ أعمال تطوير وتجميل منطقة ميدان رمسيس بوسط القاهرة

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على التعويضات المناسبة

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

ورد إلى الشركة من وزارة التموين والتجارة الداخلية كتاب السيد اللواء اركان حرب مستشار رئاسة الجمهورية يطلب فيه إخلاء مبنى السبئية لدخوله في نطاق تطوير ميدان رمسيس ومحطة مصر وتم إخلاء المكان ويتم التنسيق مع وزارة التموين لحفظ حق الشركة في الحصول على التعويض المناسب الذي يتم تحديده بمعرفة لجان متخصصة وتم إجراء التسويات اللازمة بالنسبة لبند المباني في ٢٠٢٣/٦/٣٠م وسيتم إجراء التسويات اللازمة بالنسبة لبند الأراضي بعد الحصول على التعويض .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- ما زالت الشركة لم تحصل على التعويض عن مساحة ٩٠٨٦٠ م٢م (وفقا لآخر رفع مساحي) والتي مازالت مدرجة بسجل الأصول الثابتة للشركة ( ارض مجمع السلام) والمنزوع ملكيتها للمنفعة العامة من ارض مجمع السلام بالعامرية لإنشاء كوبري الطريق الدولي الساحلي والصادر بشأنها قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٧ لسنة ٢٠٠٨ ومرفوع بشأنها الدعوى رقم ٨١٥٩ لسنة ٢٠٠٥ مدني كلى، ضد محافظة الإسكندرية وآخرين تم رفضها وتم استئناف الحكم بالدعوى رقم ٧٤٤٥ لسنة ٦٥ ق، وقد صدر حكم لصالح الشركة بأحقيتها في مبلغ ٣٨ مليون جنيه.

- وكذا مساحة الارض المستقطعة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٨ والبالغه حوالي ٢م١٣٩٤ لتطوير محور التعمير وذلك بترحيل جزء من السور القائم بطول حوالي ٤٥م ويعرض من صفر الى ٥٠ متر، وفقا لمحضر التنسيق الذي تم بين الشركة ولجنة الشعبة الهندسية بوزارة الدفاع.

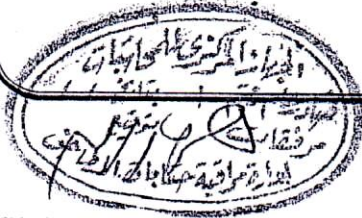
يتعين ضرورة دراسة ما سبق وما يترتب على ذلك من آثار واتخاذ الإجراءات القانونية التي تكفل الحصول على التعويضات المقررة عن المساحات المنزوع ملكيتها، وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

جارى متابعة تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة عن المساحة المستقطعة من مجمع السلام بالإسكندرية أما بخصوص المساحة التي تم ترحيل السور اليها لتطوير محور التعمير فهي ضمن المساحة التي تم التعويض عنها طبقا للحكم الصادر في هذا الشأن .

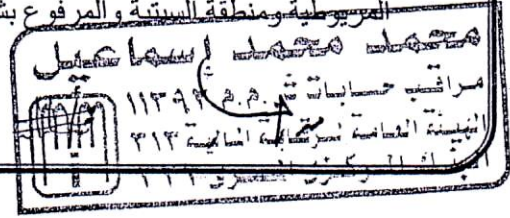
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- لم تحصل الشركة على أية تعويضات عن مساحة ٦٨٩,٥ م٢ المنزوع ملكيتها نتيجة تعديل خط التنظيم بشونتي المرصوطة ومنطقة السبئية و المرفوع بشأنهما الدعوتين رقما ٣٥٢٠٦ لسنة ٥٩ ق إدارى مجلس الدولة ضد محافظة



18

Handwritten signature and date



الجيزة ، ورقم ٢/٥٨٥٢ق استئناف شمال ضد محافظة القاهرة وصدر عنها حكم نهائي في ٢٦/١٢/٢٠١٨ لصالح الشركة بالتعويض عن هدم المبنى المملوك لها وقد تم نقض الحكم وأعيدت لمحكمة الاستئناف ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه .  
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات المختصة بهيئة ميناء الاسكندرية ومديرية المساحة للحصول على التعويض المناسب وما يترتب على ذلك من أثار ومتابعة الدعاوى القضائية وموافقتنا بأخر موقف قانوني للقضايا السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

هذه الموضوعات محل دعاوى قضائية ويتم متابعتها من القطاع القانوني بالشركة ولا زالت متداولة .  
الإستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٨٦,٠٥٤ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي:-

- نحو ١١٤,٧٦١ مليون جنيه قيمة المنصرف لإنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ طن قمح بميناء غرب بورسعيد وفقاً لما يلي :
- نحو ١٠٥,٩٢٤ مليون يمثل قيمة المنصرف لشركة الرواد الهندسية الحديثة عن الأعمال الإنشائية للصومعة المعدنية بموجب عدد ١٥ مستخلص جاري ومدة تنفيذ ١٨ شهراً من تاريخ إستلام الدفعة المقدمة في ٢٠٢٢/٢/٤ ، مما يعني تأخر الشركة المنفذة في تنفيذ الأعمال المطلوبة وفقاً للجدول الزمني بنسبة اتمام الأعمال المدنية نحو ٥٥%.
- نحو ٣,٦٨٢ مليون جنيه باسم شركة نيرو الالمانية قيمة مصاريف فتح الاعتماد المستندي رقم ( Lnk ٢٣/٦٨٨٣٠٤٠ ) وذلك لتوريد عدد ٢ شفاط قدرة ٦٠٠ طن/ ساعة للشفاط الواحد للعمل بميناء بورسعيد .
- نحو ٥,١٥٤ مليون جنيه باسم شركة كامبريا مصاريف فتح الاعتماد المستندي رقم ( LCIKTM ٢٣/٣٠٣٩ ) لتوريد معدات الصومعة ( موازين ، سيور ، لوحة تحكم ) .

■ ويتصل بذلك وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ لم يتم توريد الشفطات والمعدات.

كما تضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ٩١,٨٣٠ مليون جنيه يمثل قيمة الدفعات المقدمة المدفوعة لإنشاء تلك الصومعة لشركات ( نيرو الالمانية تحت حساب توريد الشفطات الخاصة بالصومعة ، كامبريا تحت حساب توريد الموازين والسيور ولوحة التحكم الخاصة بالصومعة ، الرواد تحت حساب الاعمال الإنشائية الخاصة بالصومعة ) .

ويتصل بذلك تضمنت الالتزامات الغير متداولة نحو ٧٣,١١٨ مليون جنيه قيمة (الدفعات المقدمة ) لقرض صندوق الاوبك للتنمية الدولية رقم ( p ١٣٧٤٧ ) لإنشاء تلك الصومعة المعدنية وتبين عدم الافصاح عنها بالايضاحات المتمة للقوائم المالية بالمخالفة للفقرة رقم (٦١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية ، وكذا لم يتم الافصاح عن مبلغ تكلفة الاقراض المرسلة خلال الفترة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) تكلفة الاقراض فقرة رقم (٢٦).

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة مع المقاول والموردين لسرعة انتهاء الاعمال المطلوبة وتوريد وتركيب معدات الصومعة والشفطات وفقاً للبرنامج الزمني لتنفيذ المشروع مع تطبيق شروط التوريد والتعاقد ، لما لذلك من اثر على نتائج الاعمال وتجنب ارتفاع التكلفة ، الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المشار اليها.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

جارى تنفيذ مشروع إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن بميناء غرب بورسعيد مع الإحاطة بأنه نظراً لظروف الحرب الروسية الأوكرانية والقرارات التي صدرت من البنك المركزي المصري الخاصة بالاستيراد تم صرف الدفعة المقدمة للتوريدات الأجنبية في شهر يونيو ويوليو ٢٠٢٢م وتم فتح الاعتمادات المستندية في شهر مايو ٢٠٢٣م ويتم متابعة تنفيذ الأعمال على كافة المستويات وذلك لإزالة كافة المعوقات وقد تم توريد عدد أربع شحنات من التوريدات الأجنبية وتم البدء فى أعمال التركيبات خلال شهر أكتوبر الجارى الإستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- نحو ٦٦,٦٠٨ مليون جنيه مشروع اعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بميناء الاسكندرية .

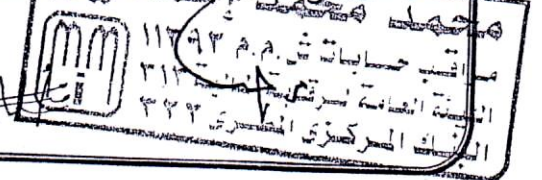
- نحو ٥,٤٠٨ مليون جنيه يمثل قيمة المنصرف لشركة الفادى للمقاولات العمومية لإعمال تطوير شبكة الصرف الصحى وصرف المطر وتوصيل شبكة مياة الشرب بشونة السواح .

- نحو ١,٥٠٩ مليون جنيه قيمة المدفوع لشراء عدد ٢ راس جرار لشركة صناعة وسائل النقل بموجب أمر الاسناد الصادر بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٣ وحتى تاريخه لم يتم توريد رؤوس الجرارات المطلوبة .

تضمن حساب اعتمادات ميزانية لشراء سلع وخدمات فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٥,٩٥٤ مليون جنيه قيمة الاعتماد



١٩





- المستندى رقم ( ILC83-2300034 ) لتوريد وتركيب وتشغيل عدد (١) جهاز كشف عن الحقائق والبضائع بالأشعة السينية ( وارد من الخارج عن طريق الوكيل شركة كوتك بموجب امر التوريد الصادر فى ٢٠٢٢/١١/٩ ) للاستخدام فى المستودع الجمركي بميناء سفاجا ، وتبين تم الافراج عن الجهاز من هيئة الرقابة النووية بتاريخ ٢٠٢٣/٧/١٧ ، وموافقة قطاع الامن العام على الافراج عن الجهاز بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١ وافادت الشركة انه جارى التنسيق مع مصلحة الجمارك لارسال لجنة لاجراء الاختبارات اللازمة للحصول على موافقة الجمارك.

يتعين بحث ما سبق مع الاتصال بالموردين لانتهاء التوريدات وتشغيل الجهاز المذكور للاستفادة منه فى تشغيل المستودع الجمركي بميناء سفاجا فى اسرع وقت ممكن .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة  
تم توريد كافة التوريدات الخاصة بالمشروع وجارى تنفيذ أعمال التركيبات ويتم المتابعة لانتهاء الأعمال فى موعد غايته شهر نوفمبر الجارى بالنسبة لشركة الفادى تم الانتهاء من الأعمال وتم الاستلام الابتدائى للمشروع .

بالنسبة للاعتماد المستندى تم توريد وتركيب جهاز الاكس راي فى المنطقة الجمركية داخل حرم صومعة سفاجا وجارى التنسيق مع

مصلحة الجمارك المصرية لارسال لجنة لاجراء الإختبارات اللازمة للحصول على موافقة الجمارك وسنوافكم بالمستجدات اول بأول .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

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

- عدم إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن أرصدها الظاهرة بحساب العملاء والموردين فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ -  
وبالغلة نحو ١٣١٨ مليون جنيه مديناً ، نحو ١٢٨٤,٨ مليون جنيه دائناً والمتضمن قيمة العجز الخاص بالاقمач المحلية موسم ٢٠١٦ بنحو ١٥٠١,١٨٤ مليون جنيه وتجدر الإشارة إلى أن آخر مطابقات مالية تم إجراؤها مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن معاملات القمح المستورد عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٥/٦/٣٠ هذا ولم يتم تسوية الفروق الناتجة عن المطابقات السابقة والبالغ قيمتها نحو ٤٤ مليون جنيه حتى تاريخه ، وكذا مبلغ ١٦ مليون جنيه قيمة القسط المستحق عن تنفيذ الحكم فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق لصالح الهيئة عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وفقاً للاتفاق الذى تم مع الهيئة والذى تم اعتماده من معالى وزير التموين بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ .

- تم موافقتنا من الادارة القانونية بالشركة بموقف التحقيقات الجارية بناية الاموال العامة وجهاز الكسب غير المشروع والقضايا محل النزاع والخاصة بعجز الاقمач المحلية موسم ٢٠١٦ وقد تبين بشأنها ما يلى :

- عدد (٧) قضايا صدر بشأنها احكام تبلغ قيمة المطالبات الخاصة بها نحو ٢٧٠,٦٣٧ مليون جنيه والحكم بشأنها بالسجن والسجن المشدد لسنوات تراوحت بين عشرة الى خمسة وعشرون عام ورد قيمة العجز ، وتقدم بشأنها طلبات للتصالح ولم يتم البت فى الطلب .- عدد (٨) قضايا تبلغ قيمة المطالبات الخاصة بهم نحو ٣٤٠,٢١٩ مليون جنيه والحكم بشأنها بالسجن والسجن المشدد لسنوات تراوحت بين عشرة الى خمسة وعشرون عام وورد قيمة العجز:

- موقع شونة التبين تم سداد قيمة العجز فى مايو ٢٠٢٣ على اساس سعر ٣٦٠٠ جنيه للطن وتم حفظ القضية رقم ٨٥١ لسنة ٢٠١٧ كلى جنوب القاهرة .

- موقع صومعة رام صدر حكم بالبراءة فى القضية رقم ١٧٦٤٨ لسنة ٢٠١٨ عن كميات الاقمач المخلوطة وقدرها ١٧,٨٧٦ الف طن قمح.

- نحو ٥,٤٩٠ مليون جنيه داننا باسم بصومعة الفجر - شركة التيسير قيمة كمية ١٦٢٥ طن من الاقمач المحلية متحفظ عليها من مباحث التموين منذ عام ٢٠١٥ حتى تاريخه ومقام بشأنها دعوي قضائية ضد الشركة برقم ١٢٢٥ لسنة ٢٠١٩ مدني شمال القاهرة ومازالت متداولة بالخبراء.

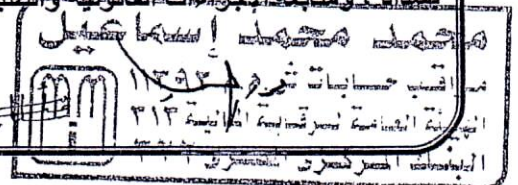
- نحو ٣٩ ألف جنيه قيمة المستحق لموردى الادرة المحلية ( مطحن العهد الجديد ) موسم ٢٠١١ ومازالت محل نزاع قضائى متداول.

يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتأكد من صحة الارصدة الظاهرة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، مع ضرورة العمل على تحصيل كافة مستحقات الشركة حفاظاً على أموالها وحقوقها والالتزام

بسيادها ، ومتابعة الإجراءات القانونية والطلبات المقدمة بشأن التصالح بهذا الشأن وموافقتنا بما تسفر عنه



٢٠  
[Handwritten signature and scribbles]





تحقيقات نيابة الأموال العامة وما يترتب على ذلك من آثار ، واخطار شركة التأمين عن القضايا التي صدر بشأنها احكام نهائية حتى يمكن الحصول على التعويض المستحق مع متابعة الدعاوى والتحقيقات التي لازالت متداولة لحين الحكم النهائي فيها ، واجراء التسويات اللازمة واثار ذلك على الحسابات المختصة .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

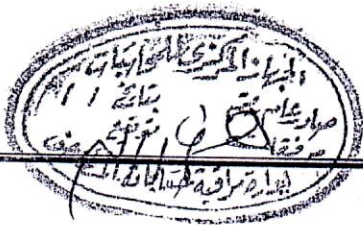
جارى التنسيق مع السادة المسؤولين بهيئة السلع التموينية لإستكمال المطابقات مع الإحاطة بأنه تم إجراء المطابقة عن القمح المحلى حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠م وتم إجراء المطابقات الكمية للقمح المستورد حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠م والنسبة لمبلغ ٤٤ مليون جنيه فيتمثل معظمه فى مبلغ ٢١,٧ مليون جنيه قيمة كمية ٩٧٩١,٦ طن أذرة متحفظ عليها بشونة الاعلام فهذا الموضوع مرتبط بحصول الشركة على حكم فى الاستئناف رقم ٥٤٣٨ لسنة ١٥ ق شمال القاهرة بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ ضد الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية والمرتبطة بهذه الكمية والزامها بسداد نحو ١٧,٧٥٨ مليون جنيه وحصول الشركة على الصيغة التنفيذية للحكم وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة للحجز على البنوك والممتلكات. الخاصة بالشركة الوطنية وسيتم إجراء التسويات اللازمة بعد تنفيذ الحكم والنسبة لمبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه قيمة القسط المستحق عن تنفيذ الحكم الصادر فى الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق تقوم هيئة السلع التموينية بخضم قيمة القسط المستحق من مستحقات الشركة طرفها .  
وبالنسبة للتحقيقات والدعاوى الخاصة بالقمح المحلى موسم ٢٠١٦ فيتم متابعتها من قبل القطاع القانونى بالشركة وسيتم اجراء التسويات اللازمة فى ضوء الأحكام التى ستصدر فى هذه الدعاوى .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
-عدم ارسال او التأخر فى المصادقات للعملاء وأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة ولجاناب من أصحاب تلك الأرصدة الأمر الذى ترتب عليه عدم تلقى أية ردود حتى تاريخه ، وذلك بالمخالفة لكتاب الإدارة رقم ٨٠ بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ بشأن تعليمات القوائم المالية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

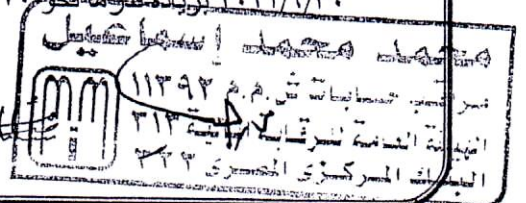
يتعين ضرورة ارسال المصادقات فى وقت مبكر فور إنتهاء السنة المالية حتى يتسنى لنا تلقى الردود عنها والتحقق من صحة الأرصدة المدينة والدائنة فى تاريخ القوائم المالية ، ومراعاة ما جاء بكتاب الإدارة المشار اليه.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
بلغ رصيد حساب العملاء فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مدينياً بنحو ١٩٩,٢ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاضمحلال البالغ ١٥,٨ مليون جنيه ودائناً بنحو ١٢٨٠ مليون جنيه وقد تضمن ما يلى :-

- نحو ٢ مليون جنيه باسم العميل / محمد حسين السقعان (بقطاع بورسعيد ودمياط قيمة متأخرات فواتير تخزين مرفوع بشأنها دعاوى قضائية لازالت متداولة ، و تجدر الاشارة الى قيام الشركة بإضافة قيمة فواتير التخزين بالكامل لحساب إيرادات النشاط الجارى والتي بلغت خلال الفترة نحو ١,٣٢٤ مليون جنيه دون دراسة مدى اضمحلال مديونية العميل
- نحو ٤٦١,١٤٦ الف جنيه رصيد مدين باسم العميل/المضربية للتجارة بقطاع الادارة العامة تمثل قيمة ايجار شهرى سبتمبر واکتوبر ٢٠٢٢ بنحو ٤٠٠,٤٦١ الف جنيه ونحو ٥١ الف جنيه رصيد مرحل من العام السابق ونحو ٩,٧ الف جنيه فرق سداد ايجار شهرى يوليو واغسطس ٢٠٢٢ .
- تصاعد مديونيات بعض العملاء التخزين (شركة الفتح للشحن بالاسكندرية ، شركة بورسعيد للمستودعات ببورسعيد ، شركة ايه يو جى بقطاع القاهرة ..... ) خلال الفترة البالغة ٩,٤ مليون جنيه عن ارصدهم اول المدة البالغة ١٢,٦ مليون جنيه بفرق قدره ٦,٨ مليون جنيه نظرا لعدم قيامهم بسداد كامل المديونية المستحقة عليهم.
- نحو ٤,٧٧١ مديونية العميل / فينكس لوجستيك (قطاع الاسكندرية) تمثل قيمة الايجارية المستحقة على العميل حتى شهر اكتوبر ٢٠٢٢ حيث تم وقف التعامل معه واقامت الشركة عدة دعاوى قضائية للمطالبة بالمبلغ . لازالت متداولة.
- نحو ١٦,٢ مليون جنيه باسم العميل/ شركة ترانس أوشن للوجستيات المتطورة مقابل نحو ١٥,٧٣ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بزيادة قدرها نحو ٤٧٠ الف جنيه



٢١





- نحو ١٧,٦ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من حسابات العملاء المتوقفة بقطاعات ومناطق الشركة المختلفة منذ سنوات مكون مقابلها مخصص اضمحلال بنحو ١٥,٨ مليون جنيه (التجار المصريين ، مودرن موتورز ، ايه ام ايه للخدمات الجمركية ٠٠٠٠٠) رغم صدور احكام قضائية نهائية بشأن بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها.

يتعين تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير ، ومتابعة تنفيذ الاحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة حفاظاً على حقوق الشركة ، وما يترتب على ذلك من آثار مع مراعاة ما ورد بمعايير المحاسبة المصرية (٢٦) الأدوات المالية والاعتراف والقياس ، رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول ، رقم (٤٧) الأدوات المالية .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

جارى متابعة تحصيل مستحقات الشركة بالإضافة لوجود بعض الموضوعات محل دعوى قضائية ويتم متابعتها من قبل القطاع القانونى الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

بلغ رصيد حسابات مدينة اخرى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٩٦,٨ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلى :  
- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات اللازمة مع شركتى المصرية القابضة للصوامع والتخزين عن رصيدها المدين الظاهر ضمن الحسابات المدينة الأخرى والبالغ نحو ٦,٨ مليون جنيه . و رصيدها ضمن حسابات الموردين مدين بنحو ٢١,٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ حيث كانت أخر مطابقة بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ ، وكذا الشركة القابضة للصناعات الغذائية الظاهر رصيدها مدين بنحو ٢,٠٣ مليون جنيه

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

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
جارى إجراء المطابقات مع الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين وسوف نوافيكم بالمطابقة فور الإنتهاء منها وسيتم تحصيل مستحقات الشركة بعد الإنتهاء من المطابقات .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
نحو ١,٧ مليون جنيه رصيد مدين وفقا لما امكن حصره باسم بعض العاملين شاغلي وحدات السكن الإداري بمعظم قطاعات ومناطق الشركة الذين انتهت مدد خدمتهم بالإحالة على المعاش أو الوفاة تمثل القيمة الإيجابية المستحقة عليهم مقابل تليتها لحساب الإيرادات رغم عدم تحصيلها من البعض والمرفوع لمعظمها دعاوى قضائية صدرت لبعضها احكام لصالح الشركة ولم تنفذ ودون دراسة مدى اضمحلال تلك الديون وذلك بخلاف نحو ١٧٥,٥ الف جنيه ارسدة دائنة بقطاع بورسعيد ودمياط .

- نحو ٩٣٣ الف جنيه وفقا لما امكن حصره من ارسدة متوقفة منذ عدة سنوات ( هيئة ميناء الاسكندرية ، البنك الزراعى المصرى ٠٠٠٠ ) بعضها مرفوع بشأنها قضايا متداولة والبعض الاخر صدر بشأنها احكام قضائية ولم يتم تنفيذها .  
يتعين الالتزام بعقود السكن الإداري واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة فى هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة ، وتحصيل تلك المستحقات ، م مع مراعاة ما ورد بمعايير المحاسبة المصرية (٢٦) الأدوات المالية والاعتراف والقياس ، رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول ، رقم (٤٧) الأدوات المالية ، رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء.

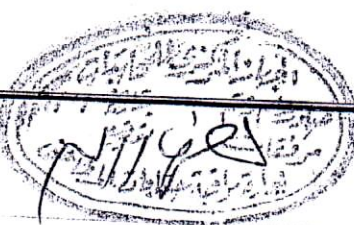
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
بالنسبة للائحة الإسكان الإداري فقد صدر قرار مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٩ بعدم إخلاء طرف العامل الذى يشغل وحدة سكنية فى السكن الأدارى عند انتهاء مدة خدمته بالشركة وكذلك عدم صرف مستحقاته المالية حتى يقوم بإخلاء الوحدة السكنية التى يشغلها وطبقا لقرارات المجلس السابقة يتم تحميله بمبلغ ٣٠٠ جنيه شهريا مقابل الانتفاع وتحميله بقيمة مصروفات المياه والكهرباء وتقوم الإدارة القانونية بالمتابعة ويتم إتخاذ اللازم لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .

وسيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم فى ضوء الدراسة  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
بلغ رصيدها مدين بنحو ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٦٤٠,٣ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلى :

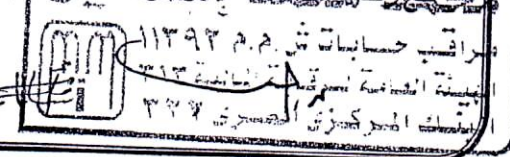
مراقب حسابات ش.م.م ١١٣٩٢  
الهيئة العامة للغرفة التجارية  
الجمهورية العربية السورية

٢٢

٢٢



Handwritten signature and date





- بلغت قيمة ارباح إعادة تقييم ارصدة حسابات الشركة بالعملة الأجنبية نحو ٤٧,٦٤٤ مليون جنيه تم حسابها وفقاً لاسعار صرف العملات بالبنك المركزي المصري في ٢٠٢٣/٦/٣٠

- كما لم تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ الافصاح عن قيمة فروق العملة الناتجة عن ودائع وحسابات جارية بالعملات الأجنبية ، وذلك بالمخالفة لما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية فقرة رقم (٥٢) فقرة (أ) بشأن الافصاح مبلغ فروق العملة المعترف بها ... الخ .

يتعين الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه بشأن الافصاح بالقوائم المالية.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- تضمنت ارصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بعض المبالغ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية فقرة رقم (٧) والتي تنص يحتفظ بمكونات "ما في حكم النقدية" بغرض الوفاء بالالتزامات النقدية قصيرة الأجل وليس بهدف الاستثمار أو لأغراض أخرى. .... وعادة لا يعتبر أى استثمار من مكونات "ما حكم النقدية" إلا إذا كان ذا تاريخ استحقاق قصير الأجل يمكن القول بأنه يمثل ثلاثة أشهر أو اقل ... ومنها ما يلي :

\*نحو ٥٨,٧١٧ مليون جنيه قيمة الودائع المجمدة لإصدار خطابات ضمان للغير بحسابات البنوك.

\*نحو ٤٤,٧٨٣ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من الودائع لدى البنوك لمدة تراوحت بين سنة ، و خمس سنوات تبين وجود تفاوت في معدلات العائد على اموال الشركة لدى البنوك المختلفة ، وعدم الحصول على عوائد أعلى ارصدة حسابات الجارية ببعض البنوك ومن امثلتها البنك الاهلي وبنك مصر.

يتعين إجراء التصويبات اللازمة ومراعاة ما جاء معايير المحاسبة المصري المشار اليها ، الافصاح عن تلك العمليات بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم الدراسة ومراعاة ما ورد بالملاحظة مستقبلاً مع مراعاة بأن سبب التفاوت في معدلات العائد يرجع إلى السياسة النقدية لكل بنك وكذلك حجم الأموال المودعة في حسابات تلك البنوك وحرص الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية قبل الغير وخصوصاً الشركات والجمعيات الناقلة للقمح المستورد وهبات الموائى وسداد مستحقات الدولة والعاملين دون تأخير الأمر الذى يجعل الشركة تدبير النقدية المتاحة بما لا يؤثر على سداد الإلتزامات وتحقيق أقصى عائد ممكن على هذه المبالغ .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

بلغت قيمة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٧٦,٢ مليون جنيه في العام المالي السابق وبعد تدعيمها بمبلغ ١٠٣,٨ مليون جنيه خلال العام هذا ولم نواف بالدراسة التي تم على أساسها تكوين وتدعيم تلك المخصصات وكذا الإلتزامات المحتملة والمكونة لمواجهة ونري عدم كفايتها في ضوء الأغراض المكونة من أجلها وذلك وفقاً لما يلي:-

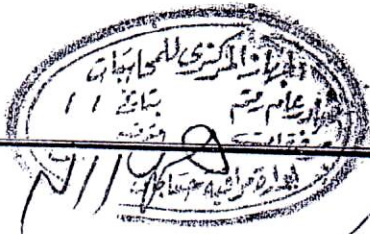
- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ٤٥ مليون جنيه بعد تدعيمه بنحو ٢٥ مليون جنيه خلال الفترة في حين أن المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب العقارية بالإسكندرية فقط بمبلغ ٤,٠٦٨ مليون جنيه لبعض مواقع الشركة تم الطعن عليها ولم يتم البت فيها كما أن آخر فحص ضريبي للشركة لصريية الدخل وسداد الفروق الخاصة بها للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ وأخر فحص ضريبي لصريية القيمة المضافة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ ، وآخر محاسبة ضريية للمرتبات حتى عام ٢٠٠٤ والدمغة حتى ٢٠١٦.

- بلغ مخصص المطالبات والمنازعات مبلغ ٢٥ مليون جنيه بعد تدعيمه بنحو ١٣,٨ مليون جنيه مكون لمواجهة بعض دعاوي القضائية بنحو ٥٠ مليون جنيه .

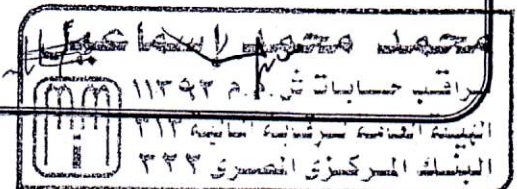
- بلغ مخصص المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية مبلغ ٢١٠ مليون جنيه بعد تدعيمه بمبلغ ٦٥ مليون جنيه خلال الفترة لمواجهة فروق المطابقات مع الهيئة ومطالباتها والتي تبلغ قيمتها أكثر من ٨٠٠ مليون جنيه منها ٧٢٠ مليون جنيه فقط عن عجوزات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٦.

يتعين ضرورة تدعيم المخصصات لمواجهة الاغراض المكونة من اجلها بما يتناسب معها.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة



٢٣



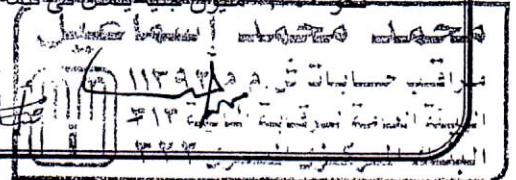




- يتم تكوين المخصصات في ضوء الإمكانيات المتاحة ويتم تعزيز المخصصات كلما أمكن ذلك .
- الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق – وكيل الوزارة – نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
ظهر رصيد حساب الموردين واوراق الدفع وحسابات دائنة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ دائن بنحو ٤,١٨٦,٧٣ مليون جنيه ومدين بنحو ٤٨٦,٧٣ مليون جنيه وتضمن ما يلي:
- نحو ٢١,٣٧٥ مليون جنيه قيمة بعض المبالغ المعلاة لصالح بعض الجهات والهيئات عن مقابل خدمات وحق انتفاع لم يتم سدادها وتسويتها بقطاع بورسعيد ودمياط ومنها ما يلي:
- \* نحو ١٣,٣٤٥ مليون جنيه باسم شركة كهرباء شمال الدلتا بالمنصورة قيمة استهلاك كهرباء لصومعة دمياط مستحقة ، وتقوم الشركة بالسداد تحت حساب استهلاك الكهرباء دون اجراء المطابقات اللازمة واجراء التسويات على الحسابات المختصة في ضوء معامل القدرة ، كما ورد كشف حساب من شركة الكهرباء شمال الدلتا لتوزيع الكهرباء ( قطاع كهرباء دمياط) بان صافي الرصيد المستحق على الشركة في يونية ٢٠٢٣ نحو ١٣,٥٨٧ مليون جنيه بفرق نحو ٢٣٩ الف جنيه .
- \* نحو ٨,٠٣ مليون جنيه باسم هيئة ميناء دمياط وبورسعيد بواقع ٧,١١٤ مليون جنيه ، ٩١٦ الف جنيه علي التوالي تمثل قيمة المستحق لهما عن باقي مقابل حق انتفاع لبعض مخازن بورسعيد ودمياط داخل الدائرة الجمركية.
- \* ويتصل بذلك وردت مطالبات من الهيئة العامة لموانئ بورسعيد بنحو ٦,٠٤٨ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ قيمة ايجار محطة الصب الجاف بالترخيص رقم ٥٤٧ برصيف عباس (الخاص بإنشاء صومعة الغلال) ولم تقم الشركة بأثبات استحقاق قيمة هذه الفواتير حتى تاريخه.
- يتعين بحث ودراسة هذه المبالغ واجراء المطابقة مع الجهات المذكورة واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .
- السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة**
- جارى سداد مستحقات شركة الكهرباء وهيئة ميناء بورسعيد ودمياط طبقاً للسيولة المتاحة .
- الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق – وكيل الوزارة – نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات
- نحو ٧٥,٧٥٩ مليون جنيه(رصيد دائن) قيمة ارصدة مستحقة لموردي النقل (الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين ، ومطاحن مصر الوسطى ، مطاحن مصر العليا، مطاحن شرق الدلتا ، مطاحن وسط وغرب) لم يتم إجراء المطابقات عن أرصدهم في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- نحو ٣,٢٢٠ مليون جنيه (دائن) باسم الهيئة العامة للسلع التموينية (عجوزات) يمثل قيمة عجوزات تم خصمها من شركات وجمعيات وموردي النقل وتعليتها لحساب الهيئة المذكورة.
- يتعين اجراء المطابقات اللازمة للتحقق من صحة تلك الأرصدة ، واجراء ما يلزم من تسويات بشأن الفروق ان وجدت ومراعاة أثر ذلك علي الحسابات المختصة .
- السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة**
- جارى إجراء المطابقات مع الشركات الناقلة للقمح المستورد وسوف نوافيكم بها فور الإنتهاء منها وبالنسبة لمبلغ ٣,٢٢ مليون الرصيد الدائن الخاص بقيمة العجوزات التي تم خصمها من شركات وجمعيات وموردي النقل وتعليتها لحساب هيئة السلع التموينية سيتم خصمها من مستحقات الشركة طرف هيئة السلع التموينية بعد إجراء المطابقة عليها .
- الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق – وكيل الوزارة – نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات
- ظهرت حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بنحو ٢٨,٥ مليون جنيه وتضمنت ما يلي :-
- نحو ١٦,٣٨٥ مليون جنيه باسم مصلحة الضرائب على المبيعات(بالادارة العامة) قيمة ضرائب القيمة المضافة وفقا لاحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ وبلغ المسدد خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ نحو ٧,٥١٦ مليون جنيه ، وتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وأسفرت عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٨,٢٦٧ مليون جنيه وتم رفع الدعوى رقم ٥٠٣٩١ لسنة ٢٠٢٢ للاعتراض على قرار لجنة الطعن.
- نحو ١,٩٨٤ مليون جنيه وضريبة الإرباح التجارية والصناعية المحصلة من الغير لصالح مصلحة الضرائب وبلغ المسدد خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ نحو ١,٣٦١ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- نحو ٣,٤٤٤ مليون جنيه تمثل في قيمة المبالغ المخصومة تحت حساب ضريبة كسب العمل لصالح مصلحة الضرائب وبلغ المسدد



٢٤





خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ نحو ٨٧٥ الف جنيه ، و آخر فحص لضريبة كسب العمل عام ٢٠٠٥ .  
يتعين بحث ودراسة ما سبق مع سداد مستحقات مصلحة الضرائب المختصة حتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- نحو ٢,٦٩١ مليون جنيه باسم حجوزات تأمين معلاة اجمالية تمثل قيمة المبالغ المستقطعة من المقاولين لصالح هيئة التأمينات الاجتماعية عن تأمين العمالة لحين احضار اشعارات بالسداد بمعرفة المقاول.  
- نحو ٥٢٢ ألف جنيه رصيد مدين على غير طبيعة الحساب باسم / الهيئة القومية للتأمينات والمعاشات ، بينما بلغ المسدد لحساب الهيئة خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ نحو ٩١٩ الف جنيه.  
- نحو ٣,٨٢١ مليون جنيه ( مرحل من العام السابق ) باسم هيئة ميناء بورسعيد تتمثل في قيمة رسوم مزاوله النشاط المستحقة والتي يتم تحصيلها لحسابها من العملاء النقدي دون أي سداد خلال العام .  
يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع الهيئات المذكورة واجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

بالنسبة لمبلغ ٢,٦٩١ مليون جنيه تأمينات حجوزات يتم خصم هذه المبالغ من المقاولين موقتا لحين قيام المقاول بسداد قيمة التأمينات الاجتماعية ويتم صرفها للمقاول بعد موافاة الشركة بشهادة تفيد قيام المقاول بسداد التأمينات الاجتماعية عن العملية التي يقوم بتنفيذها وبالنسبة للرصيد المدين سيتم الدراسة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .  
وبالنسبة بمبلغ ٣,٨٢١ مليون جنيه باسم هيئة ميناء بورسعيد سيتم السداد فور ورود مطالبة من هيئة ميناء بورسعيد بقيمة رسوم مزاوله النشاط .

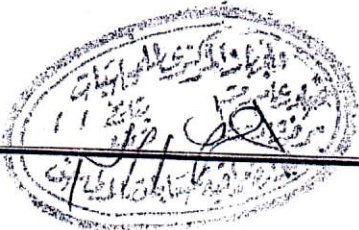
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- تضمن حساب مصروفات مستحقة السداد بمنطقة السويس نحو ٢٨١ ألف جنيه تحت حساب قيمة الضرائب العقارية المستحقة على المنطقة عن سنوات سابقة وعدم سدادها لعدم ورود مطالبات من المصلحة.

يتعين بحث ودراسة والاتصال بمصلحة الضرائب العقارية ووجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ ما يلزم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٣/٦/٣٠ نحو ١٨٠,١٢٤ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :  
- نحو ٨٩,٤٢٢ مليون جنيه باسم (شراء وتطوير شفاط دمياط) بالإدارة العامة قيمة مبلغ ٢,٩٠٠ مليون دولار المحصل من شركة فونيكس ما للتوكيلات الملاحية والتجارية عن التفتيات بالشفاط pI قدرة ٧٠٠ طن بميناء دمياط والناجحة عن ارتطام مقدمة السفينة (DIAS) على الرصيف رقم ٢٨ بميناء دمياط حيث لم يتم نقل ملكية صومعة دمياط (الخرسانية) والتي تم تسليمها للشركة في ١٩٨٧/٢/١ لإدارتها وتشغيلها تنفيذا للقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ .  
- نحو ١,٤١٦ مليون جنيه (مدين) بالخطأ باسم مصر للتأمين (تأمين قمح) بقطاع القاهرة يمثل قيمة المسدد عن وثيقة التأمين على القمح المحلي موسم ٢٠٢٣ بالوثيقة (٠٠٤١٦٥٤٢٣) لدى شركة مصر للتأمين عن الفترة من ٢٠٢٣/٥/١ حتى ٢٠٢٤/٥/١ وصحتها مصروفات مدفوعة مقدما بعد تحميل مصروفات الفترة بما يخصها من قيمة المصروف .

يتعين بحث ما سبق ، واجراء التصويب اللازم واثر ذلك على الحسابات المختصة .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وبالنسبة للمبلغ المحصل كتعويض عن حادث الشفاط سيتم اتفاق هذا المبلغ في إصلاح الشفاط أو شراء شفاط جديد وقد تم طرح مناقصة لإصلاح الشفاط وجارى استكمال إجراءات المناقصة .



٢٥



الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة المركزي للمحاسبات

- نحو ٣٠ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة بينها كما يلي :-

\* نحو ١٥,٩ مليون جنيه بالإدارة العامة (مصروفات ادارية على نشاط النقل مستحقة على هيئة السلع ، ١٠% " خدمات اجتماعية (٠٠٠٠)

\* نحو ٨,٧ مليون جنيه بقطاع القاهرة (مبالغ محصلة تحت التسوية (المنظومة الحديثة - النخالة ، اجور نقل تحت التسوية (٠٠٠٠)

\* نحو ٥ مليون جنيه بقطاع الاسكندرية (أرصدة معلاة للعاملين بالإسكندرية (٢٠١٩-٢٠٢٠) ، رسم الجعالة المستحق لهيئة الميناء (٠٠٠٠)

\* نحو ٣,٧١٨ مليون جنيه منطقة بورسعيد ودمياط (مبالغ تحت التسوية ، جعالة تحت التسوية (٠٠)

يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ والرسوم ، وإجراء المطابقات اللازمة للوقوف على صحة تلك الأرصدة ، والعمل على سدادها وتسويتها والإفادة واثّر ذلك على الحسابات المختصة .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ ما يلزم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة المركزي للمحاسبات

- نحو ٩٦٧,٨ الف جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من الشيكات التي لم يتم صرفها من البنك ويرجع بعضها لأعوام سابقة . يتعين ضرورة الحصر ، وبحث ودراسة تلك الأرصدة واتخاذ اللازم بشأنها .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ ما يلزم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة المركزي للمحاسبات

- نحو ٦,٣٥٦ مليون جنيه تحت مسمى " كسب الوقت ، مستحقة " تبين بشأنه ما يلي:-

\* إستمرار الشركة فى إثبات عوائد كسب الوقت بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى بدلاً من الإيرادات بالمخالفة لكل من معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ، والمادتين رقما ١ ، ٤ من قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ الخاص بعوائد كسب الوقت بأن تمنح عوائد كسب الوقت لمتعهد التفريغ (إيرادات للشركة).

\* بلغ ما تم صرفه خلال العام " كسب الوقت " نحو ٣٩.٣٢٨ مليون جنيه من أموال الشركة للعاملين عن كسب الوقت فى صورة مكافأة ميزانية والمناسبات ومكافأة معاش، والمساهمة فى التأمين التكميلى للعاملين.

\* ويتصل بذلك عدم موافقتنا بالانحة الداخلية للصرف من حساب كسب الوقت طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢١/١٢/١٨ ، قرار رقم (٨).

يتعين قيد عوائد كسب الوقت المحققة كإيرادات والمنصرف منها كمصروفات

يتعين ضرورة إجراء المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن كسب الوقت للتحقق من صحة الأرصدة إككاماً للرقابة وما يترتب على ذلك من آثار ، والعمل على تنفيذ كافة قرارات الجمعيات العامة للشركة مع موافقتنا بما يتخذ بهذا الشأن من إجراءات.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

يتم ذلك بناء على ما جرى العمل به منذ صدور القرار الجمهورى رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ واستنادا إلى قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١٢/١٧ بالموافقة على استمرار إدراج عوائد كسب الوقت بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى طبقا لقرارها السابق الصادر بجلستها بتاريخ ٢٠٠٥/٥/٧ وكذا الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٣٠ المنعقدة للنظر فى اعتماد القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٢/٦/٣٠ وكذا الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٧ المنعقدة للنظر فى اعتماد القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٢/٦/٣٠ وكذا الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٧ وكافة الجمعيات العامة العادية للشركة التالية وتم اعداد لائحة

الجمعية العامة للشركة  
٢٠١٢/٦/٣٠

٢٦

محمد هاشم عبد السلام  
٢٠١٢/٦/٣٠



لتنظيم أعمال الصرف من حساب كسب الوقت واعتمادها من مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٩/١١/٢٠٢٢ .  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- نحو ٦,٣٠٧ مليون جنيه باسم / مساهمة الشركة في التأمين الصحي تمثل قيمة المساهمة التكافلية في منظومة التأمين  
الصحي الشامل عن الأعوام السابقة ٢٠٢٠/٢٠٢١، ٢٠٢١/٢٠٢٢، ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

يتصل بذلك عدم قيام الشركة بسداد قيمة تلك المساهمة عن العام السابق وبالمخالفة لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨  
ولانته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس الوزارة رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ وكذا الكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨  
الصادر من السيد رئيس مصلحة الضرائب المصرية والذي تضمن في البند الثالث منه قيام مصلحة الضرائب  
المصرية بتقدير ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية والشركات والهيئات الاقتصادية وفقاً لنص  
المادة رقم (٤٦) من اللائحة التنفيذية المشار إليه.

يتعين سداد مستحقات الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل أولاً بأول طبقاً لأحكام القانون سالف الإشارة والإفادة والاخت  
في الاعتبار التسويات على الإيرادات.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم مراعاة ما ورد بالملاحظة وسداد قيمة المساهمة التكافلية عن الأعوام المذكورة .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- تم تخفيض إيرادات التخزين الجمركي خلال الفترة بمبلغ نحو ٢,١١٥ مليون جنيه قيمة عمولة جلب المنصرفة للوكيل  
الملاحي (وكالة بدوي - وترينف) وذلك بواقع ٥٠ جنيه للسيارة الملاكي، ٣٠٠ جنيه للتريلا (البراد) وذلك بدلا من تحميلها  
لحساب المصروفات بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١).

- تضمنت حساب تعويضات وغرامات (إيراد) نحو ٨ مليون جنيه بالخطأ وصحتها إيرادات نشاط جاري - خدمات مبيعة  
بالمخالفة لما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء فقرة رقم (٩) الاعتراف، حيث انها  
تمثل قيمة الحد الأدنى قيمة التخزين والشحن المستحق على العميل/شركة ترانس اوشن بمخازن الشركة بميناء الادبية،  
وشركة بورسعيد للترانزيت وفقاً لشروط التعاقد .

يتعين اجراء التصويب اللازم والالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه، واث ذلك على الحسابات المختصة .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

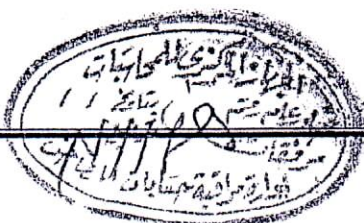
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
الرأي المتحفظ:

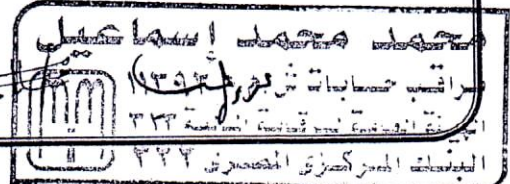
وفيما عدا تأثر ما تقدم والأمور المبينة بتقريرنا عاليه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها تعبر عندئذ بعدالة  
ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العامة للصوامع والتخزين (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠  
يونية ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة  
المصرية وفي ضوء القوائم واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير الي:

- عدم إخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس الادارة السابق لحين إنتهاء نيابة الاموال العامة من التحقيقات بشأن فساد القمح  
المحلى موسم ٢٠١٦ وذلك ضمن قرارات الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٠/١٢/٢٠١٦، كما لم يتم إبراء ذمة ومسئولية  
رئيس وأعضاء مجلس الادارة الاسبق لحين الانتهاء من التحقيقات وما سوف تسفر عنه من نتائج حيث قررت الجمعية  
العامة العادية للشركة رقم (٥) بتاريخ ٩/٤/٢٠١٦ الموافقة علي توصية اللجنة القانونية المشكلة بقرار السيد رئيس الجمعية  
العامة للشركة العامة للصوامع والتخزين رقم (٦) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ١٥/١١/٢٠١٥ 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 لأعمال شئونها فيما تضمنته الاوراق من جرائم جنائية.



٢٧





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

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة وبالنسبة لمجلس الإدارة السابق صدر قرار الجمعية العامة بجلستها في ٢٠١٦/١٢/١٠ بعدم إخلاء مسئولية مجلس الإدارة بالنسبة لمجلس الإدارة الأسبق تم البلاغ عن المخالفات الواردة بمحضر اللجنة المشكلة بالقرار رقم ٦ لسنة ٢٠١٥ لنيابة الأموال العامة برقم ٢٦٧٩ لسنة ٢٠١٦ إداري الأميرية والمفيد برقم ٧ لسنة ٢٠١٦ حصر تحقيق أموال عامة غرب القاهرة فقد تم حفظ المحضر (إثبات حالة) في ٢٠١٩/١/٢٢.

لحين الإنتهاء من التحقيقات الخاصة بموضوع عجوزات القمح المحلى موسم ٢٠١٦ حيث أنتهت كافة تحقيقات نيابات الأموال العامة بإحالة الوقائع إلى محكمة الجنايات ولم يتم توجيه أى اتهام لأى من أعضاء مجلس الإدارة السابق وأن كافة الاتهامات والأحكام الجنائية الصادرة فى هذا الشأن صدرت ضد أصحاب الشون والصوامع وأمناء الشون والصوامع وأعضاء لجان استلام الأقماع .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات - ما زالت سجلات الأصول الثابتة بقطاع القاهرة تتضمن بعض مساحات الأراضى غير مطابقة للمساحات الواردة بعقود الملكية المسجلة ووجود بعض الفروق بينهما وذلك رغم تكرار قرارات وتوصيات الجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بدراسة تلك الفروق بين المساحات المدرجة بسجل الأصول الثابتة ومساحتها بالعقود وإتخاذ ما يلزم بشأنها من إجراءات وقد جاء برد الشركة عن مراجعة القوائم المالية بالعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨، ٢٠١٨/٢٠١٩ جارى إتخاذ الإجراءات اللازمة قانوناً بما يحافظ على حقوق الشركة كما جاء برد الشركة على تقريرنا عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ أن هذه الفروق عبارة عن مساحات زائدة عن المساحات المسجلة بعقود الملكية ولا يوجد طلبات لأي جهات خارجية بشأن هذه المساحات وذلك لصومعة شبرا ومخزن غمرة.

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

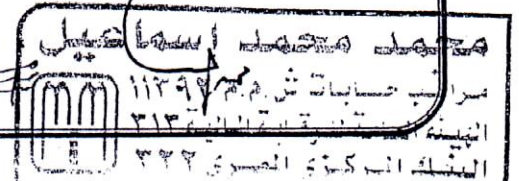
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وإتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
ما زالت مصلحة الجمارك المصرية لم تلتزم بإخلاء مخازن البيوع الجمركية رغم إنتهاء مدة عقد الاتفاق باستغلال مساحات تخزينية بديلة بغمرة فى ٢٠٠٥/١٢/١٧ ولم يتضمن عقد الاتفاق المذكور النص على مقبل لاستغلال مخزن البيوع بالسبتية فى حالة عم الإخلاء وذلك منذ ٢٠٠٦/٤/١ وحتى تاريخه وقد بلغ قيمة المستحق على مصلحة الجمارك فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٦٨ ألف جنيه، وقد اقامت الشركة الدعوى رقم ٦٩٤٨ لسنة ٢٠١٤ مني شمال بجلسة ٢٠١٩/٥/٢٧ حكم لصالح الشركة بالغاء حكم اول درجة والقضاء مجدداً باختصاص محكمة شمال القاهرة وما زالت متداولة.

يتعين اتخاذ ومتابعة كافة الإجراءات القانونية الواجبة فى هذا الشأن حفاظاً على ممتلكات وحقوق الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
جارى تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة ضد مصلحة الجمارك بالإخلاء والحصول على تعويض قدره ٦,٢٣٦ مليون جنيه .  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- عدم الإنتهاء من إجراءات نقل ملكية صومعة نمياط ( الخرسانية ) ملك هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والتي تم تسليمها للشركة في ١٩٨٧/٢/١ لإدارتها وتشغيلها تنفيذاً للقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ بالرغم من 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 الأكثر وهو الامر الذى لم يتم بعد حتى تاريخه .

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



٢٨





### السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة

لم تتمكن اللجنة من الانعقاد بسبب الظروف التي مرت بها البلاد بسبب أحداث ثورة يناير ٢٠١١ وقد خاطبت الشركة هيئة المجتمعات العمرانية بالكتاب رقم ٢٨٥ المؤرخ ٢٠١١/٦/٢٧ أوضحت فيه بأنها لا تتحمل أي أعباء مالية تتمثل في الفوائد على الديون المستحقة لأصول ثابتة ليست ملكها ولم يتم الرد على كتابنا منذ ذلك التاريخ وتم إعادة مخاطبة هيئة المجتمعات العمرانية بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٢م لتحديد موعد لعقد إجتماع للوصول إلى إتفاق لنقل ملكية الصومعة بما يحفظ حقوق جميع الأطراف وأثناء الإجتماع قدمت شركة الصوامع ثلاث بدائل للموافقة على نقل ملكية الصومعة إليها :-

البديل الأول في حالة تحمل الصوامع القيمة كاملة تتحمل هيئه السلع التموينية (وزارة المالية) فرق الفئات في التعامل بين فئة التفريغ في صومعة دمياط ومثلتها في صومعة الإسكندرية من تاريخ تشغيل الصومعة في ١٩٨٧/٢/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ عن الكميات الفعلية المفرغة حيث تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة بفئة تشغيل دون إضافة التكاليف الرأسمالية.

البديل الثاني : تتحمل الصوامع بتكلفة إنشاء الصومعة طبقا لتقييم عام ١٩٨٩ بقرض طويل الأجل على أقساط سنوية بدون فوائد وتتحمل هيئه السلع التموينية (وزارة المالية) الباقي والذي يمثل تكلفة تمويل إنشاء الصومعة . البديل الثالث تتحمل الهيئة ( وزارة المالية ) قيمة الإهلاك (التكاليف الرأسمالية) وتتحمل الصوامع الباقي بقرض طويل الأجل على أقساط سنوية بدون فوائد ولم يتم الرد على الشركة حتى تاريخه ولم يتم الوصول إلى إتفاق نظرا لأن هذا الموضوع يدخل في اختصاص العديد من الوزارات والهيئات الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق – وكيل الوزارة – نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

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

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

### السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة

صدر القرار الوزاري رقم ٤٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تشكيل لجنة لدراسة مقترح نقل ملكية عدد (٢٥) صومعة المنشأة بتمويل من منحة دولة الإمارات العربية المتحدة إلى الهيئة العامة للسلع التموينية حيث بدأت اللجنة اجتماعاتها بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ ولم تصدر القرارات النهائية لحين الانتهاء من دراسة تقنين وضع الأراضي المقام عليها الصوامع الممولة من منحة دولة الإمارات العربية المتحدة وتقوم الشركة بإدارة وتشغيل الصومعتين في ضوء توصيات اللجنة بجلستها بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٥ وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه أعمال اللجنة .

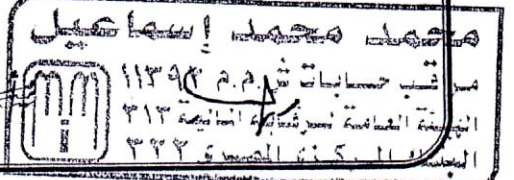
### الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق – وكيل الوزارة – نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- تضمنت الاصول الثابتة بمنطقة سفاجا نحو ١٨,٤٩٢ مليون جنيه قيمة التكلفة الاستثمارية لمشروعات اقامتها الشركة ولم يتم الاستفادة منها وتشغيلها لتحقيق عوائد وذلك بسبب مخالفة النشاط أو عدم استيفاء بعض الاشتراطات اللازمة لاعمال التشغيل ومنها مايلي :-

\* نحو ١٥,٢٣٩ مليون جنيه تمثل التكلفة الاستثمارية لانشاء المنطقة الجمركية الجديدة بسفاجا والبالغ مساحتها نحو ٣٠٦٩٠ م والتي تم تعليتها لحساب الاصول بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣٠ ، وقد صدر قرار رئيس مصلحة الجمارك رقم (١٧٥) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٥ باعتبار المساحة المذكورة دائرة جمركية وحتى تاريخه لم يتم تشغيلها حيث انها تمثل راس مال عاطل لمدة حوالى اكثر من ٢٠ شهر . ويتصل بما سبق تم التنسيق بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٣ بين الهيئة العامة لموانى البحر الاحمر والشركة بشأن الربط الالكتروني وتشغيل المستودع الجمركي مقابل حصول الهيئة العامة لموانى البحر الاحمر على نسبة من الايراد العام للمستودع تورد بشكل شهري ، وعلى الشركة الحصول على الموافقات الامنية والجمركية اللازمة لتشغيل المستودع .

\* نحو ٣,٢٥٣ مليون جنيه تمثل التكلفة الاستثمارية لانشاء عدد ١٨ محل لعمل مركز تجارى على سور العمارتين الملحقين بصومعة سفاجا بجوار ميناء سفاجا البحرى والتي تم تعليتها لحساب الاصول بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١ بموجب محضر اسلام بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٨ بمعرفة اللجنة المشكلة لهذا الغرض.

يتعين بحث ما سبق مع ضرورة تحديد المسئولية عن الاعمال والانشاءات التي تم تنفيذها ولم يتم الاستفادة منها في تحقيق عوائد للشركة وسرعة الحصول على الموافقات اللازمة لتشغيل الدائرة الجمركية والاستفادة من المحلات التجارية بما يعود بالنفع على





الشركة حيث انها تمثل راس مال عاطل واهدار لاموال الشركة لعدم تحقيق اى عوائد .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ ما يلزم لتحقيق الإستغلال الأمثل لهذه الأصول مع الإحاطة بأن الشركة تسعى للتعاقد مع القطاع الخاص لتشغيل واستغلال هذه الأماكن بما يعود بالنفع على الشركة وبالنسبة للمنطقة الجمركية تم الاتفاق مع هيئة الميناء على المشاركة فى تشغيل المنطقة وفتح الباب المشترك بين المنطقة الجمركية والميناء وجرى التنسيق لتفعيل هذا الاتفاق .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية المقر الإداري الجديد منطقة بورسعيد تبلغ مساحته الإجمالية نحو ٢٦٠ متر مربع - تم إضافة القيمة لحساب الأصول الثابتة - مباني وإنشاءات بمبلغ ٣,٣٥٠ مليون جنيه وذلك فى شهر مايو ٢٠٢٢ .  
يتعين ، واتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل وتوثيق المقر باسم الشركة حفاظا على حقوقها ، تطبيق ما ورد بعقد البيع الابتدائي من شروط

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

جارى متابعة المالك الأصلي (البائع) لإنهاء اجراءات تسجيل المقر وسيتم إجراء التسويات اللازمة وصرف باقى المستحق للمالك و قدرها ٥٠% من قيمة المقر بعد الإنتهاء من إجراءات التسجيل .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- تم استلام ارض جراج الحضرة و البالغ مساحتها حوالى ١٦٣٢ م بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٣ من المستأجر شركة مودرن موتورز للتوزيع بموجب الحكم الصادر ضده بالدعوى رقم ٢٢٦٢ لسنة ٢٠١٩ مساكن كلى بالإسكندرية ولم نفاذ بالإجراءات التى اتخذتها الشركة لاستغلال تلك الارض.

يتعين العمل على سرعة استغلال هذه الارض حيث انها تمثل راس مال عاطل الافادة عن خطة الشركة للاستفادة من هذه الارض.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

جارى دراسة استغلال هذه الأرض بما يعود بالنفع على الشركة .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التى أهلكت دفتريا بالكامل ولا زالت تعمل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب).  
-مازالت الأصول الثابتة للشركة تتضمن بعض الطاقات الإنتاجية المتاحة العاطلة والغير مستغلة منها أراضى ومباني ومخازن وآلات ومعدات بعضها صالح للعمل وبعضها صدرت له قرارات تكهين ولم يتم بيع بعضها حتى تاريخه معظمها مهلك دفتريا بالكامل .

يتعين ضرورة حصر كافة الأصول والطاقات المتاحة والغير مستغلة ودراسة أوجه الاستفادة منها بما يعظم إيرادات الشركة .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

تسعى الشركة إلى تحقيق أقصى استفادة من الطاقات الإنتاجية المتاحة واستغلال كافة الأراضى وبالنسبة للآلات والمعدات التى صدر لها قرارات تكهين جارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لبيعها فى مزاد علنى .

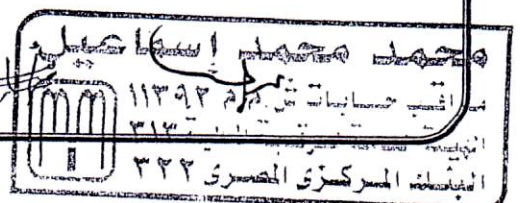
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

ظهر رصيد حساب استثمارات طويلة الأجل فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٨,٤ مليون جنيه وقد تضمن ما يلى :

- نحو ٦ مليون جنيه قيمة استثمارات فى سندات أوراق مالية مقابل احتياطي سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي ولم نواف بشهادة تؤيد المبلغ كأحد ادلة المراجعة وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٥٠٠) أدلة المراجعة ، حيث ورد إلينا شهادة من وزارة المالية - قطاع التمويل بتاريخ ٢٠٢٢/٧ والتي تفيد أن جملة المبالغ المسددة من الشركة لحساب ال ٥٠% احتياطي شراء سندات حكومية حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٥,٢٨٤ مليون جنيه فقط بعائد ٣,٥% سنويا دون اتخاذ اجراءات قانونية بشأن استردادها .



Handwritten signature and date ٣٠.





- نحو ١٤٠ ألف جنيه استثمارات (بقطاع الاسكندرية) في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير لعدد ١١١٢٨٥ سهم بفترة ١,٢٥ جنيه للسهم بنسبة ٠,٠٨% من رأس مالها ، لم تتضمن إيرادات الشركة أية عوائد عنها خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، وكذا العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٢ يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو استرداد قيمة تلك السندات ، حفاظا على حقوق الشركة والاستفادة من تلك المبالغ في أغراض الشركة ، موافقتنا بمدى الجدوى من الاستثمار في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير. لتعظيم إيرادات الشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ ما يلزم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الاستاذ المحاسب/ احمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٥٨,٩٤٦ مليون جنيه وتم جردة ومطابقته بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها، كما تم تقييمه وفقاً للقواعد والأسس المتبعة في العام السابق ، يتضمن العديد من الاصناف الراكدة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية وفقاً للحصر الذي تم بمعرفة الشركة نحو ٣,١٤٧ مليون جنيه ، بخلاف كمية من اصناف قطع الغيار بمخزن المرتجع بصومعة دمياط داخل ميناء دمياط حوالي ٢٤٩ صنف (بكميات مختلفة) اصناف مرتجع التالف ،حوالي ٥٤ صنف (بكميات مختلفة).

يتعين دراسة أوجه الاستفادة من اصناف المخزون المشار اليه مع تطبيق ما ورد بالفقرات أرقام ( ٩ ، ٢٨ ، ٣٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والخاص بالمخزون.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

تم حصر المخزون الراكد وجارى عرض الاصناف التي يمكن استخدامها في باقي قطاعات الشركة. وسيتم اتخاذ اللازم بشأن التخلص من المخزون المستغنى عنه بالبيع .

الاستاذ المحاسب/ احمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

لا زال يوجد العديد من البضائع المخزنة صدرت بشأنها قرارات من مصلحة الجمارك باعتبارها مهمل وبطينة الحركة أو علي ذمة قضايا والتي تشغل حيز من المساحات التخزينية المتاحة بالمخازن داخل الدائرة الجمركية بمناطق بور سعيد وسفاجا والسويس لم يقم أصحابها بالأفراج عنها منذ سنوات ، الأمر الذي يؤدي الي عدم الاستفادة من المساحات التخزينية التي تشغلها وسوء الحالة التخزينية بالمخازن.

يتعين ضرورة العمل علي مخاطبة الجهات المختصة حتي يمكن التخلص من تلك المهملات وإمكانية الاستفادة من تلك المساحات التخزينية المتاحة مع مطالبة مصلحة الجمارك المصرية بمستحقات الشركة في حالة البيع.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

يتم التخزين بناء على تعليمات الجمارك وبعد مرور الفترة المنصوص عليها قانونا يتم بيع هذه البضائع بالمزاد ، وتقوم الشركة بتحرير فواتير المهمل عند البيع بالمزاد لإثبات خفها في مقابل تخزين هذه البضائع وتقوم الجمارك كل فترة بموافقتنا بمقدار حصة الشركة من بيع هذه البضائع بعد حصول الدولة على مستحقاتها من رسوم جمركية وضرائب بمنطقة السويس ولا تملك الشركة حق رفض تخزين هذه البضائع ويتم مخاطبة الجمارك بصفة مستمرة للتخلص من هذه البضائع مع حفظ حق الشركة في تحصيل مستحقاتها .

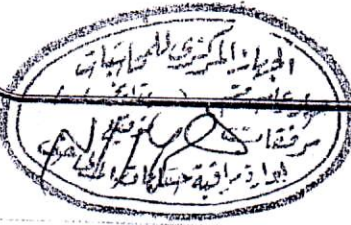
الاستاذ المحاسب/ احمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

- بلغ صافي الربح (قبل الضريبة) في ٢٠٢٣/٦/٣٠ نحو ٢٠٠,٣ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٦,٠٦٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق بزيادة قدرها نحو ٥٤,٢٤ مليون جنيه بنسبة ٣٧,١% منها وقد تبين الاتي :

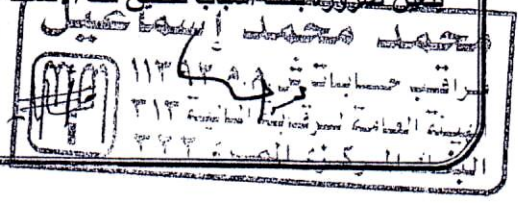
\*ساهمت الإيرادات العرضية الغير متعلقة بالنشاط بنسبة ٤٥,٨% في تحقيق تلك الأرباح والبالغ قيمتها نحو ٩١,٨ مليون جنيه والمتمثلة في نحو ٢,٠٦١ مليون جنيه استثمارات ، ٥٥,٦ مليون جنيه إيرادات وأرباح أخرى . نحو ٣٤,٠٧٥ مليون جنيه فوائد دائنة).

\*أسفرت نتائج أعمال بعض الأنشطة (الصوامع ، شحن وتفرغ بضائع ، النقل ) عن مجمل خسائر بلغت قيمتها نحو ٣,٣ مليون جنيه .

يتعين ضرورة بحث أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على معالجتها واتخاذ ما يلزم من اجراءات لتعظيم العائد وما يترتب على



٣١





ذلك من آثار.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة مع الإحاطة بأن الخسائر في أنشطة الصوامع والنقل يرجع إلى عدم تناسب فئات التعامل مع العميل الرئيسي للشركة (الهيئة العامة للسلع التموينية) مع تكاليف تشغيل هذه الأنشطة التي تزيد بصفة مستمرة نتيجة تعديل سعر صرف الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

أسفر فحص الآثار البيئية وسليتها بالشركة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٦ عن وجود بعض أوجه القصور في أعمال ومتطلبات السلامة والصحة المهنية بمواقع الشركة بيانها كالتالي :

- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية ، حيث تبين عدم حصر التكاليف المرتبطة بالنشاط البيئي وتبويبها من حيث تكاليف رأسمالية وجارية وكذا تكاليف مباشرة أو غير مباشرة .

- مازال ضعف نظم سحب وتجميع الأتربة بصومعة دمياط حيث أن جميع فلاتر الصومعة البالغ عددها ٢٢ فلتر تقوم بسحب الأتربة وشفطها من جميع النقاط وإعادة ضخها مرة أخرى مع مسار الأقماع لعدم وجود نظام تجميع الأتربة بخلية مستقلة أسوة بباقي الأنظمة المتواجدة بصوامع الشركة .

- عدم توصيل شبكة الصرف الصحي لصوامع ميناء الإسكندرية بالشبكة العمومية والمقدر لها تكلفة نحو ٦٠٠ ألف جنيه بالموازنات الإستثمارية للشركة عن الأعوام المالية من ٢٠١٦/٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، كما أن الصرف الصحي لمجمع السلام بالعامرية وكذا صومعة سفاجا غير متصلة بشبكة الصرف الصحي العمومية ويتم الصرف عن طريق بيارات يتم كسحها دورياً وتجدر الإشارة إلى سابق تقدير الشركة لمبلغ نحو ٢,٥ مليون جنيه ضمن الموازنات الإستثمارية عن الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ على الرغم من عدم وجود شبكة صرف صحي عمومية بالعامرية طبقاً لرد الشركة على تقريرنا عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- ما زال لم يتم الانتهاء من تنفيذ مشروع تغيير نظام سحب وتجميع الأتربة بالصومعة القديمة بالإسكندرية بتكلفة نحو ٢,٥ مليون جنيه حيث تم إستلامها إبتدائياً في أغسطس ٢٠١٠ ولم يتم إستلامها نهائياً لوجود بعض الملاحظات.

- عدم وجود مخزن مخلفات خطيرة لتخزين فوارغ الزيوت المعدنية والزيوت المرتجع وعبوات المواد الكيميائية المستخدمة في التبخير (المخلفات الخطرة) بكل من صومعتي دمياط واسكندرية وميناء الدخيلة وسفاجا.

- عدم وجود شبكة إنذار الحريق والاطفاء بمحطة الوقود والزيوت بقطاع النقل بمجمع السلام بقطاع اسكندرية كما تبين لنا عدم تدوين اي بيانات لمتابعة طفايات الحريق، وعدم تغطية تنكات السولار بمظلة لحمايتها من شدة الحرارة عليها .

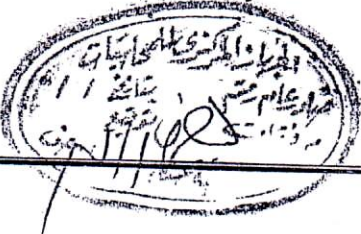
- عدم وجود ستائر معدنية أسفل صوامع الصرف لحجز الأتربة أثناء صب الأقماع في عربات السمك الحديدية والنقل النهري والسيارات مما يؤدي الي تطاير الغبار والأتربة عند القيام بتحميل سيارات النقل الثقيل للقمح الصب وذلك بصوامع الشركة المختلفة

بتعين بحث ما تقدم واتخاذ اللازم بشأنها حفاظاً على البيئة وأعمالاً لأحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ المعدل بقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ .

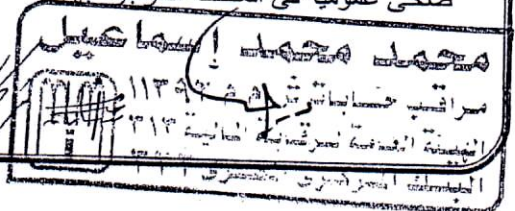
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

جارى دراسة تصميم نظام سحب وتجميع الأتربة من خطوط وخلايا الصرف بالصومعة وربطها بنظام سحب الأتربة بالصومعة المعدنية الجديدة .

وجارى المتابعة مع هيئة ميناء الإسكندرية للانتهاء من عملية الربط والتوصيل حيث لم تقم هيئة الميناء باستلام محطة المعالجة من المقاول المنفذ للعملية حتى تاريخه ، أما بخصوص عدم ربط شبكة الصرف الصحي بمجمع السلام فلم تنتهى المحافظة من هذا المشروع ولا يوجد بالمنطقة شبكة صرف صحي وجارى إعادة النظر فى الموازنة الإستثمارية للشركة بشأن هذا الموضوع وبالنسبة لتصريف مخلفات صومعة سفاجا يتم تصريف مخلفات الصومعة من خلال بيارات نظراً لعدم وجود شبكة صرف صحي عمومية فى المنطقة الموجود بها .



٣٢





ونظرا لتطوير الصومعة وتركيب معدات من نواقل وروافع بقدرة ٣٠٠ طن/ساعة بدلاً من ١٦٠ طن/ساعة ويتطلب الأمر إجراء بعض التعديلات في نقاط ومسيرات السحب ومواقع تركيب الفلاتر لتناسب مع المعدات الجديدة وجارى تنفيذ هذه التعديلات من خلال شركة رؤية الهندسية .

وبالنسبة لمخزن المخلفات جارى تلافى هذه الملاحظة بالتنسيق مع جهاز شئون البيئة .  
وجارى تنفيذ أعمال منظومة الحماية المدنية لمجمع السلام بالأسكندرية ويدخل ضمن اعمال هذه المناقصة تنفيذ شبكة الحماية المدنية لقطاع النقل بمجمع السلام .

وسيتم إجراء المعاينة الفنية وإتخاذ مايلزم فى ضوء المعاينة بالنسبة لساتر اسفل صوامع الصرف .  
الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات  
تبين مخالفة الشركة لأحكام المادة رقم (١) و (٣) من القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم

٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن توريد قيمه بدل حضور جلسات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية ومكافآت ممثلى المال العام (الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين) لهم بصفه شخصيه وبالباغة نحو ١٢٠ الف جنيه ، حيث نصت المادة (١) على "تؤول إلى الدولة أو الأشخاص الاعتبارية العامة أو البنوك أو غيرها من شركات القطاع العام - بحسب الأحوال- جميع المبالغ أيا كانت طبيعتها أو تسميتها أو الصورة التى تؤدى بها.

يتعين ومراعاة أحكام القانون المشار إليه وتوريد كافة بدلات الحضور والمكافآت لجهات إلي جهات عملهم الأصلية.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة فى ضوء أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩٣ الخاص بشركات قطاع الأعمال العام .

الاستاذ المحاسب/ أحمد فاروق - وكيل الوزارة - نائب مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات

#### تقرير عن المتطلبات القانونية

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها فيما عدا ما ورده بشأنه من ملاحظات وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي فقط بأغراض تقييم المخزون ونرى تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

- البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما ورد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت به مثل تلك البيانات بالدفاتر.

السيد المحاسب/ عمرو مختار السيد - وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ما ورد من ملاحظات لحين تلافيتها واستيفاءها .

السيد اللواء/ شريف عادل باسيلي - رئيس الجمعية العامة

شكراً للسادة أعضاء إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - وليتفضل الأستاذ محمد اسماعيل لعرض التقرير الخاص عن القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ معروض على حضاراتكم تقرير مراقب الحسابات عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة.

تقرير تأكد مستقل

#### عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة العامة للصوامع والتخزين

" شركة مساهمة مصرية "

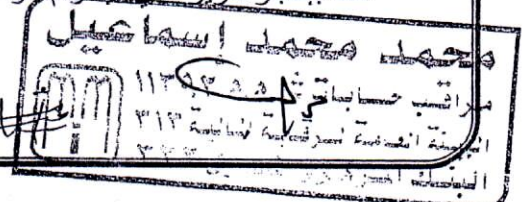
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة الشركة العامة للصوامع والتخزين



Handwritten signatures and initials, including the number 23.





"شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

#### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

#### مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في إختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة إدارة الشركة وإبداء استنتاج في ضوء الإختبارات التي تم أداؤها، وقد قمنا بإختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على استنتاجاً بأن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة خالي في إعداده من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل إختبار إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة فقط الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والإستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نري أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

#### أساس إبداء استنتاج متحفظ

- طبقاً لنص الفقرة رقم ١/٢/٢ بأن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية، وقد تم تشكيل مجلس الإدارة بدون العضوين المستقلين استناداً لنص المادة رقم ٢١ من النظام الأساسي للشركة "يجوز تعيين عضوين مستقلين" وليس إلزام على الشركة.

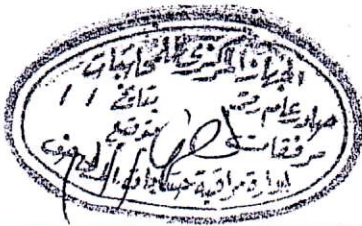
#### استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم إستكمال الفقرات الموضحة أعلاه، فإن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدى إلتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ استناداً إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

#### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العامة للصوامع والتخزين  
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية .



٣٤





راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة للصوامع والتخزين " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .  
**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :**

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.  
**مسئولية مراقب الحسابات :**

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

#### أساس إبداء رأي متحفظ :

لم نتمكن من مراجعة وتقييم البرنامج المحاسبي المستخدم في إثبات المعاملات المالية الخاصة بقطاعات الشركة المختلفة للتأكد من صحة وسلامة المخرجات والتحقق من وجود فصل في الواجبات والصلاحيات لمستخدمي البرنامج وأثر ذلك على اكتشاف الأخطاء (سواء المتعمدة أو غير المتعمدة) أو اكتشاف انحرافات تتعلق بنظام تشغيل البرنامج.

نوصي بضرورة موافقتنا بمخرجات البرنامج في صورة جداول إكسيل لإجراء الاختبارات اللازمة لمراجعة البرنامج .

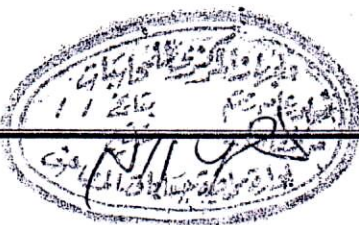
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

تم اعداد برنامج محاسبي وتطبيقه في مناطق الشركة المختلفة وجرى استكمال البرنامج وربط جميع مناطق الشركة لاستخراج الميزانية المجمعة ويتم الآن التشغيل التجريبي للبرنامج المحاسبي وسوف نطالعكم عليه فور الانتهاء من التشغيل التجريبي واستخراج الميزانية المجمعة ويتم التواصل بين الادارة العامة والفروع من خلال الفاكسات والايملات .

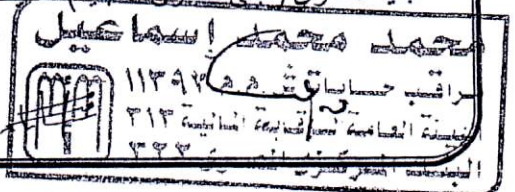
السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

الأصول الثابتة: تم جرد ومطابقة أرصدة الأصول الثابتة على السجلات بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتنا، كما تم حساب الإهلاك وفقاً للمتبوع في السنوات السابقة.

تبين لنا من خلال مراجعة استبعادات الأصول الثابتة - بند مباني وإنشاءات ومرافق وطرق - استبعاد أصل ثابت بقيمة ٧٠٣٥٤ جنيه مصري (مبنى مخازن السبئية) بحيث قامت إدارة الشركة بتسليم المبنى الكائن في ٨ شارع السبئية القاهرة للقوات المسلحة



٣٥





في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ كما هو وارد بمحضر جرد الأراضي والمباني والانشاءات في يوم الاثنين الموافق ٢٠٢٣/٦/١٩ ، حيث بلغت مساحة المباني ٥٨٩٥ م<sup>٢</sup> والذي يشغل ٩٦% من إجمالي المساحة الكلية للأراضي والبالغ مساحتها ٢٦١٢٠ دون وجود مستندات أو قرارات أو قوانين مؤيدة لعملية التسليم ، وكذا عدم الإفصاح بالقوائم المالية عن كافة الآثار المالية والقانونية والضريبية المترتبة على ذلك وانعكاسها على دفاتر الشركة ، مشيرين إلى أنه بلغت التكلفة الدفترية للمباني ٧٠٣٥٤ جنيه مصري والتكلفة الدفترية للأراضي ١٠٥٢٦ جنيه مصري ولا توجد لدينا أية مؤشرات تُحدد القيمة العادلة أو القيمة التعويضية لتلك المباني والأراضي .

#### السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

ورد إلى الشركة من وزارة التموين والتجارة الداخلية كتاب السيد اللواء اركان حرب مستشار رئاسة الجمهورية يطلب فيه إخلاء مبنى السبئية لدخوله في نطاق تطوير ميدان رمسيس ومحطة مصر وتم إخلاء المكان ويتم التنسيق مع وزارة التموين لحفظ حق الشركة في الحصول على التعويض المناسب الذي يتم تحديده من قبل لجان متخصصة وتم إجراء التسويات اللازمة بالنسبة لبند المباني في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وسيتم إجراء التسويات اللازمة بالنسبة لبند الأراضي بعد الحصول على التعويض .

#### السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

ما زالت هناك بعض مساحات الأراضي غير مطابقة للمساحات الواردة بعقود الملكية مع سجلات الأصول الثابتة ، وما زال هناك بعض الأصول الغير مُستغلة بشونة السواح .

- لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الأصول التي أهلت دفترياً بالكامل وما زالت تعمل، كما لم يتم الإفصاح أيضاً عن قيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة بصفة مؤقتة.

#### نوصي بتطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (أ) و (ب)

#### السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وإتخاذ مايلزم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وبالنسبة لوجود بعض المساحات الغير مستغلة بشونة السواح وذلك نتيجة الأحداث الجارية التي يمر بها العالم التي أثرت على النشاط الاقتصادي وتسعى الشركة من خلال التفاوض مع عملاء قطاع خاص لتأجير هذه المساحات وبالنسبة لباقي ما ورد بالملاحظة سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

#### السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

الاستثمارات طويلة الأجل: تضمن رصيد الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ (٦) مليون جنيه استثمارات في سندات أوراق مالية وقدمت الشركة شهادة من وزارة المالية - قطاع التمويل - تفيد بسداد نحو ٥,٢ مليون جنيه بعائد ٣,٥% سنوياً.

نوصي باتخاذ الاجراءات لاسترداد قيمة السندات وإعادة استثمارها بعائد أكبر .

#### السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

#### السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

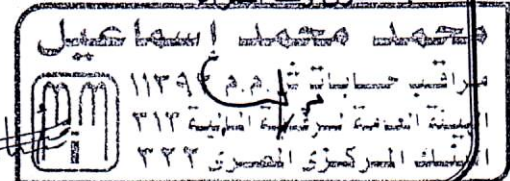
المخزون: بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ما يقرب من ٥٨,٩٤٦ مليون جنيه بعد خصم مُجمع هبوط أسعار قطع غيار راكدة بنحو ٢,٤ مليون جنيه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسئوليتها وقامت بتصويب بعض الفروق فيما بين القيمة الدفترية وقيمة أرصدة الجرد.

- لم نوافق بقيمة أرصدة المخزون الراكد وبطى الحركة على مستوى مخازن الشركة بجميع الفروع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، مما أدى لعدم تحققنا من قيمة الانخفاض الواجب خصمه من أرصدة المخزون .

ويتعين على إدارة الشركة تطبيق ما ورد بالفقرات أرقام ٩ ، ٢٨ ، ٣٣ ، ٣٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) " المخزون " فيما يخص إعادة تقييم مخزون قطع الغيار الراكد وبطى الحركة ، كما يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد والعمل على التصرف الاقتصادي له بما يعود بالنفع على الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء



36





تم حصر المخزون الراكد وجارى عرض الاصناف التى يمكن استخدامها في باقي قطاعات الشركة وسيتم اتخاذ اللازم بشأن التخلص من المخزون المستغنى عنه بالبيع .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى  
العملاء والموردين (أرصدة مدينة) بلغ رصيد العملاء والموردين (أرصدة مدينة) مبلغ ١ ٣٨٥ ٩٣٨ ٠٩١ جنية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وقد بلغ رصيد العميل الرئيسي للشركة - الهيئة العامة للسلع التموينية - مبلغ ١ ٣١٨ ١٩٢ ٩٢٣ جنية عبارة عن تسويق أقماح محلية ومستوردة وخدمات نقل وشفط وتفريغ وتخزين ورسوم فحص وتطهير، ولم تقم الشركة بإجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على هذه الأرصدة.

ويتعين إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة  
جارى التنسيق مع السادة المسئولين بهيئة السلع التموينية لإجراء المطابقات .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى  
تبين وجود أرصدة متوقفة لبعض العملاء بلغ ما أمكن حصره منها في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ ما يلى :

القطاع	الرصيد
قطاع الإدارة العامة	١٩٧,٠٥٠
قطاع القاهرة	١ ٦٢٨ ٢٩٥
قطاع الإسكندرية	١٤ ٩٢٢ ٨٩٢
قطاع بورسعيد ودمياط	٦٠٤ ٨٣٤
<b>الإجمالى (العملاء)</b>	<b>١٧ ٣٥٣ ٠٧١</b>

\* مرفق كشف تحليلي بأسماء العملاء لكل قطاع.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة  
سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .  
السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى

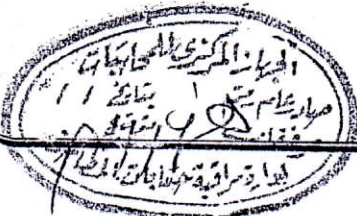
#### الأرصدة المدينة الأخرى:

بلغت الأرصدة للمدينة الأخرى مبلغ ٤٠٦٦ ٤١٩ ٣٢٩ جنية بعد خصم الديون المشكوك فيها.  
تتضمن الرصيد مبلغ ٢٧٩٠٦ مليون جنية باقى قيمة الحكم في الدعوى رقم ٢٥٦٠ قيد نظامي يقابله رصيد دانن بالالتزامات طويلة الأجل. كما تبين وجود أرصدة متوقفة بينها كالتالى :-

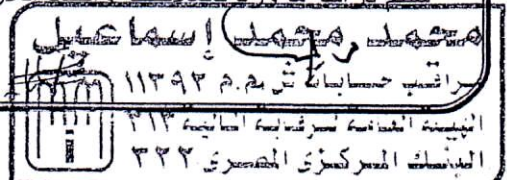
القطاع	الرصيد
قطاع الإدارة العامة	٣٧٨ ٦٦٨
قطاع القاهرة	٣٧ ٨٨٩
قطاع الإسكندرية	٣٠٨ ٣٧٢
قطاع بورسعيد ودمياط	٥٣ ٧٣٩
<b>الإجمالى (الحسابات المدينة الأخرى)</b>	<b>٧٧٨ ٦٦٨</b>

\* مرفق كشف تحليلي بأسماء المدينين لكل قطاع.  
يتعين على إدارة الشركة اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل المبالغ المتوقفة .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .



٣٧



### السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى

نقدية وأرصدة لدى البنوك : لم تتضمن الإيضاحات المُتممة بالقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ الإفصاح عن قيمة فروق العملة الناتجة عن ودائع وحسابات جارية بالعملة الأجنبية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أشار التغييرات بأسعار صرف العملات الأجنبية فقرة رقم (٥٢) / (أ) بشأن الإفصاح عن مبالغ فروق العملة المعترف بها .

قروض طويلة الأجل : لم يتم الإفصاح عن القرض طويل الأجل الممنوح للشركة من صندوق أوبك للتنمية الدولية ، كما لم يتم الإفصاح عن تكلفة الاقتراض المُرسلة خلال الفترة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرة (٦١) ومعيار رقم (١٤) تكاليف الاقتراض فقرة رقم (٢٦) .

موردين وأوراق دفع وحسابات دائنة: ظهرت ضمن رصيد حساب الموردين والعملاء - أرصدة دائنة - المبالغ التالية: -

- نحو مبلغ (٧٥) مليون جنيهه أرصدة دائنة لموردي النقل لم يتم عمل مطابقات معهم.

- نحو مبلغ (٣) مليون جنيهه عجوزات مُحملة على الهيئة العامة للسلع التموينية .

لم يتم تسوية مبلغ (١٤) مليون جنيهه نسبة ٢% مصاريف إدارية على نشاط النقل عن الأعوام ٢٠٠٩ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مع الهيئة العامة للسلع التموينية

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة**

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

**السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى**

تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى رصيد حساب كسب وقت بمبلغ ٦,٣ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، وقد تم صرف مبلغ ما يقرب من (٣٩) مليون جنيهه للعاملين من حساب كسب الوقت (كمكافآت ومكافآت نهاية الخدمة والمناسبات والمساهمة في صندوق التأمين التكميلي للعاملين)

يتعين على إدارة الشركة إثبات عوائد كسب الوقت كإيرادات والمنصرف منها كمصرف بقائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (١) " عرض القوائم المالية " ومعيار رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء " ووفقاً للمادتين رقم (١٠١) من قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة**

وبالنسبة لحساب كسب الوقت يتم إدراجة فى الحسابات الدائنة والصرف منه للعاملين فى المناسبات والأعياد والمساهمة فى الصندوق التأمين التكميلي وذلك طبقاً لقرارات الجمعية العامة الصادرة فى هذا الشأن وطبقاً لما جرى العمل به منذ صدور القرار الجمهورى رقم ٢٢٥٩ لسنة ١٩٦٢ م

**السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى**

الأرصدة الدائنة للمصالح والهيئات بلغت الأرصدة الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ ما يقرب من (٢٨,٥) مليون جنيهه لصالح مصلحة الضرائب المصرية (ضريبة قيمة مضافة ، ضريبة خصم تحت الحساب، ضريبة دخل على المرتبات والأجور مستقطعة من العاملين وهيئة التأمينات الاجتماعية وبعض الجهات الأخرى) نوصي بسرعة سداد هذه المبالغ حتى لا تتكبد الشركة غرامات تأخير.

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالى للشركة**

تم سداد مستحقات مصلحة الضرائب المصرية وهيئة التأمينات الاجتماعية خلال شهر يوليو ٢٠٢٣ وفى المواعيد القانونية المحددة .

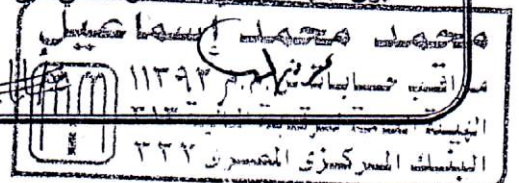
**السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجى**

تبين لنا عدم قيام إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات فى شركات شقيقة" فيما يتعلق بتطبيق طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات المالية فى شركات شقيقة بمبلغ ١٤,٨٠٩ مليون جنيهه مصري استثمارات فى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٢١% من رأسمال الشركة المستثمر فيها، ومبلغ ٧,٥ مليون جنيهه مصري استثمارات فى شركة أرض مصر للصوامع والتخزين بنسبة ١٥% من رأس المال المستثمر فيها.



٣٨

*(Handwritten signature)*





تبين لنا عدم قيام إدارة الشركة بإعادة تقييم الأدوات المالية في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية والبالغ رصيدها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٣٩,٧ ألف جنيه مصري (استثمارات في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير) ، ولم نتتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ .

لم تقم إدارة الشركة بإعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية ولم نتتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ ، ويتعين تعديل مسمى الاستثمارات طويلة الأجل إلى المُسميات المُدرجة بمعيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية" وفقاً لطبيعة الاستثمار .

لم تقم إدارة الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار" ولم نتتمكن من طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .  
السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

#### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

بلغ إجمالي بند مشروعات تحت التنفيذ ما يقرب من مبلغ (٢٨٦) مليون جنيه عبارة عن:  
(أ) تكوين استثماري بمبلغ ما يقرب من ١٩٤,٢٢٣ مليون جنيه.

١١٤,٧٦١ مليون جنيه قيمة المنصرف لإنشاء صومعة معدنية بميناء غرب بور سعيد ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.  
٦٦,٦٠٨ مليون جنيه المنصرف على مشروع إعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ ميناء الإسكندرية ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.

٥,٤٠٨ مليون جنيه المنصرف على تطوير شبكة الصرف الصحي وشبكة مياه الشرب بشونة الساحل، ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.

١,٥٠٩ مليون جنيه قيمة المدفوع لشراء عدد (٢) رأس جرار وعدد (٢) نصف مقطورة.  
٣١٣ ألف جنيه رصيد متوقف منذ عام ٢٠٢٠ قيمة المنصرف لشركة سودكس بشأن منظومة الإطفاء بصومعة سفاجا وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء منها.

(ب) الإنفاق استثماري بمبلغ ما يقرب من ٩١,٨٣٠ مليون جنيه يتمثل في التالي: -

٣٧,٥٤٣ مليون جنيه المُسدد تحت حساب توريد شفاطات خاصة بصومعة ميناء غرب بور سعيد.

٣٧,١٨٥ مليون جنيه المُسدد لشركة الرواد تحت حساب الأعمال الإنشائية الخاصة بذات الصومعة.

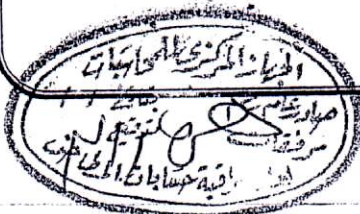
١٧,١٠٢ مليون جنيه المُسدد للأعمال الإنشائية الخاصة بالصومعة لشركة الرواد .

ويتعين على الشركة سرعة اتخاذ اللازم نحو تسوية الرصيد المتوقف منذ عام ٢٠٢٠ وسرعة الانتهاء لهذه المشروعات.

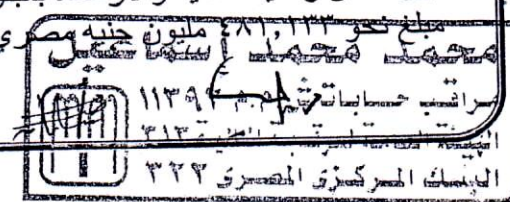
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
جارى استكمال مشروعات الخطة الإستثمارية طبقاً للجدول الزمني المحدد .  
السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

مخصصات طويلة الأجل: لم نواف بالدراسة التي تمت لتدعيم المخصصات للوقوف على كفايتها.

تبين لنا أن رصيد النقدية والأرصدة بالبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ يبلغ نحو ٦٤٠,٢٥٢ مليون جنيه مصري، مقابل مبلغ نحو ٤٨١,١٣٣ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ونوصى بضرورة استغلال السيولة النقدية المتاحة



٣٩  
Handwritten signature and initials.







في مجالات عمل مرتبطة بأنشطة الشركة والتي تحقق أقصى عوائد اقتصادية للشركة كما نوصي بعمل دراسة بصفة دورية للسيولة النقدية للشركة وكيفية استغلال هذه السيولة واستثمارها في أوجه أنشطة تحقق أقصى عائد للشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

يتم تدعيم المخصصات كلما أمكن ذلك .

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

تبين لنا عدم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" فقرة (٧٩) بند (أ) "الإفصاح عن القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة بصفة مؤقتة"، وبند (ب) من نفس الفقرة "الإفصاح عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم".

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

### البيـنة

- تبين لنا عدم انتهاء الشركة من استكمال الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة ، حيث تبين لنا ما يلي :

\* عدم تضمين نظام التكاليف المنطبق بالشركة التكاليف البيئية محللة إلى رأسمالية وجارية.

\* عدم استخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمامات والساعات وملابس العمل.

\* عدم وجود ستائر معدنية أسفل صوامع التجميل.

\* يتم تصريف مخلفات بعض مواقع الشركة من خلال بيارات غير صحية وليس على شبكة الصرف الصحي.

\* عدم كفاءة نظم سحب وتجميع الأمثلة ببعض مواقع الشركة.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

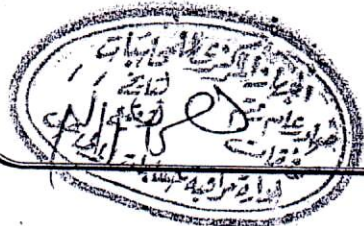
وتم التنبيه على كافة الإدارات المختصة بضرورة الالتزام بقوانين البيئة .

سيتم إجراء المعاينة الفنية وإتخاذ مايلزم في ضوء المعاينة بالنسبة لستائر أسفل صوامع التجميل .

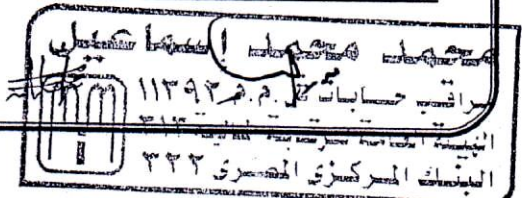
يتم ذلك نظراً لعدم وجود شبكة صرف صحي عمومية في هذه المواقع وستقوم الشركة بالربط فور تنفيذ شبكة الصرف الصحي العمومية .

السيد المحاسب/ محمد اسماعيل - المراقب الخارجي

مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات



Handwritten signature and date ٤٠



- يتعين الالتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الإصدار الثالث من مركز المديرين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ فيما يتعلق بما يلي :
- طبقاً لنص الفقرة رقم ١/٢/٢ بأن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية ، وقد تم تشكيل مجلس الإدارة بدون العضوين المستقلين استناداً لنص المادة رقم ٢١ من النظام الأساسي للشركة " يجوز تعيين عضوين مستقلين " وليس إلزام على الشركة.
- السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة**
- سيتم الدراسة واتخاذ ما يلزم في ضوء احتياج الشركة لإضافة أعضاء مستقلين إلى مجلس الإدارة .
- السيد المحاسب/ محمد اسماعيل – المراقب الخارجي**

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المُعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.
- **السيد اللواء/ شريف باسيلي – رئيس الجمعية**
- نتوجه بالشكر للسيد المحاسب/ محمد اسماعيل

وليتفضل الجهاز المركزي لتقويم الاداء بعرض تقريره

الاستاذ/ ياسر على حناوى

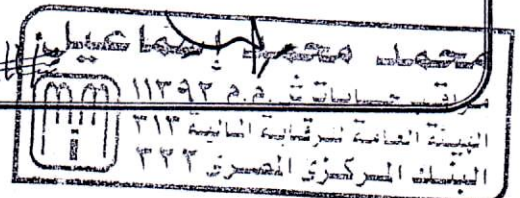
" بسم الله الرحمن الرحيم" كل عام وحضرتكم بخير- تحياتى للسيد اللواء رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصوامع - رئيس الجمعية العامة وتحياتى للسيد المهندس رئيس الشركة العامة للصوامع والتخزين - السادة الحضور كل عام وانتم بخير

أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ ونسب التطور عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ :-

- حققت الشركة الكميات المستهدف تخزينها بالصوامع البالغة نحو ٤,٨١٠ مليون طن (قمح مستورد) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث بلغت الكمية الفعلية نحو ٥,٩٥٥ مليون طن بنسبة ١٢٣,٨% من المستهدف وبنسبة زيادة ٢٣,٩% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ ٤,٨٠٨ مليون طن .
- لم تتمكن الشركة من تحقيق الكميات المستهدف تسويقها من الاقماح المحلية البالغة ١٢٠ ألف طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث بلغت الكمية الفعلية نحو ٤٠,٥٦٥ ألف طن بنسبة ٣٣,٨% من المستهدف وبنسبة زيادة ٤٢,٣% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢٨,٥ ألف طن .
- حققت الشركة المستهدف تفرغها بميناء الدخيلة البالغة نحو ١,٢٠٠ مليون طن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث بلغت الكمية الفعلية ١,٢٩٤ مليون طن بنسبة ١٠٧,٨% من المستهدف وبنسبة زيادة ١٠١,٢% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ ٦٤٣ ألف طن .
- حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدفة عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ البالغة نحو ١٠٣٠ مليون جنية حيث بلغت الإيرادات الفعلية ١٠٧٦,٣٧٩ مليون جنية بنسبة ١٠٤,٥% من المستهدف وبنسبة زيادة ٣٦,١% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٧٩٠,٦٦٠ مليون جنية .
- قدرت الشركة تكلفة الحصول علي الإيراد عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٨١٨,٨١٩ مليون جنية في حين بلغت التكلفة الفعلية للحصول علي الإيراد نحو ٨٠٧,٨٩٤ مليون جنية بنسبة ٩٨,٧% من المقدر وبنسبة زيادة ٣٢,٩% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٦٠٧,٩٩٨ مليون جنية .



٤١





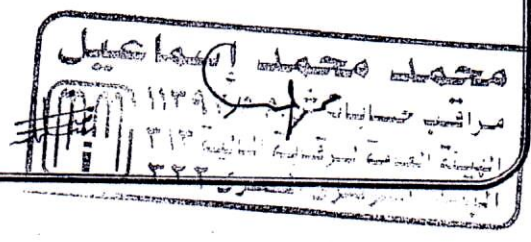
- حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٢١١,٥٧٢ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ٢٦٨,٤٨٥ مليون جنية بنسبة ١٢٦,٩% من المستهدف وبنسبة زيادة ٤٧% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ١٨٢,٦٦٢ مليون جنية  
- انخفضت نسبة تكلفة الحصول على الإيراد إلى ٧٥,١% عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل ٧٦,٩% عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .  
- حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ البالغ نحو ٩٨,١٩٢ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٤١,٥٤٣ مليون جنية بنسبة ١٤٤,١% من المستهدف وبنسبة زيادة ٢٥,٤% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ ١١٢,٨٨٣ مليون جنية .  
- وتجدر الإشارة الي ان صافي الإيرادات العرضية بلغت نحو ١٢٨,٩٧٠ مليون جنية تمثل ٦٤,٤% من الأرباح قبل الضريبة والبالغة نحو ٢٠٠,٢٩٦ مليون جنية .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
بالنسبة للأقماح المحلية تسعى الشركة الى تلافى المشاكل والمعوقات خلال موسم ٢٠٢٣ والتي أدت الى عدم تحقيق المستهدف ومراعاة ذلك خلال الموسم ٢٠٢٤ .  
وباقى الملاحظات إيجابية .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الإدارة العامة للمطاحن والمضارب  
ثانياً : ربحية/خسارة الأنشطة :- لأغراض تحليل ربحية الأنشطة يتم تحميل مجمل الربح بالمصروفات الإدارية والتي زادت إلى ٨٦,٣٥٩ مليون جنية عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مقابل نحو ٨١,٠٠٦ مليون جنية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٥,٣٥٣ مليون جنية بنسبة ٦,٦% وبذلك تصبح ربحية الأنشطة ١٨٢,١٢٦ مليون جنية مقابل نحو ١٠٥,٦٥٦ مليون جنية بزيادة بنحو ٧٦,٤٧٠ مليون جنية بنسبة ٧٢,٤%. وفيما يلي تحليل الربحية / الخسارة على مستوي الأنشطة :-  
أ- نشاط الصوامع :- انخفاض خسارة نشاط الصوامع عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ الي نحو ١,٢٧٥ مليون جنية مقابل نحو ٦٦,٦٧٠ مليون جنية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٦٥,٣٩٥ مليون جنية بنسبة ٩٨,١% نتيجة لانخفاض إجمالي التكاليف إلى نحو ١٩٢,٣٠٥ مليون جنية مقابل نحو ٢٠٣,٢٥٧ مليون جنية بنحو ١٠,٩٥٢ مليون جنية بنسبة ٥,٤% نتيجة لزيادة الكمية المخزنة بنحو ١,١٤٧ مليون طن بنسبة ٢٣,٩% .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
يرجع ذلك إلى زيادة كميات الأقماح المفرغة وزيادة فئات التعامل مع هيئة السلع التموينية بنسبة ١٠% وذلك بالنسبة لانخفاض خسارة نشاط الصوامع .

- السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الإدارة العامة للمطاحن والمضارب  
ب- الأنشطة الأخرى :- حققت الأنشطة الأخرى إجمالي ربحية كما يتضح بالجدول التالي :

النشاط	ربحية (خسارة) النشاط		التغيير	عدل التغيير %
	عام ٢٣/٢٠٢٢	عام ٢٢/٢٠٢١		
لتفريغ والشفاطات	١٦٠٧٢	(٣٤١٨)	-	-
سوية النقلات	٧٤٤٠	٢٧٧٢٢	(٢٠٢٨٢)	(٧٣,٢)
سويق الأقماح	٣٣٦٨	٢٥١٩	٨٤٩	٣٣,٧
تخزين عادي	٧٥٥٣٦	٧٧٨٧٤	(٢٣٣٨)	(٣)
تخزين جمركي	٨١١٧٢	٧٤٤٧٥	٦٦٩٧	٩





النقل	(١١٠٠)	(١١٢٣٩)	١٠١٣٩	(٩٠,٢)
شحن وتفريغ السوي	(٩٤٥)	٢٣١٢	-	-
الآلات الرافعة	١٨٥٧	٢٠٨٠	(٢٢٣)	(١٠,٧)
الإجمالي	١٨٣٤٠١	١٧٢٣٢٥	١١٠٧٦	٦,٤

ومن الجدول السابق يتضح أن :-

- حقق نشاط التفريغ والشفطات ربحية نحو ١٦,٠٧٣ مليون جنيه مقابل خسارة نحو ٣,٤١٨ مليون جنيه نظراً لزيادة الكميات المفرغة الي ١,٢٩٤ مليون طن مقابل ٦٤٣ ألف طن بنحو ٦٥١ ألف طن بنسبة ١٠١,٢% مما ادي الي زيادة الايرادات الي نحو ٣٦,٣٦٣ مليون جنيه مقابل نحو ١٦,٣٦٦ مليون جنيه بنحو ١٩,٩٩٧ مليون جنيه بنسبه ١٢٢,٢%.

- السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

- زيادة ربحية التخزين الجمركي بنحو ٦,٦٩٧ مليون جنيه

- زيادة ربحية تسويق الاقماح بنحو ٨٤٩ ألف جنيه

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة  
هذا مؤشر جيد ملحوظة تقديرية .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

انخفاض ربحية الآلات الرافعة بنحو ٢٢٣ ألف جنيه

-انخفاض ربحية التخزين العادي بنحو ٢,٣٣٨ مليون جنيه

-اسفر نشاط شحن وتفريغ السوي عن خسارة ٩٤٥ ألف جنيه مقابل ربحية نحو ٢,٣١٢ مليون جنيه

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

يرجع ذلك إلى زيادة تكاليف التشغيل نتيجة زيادة أسعار قطع الغيار والقوى المحركة .  
سيتم الدراسة .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

أظهرت قوائم التكاليف انخفاض خسارة النقل حيث بلغت نحو ١,١٠٠ مليون جنيه مقابل نحو ١١,٢٣٩ مليون جنيه ونشير إلي إن نشاط سيارات الشركة لقطاع الإسكندرية أسفر عن خسارة بلغت نحو ١٢,٤٧٣ مليون جنيه في حين حقق قطاع سفاجا ربحية نحو ٣,٨١٩ مليون جنيه هذا وقد حقق نشاط سيارات الغير ربحية نحو ٧,٥٥٤ مليون جنيه

الامر الذي يتطلب دراسة أسباب استمرار خسائر نشاطي النقل وشحن وتفريغ السوي لما لذلك من اثر علي نتائج الانشطة .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

يرجع ذلك إلى زيادة كميات الأقماع المفرغة والمنقولة

سيتم الدراسة بالنسبة لاستمرار خسائر نشاطي النقل وشحن وتفريغ السوي .

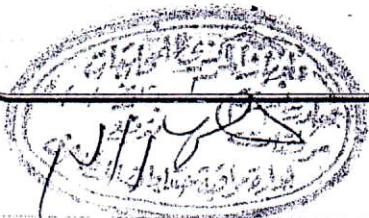
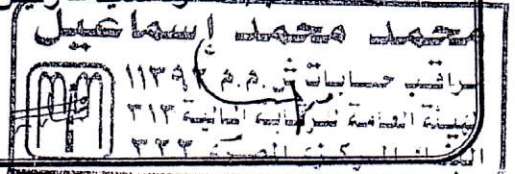
السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

ثالثاً :- التكاليف والمصروفات :- انخفاض إجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط الصوامع والذي يعد النشاط الرئيسي للشركة

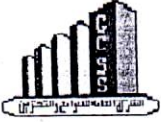
إلي نحو ١٩٢,٣٠٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢٢ مقابل نحو ٢٠٣,٢٥٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٠,٩٥٢ مليون

جنيه بنسبة ٥,٤% علي الرغم من زيادة الكمية المخزنة بنحو ١,١٤٧ مليون طن بنسبة ٢٣,٩% .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة



٤٣



يرجع ذلك إلى سياسة الشركة في ترشيد النفقات وإعادة هيكلة العمالة مما أدى لانخفاض التكاليف المباشرة لنشاط الصوامع

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

رابعاً: العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية :

- القيمة المضافة ومؤشرات الانتاجية: زادت القيمة المضافة الاجمالية عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ألي نحو ٤٥٥,٢١٣ مليون جنية مقابل نحو ٣٦١,٥٢٩ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٩٣,٦٨٤ مليون جنية بنسبة ٢٥,٩% وقد لوحظ مايلي:

- زيادة إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ٢٣٨,٦ ألف جنية نحو ١٨١,٩ ألف جنية بنحو ٥٦,٧ ألف جنية بنسبة ٣١,٢% وتجدد الإشارة إلى انخفاض متوسط عدد العاملين إلى ١٩٠٨ عاملا مقابل ١٩٨٨ عاملا بعدد ٨٠ عاملات بنسبة ٤%.

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

انخفاض او زيادة الكميات المستوردة من الاقماح يؤثر على قيمة الانتاج الاجمالي سلبا او ايجابا ونظراً لزيادة الكميات التي تم تخزينها وصرفها فقد ادى ذلك زيادة الإيرادات وكذا زيادة ربحية الأنشطة ذات التكاليف المنخفضة ساهمت في زيادة القيمة المضافة .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

زادت إنتاجية الجنية /أجر (باستخدام الناتج ) الي نحو ٢,٥ جنيها مقابل نحو ٢ جنيها بنسبة ٢٥% هذا وقد لوحظ إلى نحو

١٨٢,٢١٤ مليون جنية مقابل نحو ١٧٦,٨٣٨ مليون جنية ٥,٣٧٨ مليون جنية بنسبة ٣% .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

نتيجة زيادة إيرادات الشركة مقارنة بالعام المالي السابق .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

- زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ٩٥,٥ الف جنية مقابل نحو ٨٩ ألف جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٦,٥ ألف جنية بنسبة ٧,٣% .

- انخفاض إنتاجية الجنية / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ١,٨ جنيها مقابل نحو ١,٩ جنيها ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٠,١ جنيها بنسبة ٥,٣% .

القيمة المضافة الصافية : زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ٤٣٢,٠١٩ مليون جنية مقابل ٣٣٨,١ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٩٣,٩١٩ مليون جنية بنسبة ٢٧,٨% هذا وقد انخفضت نسبة الأجور إلى القيمة المضافة الصافية إلى ٤٢,٢% مقابل ٥٢,٣% .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

لزيادة ربحية بعض الأنشطة ذات التكاليف المتدنية عن فترة المقارنة .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

القيمة المضافة الصافية : زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى نحو ٤٣٢,٠١٩ مليون جنية مقابل ٣٣٨,١ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٩٣,٩١٩ مليون جنية بنسبة ٢٧,٨% هذا وقد انخفضت نسبة الأجور إلى القيمة المضافة الصافية إلى ٤٢,٢% مقابل ٥٢,٣% .

السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة

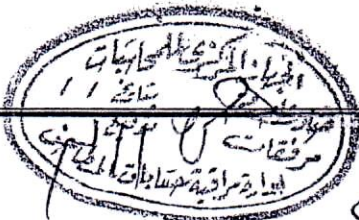
ملحوظة ايجابية .

السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب

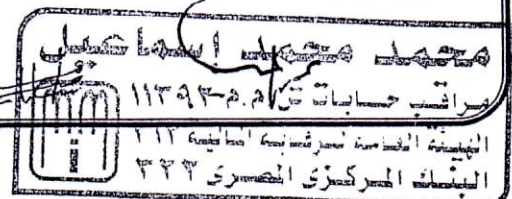
الطاقات التخزينية لنشاط الصوامع ونسب استغلالها :

- ثبتت الطاقة التخزينية المتاحة لنشاط الصوامع عند ٨,٩٢٠ مليون طن خلال عامي المقارنة وقد لوحظ مايلي :

- زيادة نسبة استغلال الطاقات التخزينية المتاحة للصوامع إلى نحو ٦٦,٨% مقابل ٥٤% نتيجة زيادة الكميات المخزنة بنحو ١,١٤٧ مليون طن بنسبة ٢٣,٩% .



٤٤





- تراوحت نسبة استغلال الطاقات التخزينية بين ٨٧% بصومعة رصيف ٨٥ ، ٢٠% بصومعة العامرية . الامر الذي يتطلب دراسة كيفية استغلال الامثل الطاقات المتاحة للصوامع الشركة لما لذلك من أثر علي إيرادات النشاط وربحية الصوامع .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

انخفاض أو زيادة نسبة استغلال السعات التخزينية للصوامع يرجع في الأساس إلى توجهات الدولة في استيراد الأقماع وإلى قرارات لجنة البرامج التي تقوم بتوزيع هذه الكميات داخل البلاد .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

**خامساً : مؤشرات الربحية :-**

- زيادة ربحية الجنيه / أجر الي ٠,٧٨ جنيها مقابل ٠,٦٢ بنسبة ٢٥,٨% .
- زيادة معدل العائد علي مجموع حقوق الملكية الي ٢٧,٢% مقابل ٢٥,٨%
- انخفاض معدل العائد علي إجمالي الاستثمار إلي ٢١,٣% مقابل ٢٢,٩%

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

زيادة ربحية الجنيه / اجر نتيجة زيادة الربح لهذا العام عن ربح العام الماضي  
وزيادة صافي الربح هذا العام مقارنة بالعام السابق .

انخفاض معدل العائد على اجمالي الاستثمار وذلك لزيادة الاحتياطات عن فترة المقارنة .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

**سادساً : هيكل التمويل :-**

مازالت الشركة تويب التزامات مستحقة لهيئة السلع التموينية بنحو ٢٧٩,٦٤٧ مليون جنيه ضمن الأصول المتداولة (ارصدة مدينة ) مقابل نفس المبلغ بكل من الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بنحو ٢٦٣,٦٤٧ مليون جنيه ونحو ١٦ مليون جنيه بالالتزامات المتداولة مما يؤثر علي دقة المؤشرات المالية ذات الصلة رغم تكرار سابق الاشارة إلي ذلك بتقريرنا علي القوائم المالية لذا تم استبعاد تلك المبالغ عند اعداد المؤشرات الخاصة بهيكل التمويل و ارقام المقارنة ونوصي بإعادة العرض الصحيح للمبالغ المشار إليها بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لما له من أثر علي دقة المؤشرات المالية المرتبطة مع مراعاة متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

تم ايضاح ذلك ضمن ( الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ) حيث يتم مراعاة استبعاده عند احتساب رأس المال العامل .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

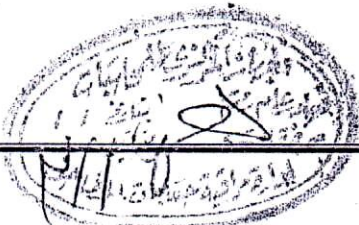
زيادة مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلي نحو ٥١٩,٠٨٣ مليون جنيه مقابل نحو ٤٢١,٩٢١ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٩٧,١٦٢ مليون جنيه بنسبة ٢٣% .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

زيادة رأس المال والاحتياطات .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

زيادة الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلي نحو ١٤٣,٩٤١ مليون جنيه مقابل نحو ٥٣,٤٠٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٩٠,٥٣٩ مليون جنيه بنسبة ١٦٩,٥% .



٤٥





**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

لزيادة قروض طويلة الأجل وكذا زيادة المخصصات عن فترة المقارنة .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

زيادة اجمالي الاستثمار في ٢٠٢٣/٦/٣٠ الي نحو ٦٦٣,٠٢٤ مليون جنيه مقابل نحو ٤٧٥,٣٢٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٨٧,٧٠١ مليون جنيه بنسبة ٣٩,٥% وتعتمد الشركة في تمويله علي مواردها الذاتية (حقوق الملكية) بنسبة ٧٨,٣% مقابل ٨٨,٨% وعلي الالتزامات غير المتداولة بنسبة ٢١,٧% مقابل ١١,٢% في تاريخي المقارنة .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

يرجع ذلك إلى ما يتم صرفه لتمويل مشروع إنشاء صومعة معدنية بميناء غرب بور سعيد ومشروع تطوير صومعة رصيف ٨٥ بالأسكندرية .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

زيادة مجموع الاصول المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلي نحو ٢١٤٣,١٩٣ مليون جنيه مقابل نحو ١٩٩٩,٣٩٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٤٣,٨٠٠ مليون جنيه بنسبة ٧,٢% .  
زيادة مجموع الالتزامات المتداولة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلي نحو ١٩٦١,٤٥٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٧٨٧,٤١٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٧٤,٠٤٠ مليون جنيه بنسبة ٩,٧% .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

نتيجة الزيادة في أنشطة الشركة .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

انخفاض قيمة رأس المال العامل عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ إلي نحو ١٨١,٧٤٣ مليون جنيه مقابل ٢١١,٩٨٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٣٠,٢٤٠ مليون جنيه بنسبة ١٤,٣% .  
لم تقم الشركة بعرض قائمة التغير في حقوق الملكية للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية " بتعين الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

لزيادة الالتزامات المتداولة بنسبة أكبر من الزيادة في الأصول المتداولة مقارنة بالسابق .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

ثبت معدل التداول عند ١,١ مرة وزيادة معدل السيولة السريعة إلي ٢٨ مرة مقابل ٢٢ مرة في تاريخي المقارنة مما يشير إلي عدم استمرار قدرة النقدية المتاحة للشركة علي سداد الالتزامات المتداولة في الأجل القصير .

**السيد المحاسب/ محمود سعيد - رئيس القطاع المالي للشركة**

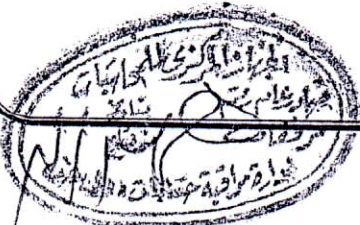
سيتم الدراسة .

**السيد المحاسب / ياسر على محمد - مدير عام الادارة العامة للمطاحن والمضارب**

**سابعاً : التدفقات النقدية :-**

أظهرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ صافي تدفقات نقدية موحه بنحو ١٥٨.٩١٨ مليون جنيه كمحصلة لما يلي :-

- ١- صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة التشغيل بنحو ٢٦٥,٤٤٤ مليون جنيه .
- ٢- صافي تدفقات نقدية سلبية من أنشطة الاستثمار بنحو ٧٣,٧١٣ مليون جنيه.



٤٦





٣- صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بنحو ٣٢,٨١٣ مليون جنيه . وانعكس ذلك علي زيادة رصيد النقدية إلي نحو ٥٤٤,٣١٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل نحو ٣٨٥,٣٩٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنسبة ٤١,٢% .  
السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة

هذا مؤشر لقدرة الشركة على توفير النقدية من أنشطتها الرئيسية وقدرتها على سداد التزاماتها في توقيتاتها وتمويل التوسع في الاستثمارات قصيرة الأجل بالتمويل الذاتي دون اللجوء الى القروض وكذا الوفاء بسداد أرباح المساهمين والعاملين تنفيذاً لقرارات الجمعية العامة للشركة .

السيد المحاسب / ياسر علي محمد – مدير عام الإدارة العامة للمطاحن والمضارب

**ثامناً : النشاط الاستثماري :-** بلغ اجمالي المعتمد للمشروعات الاستثمارية للشركة ٢٠٢٢/٢٠٢٣ نحو ٦١ مليون جنيه في حين اقتصر المنصرف الفعلي علي ١,٢٨٤ مليون بنسبة ٢,١% من المعتمد وقد تبين ما يلي :-  
- استهدفت الشركة نحو مليون جنيه تجهيزات رأسمالية خاصة بجميع مناطق ومواقع الشركة وتم صرف ١,٢٨٤ مليون جنيه بنسبة بلغت ١٢٨,٤% .

- استهدفت الشركة نحو ٢٢ مليون جنيه لإحلال وتجديد اسطول نقل ، و ٣٣ مليون جنيه استكمال صومعة دمياط ، و ٥ مليون جنيه منظومة كاميرات مراقبة ولم يتم صرف أي مبلغ .

- عدم تحقيق الخطط الاستثمارية لمشروعات السنوات السابقة حتي عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ حيث بلغت جملة المبالغ المعتمدة نحو ١٢٢,٠٢٠ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ علي نحو ١٠٠,١٣٦ مليون جنيه بنسبة ٨٢,١% .

نوصي باستكمال الخطط الاستثمارية في ضوء الجدوى الاقتصادية  
السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة

جارى استكمال مشروعات الخطة الإستثمارية .

السيد المحاسب / ياسر علي محمد – مدير عام الإدارة العامة للمطاحن والمضارب  
تاسعاً : أهم التوصيات :-

-إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحققها الشركة وفقاً للإمكانات المتاحة .  
حراسة أسباب استمرار خسارة نشاط كل من الصوامع والنقل والعمل علي وضع الخطط والسياسات لتعظيم العائد الاقتصادي منها

-العمل علي الاستفادة من الطاقات التخزينية المتاحة بالصوامع وذلك لتحسين اقتصاديات النشاط وتعظيم الربحية .  
-إعادة النظر في الخطط الاستثمارية في ضوء الاحتمالات الفعلية لها وتحقيق الجدوى الاقتصادية منها .

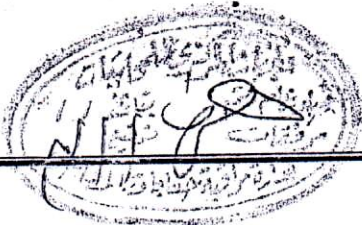
-العمل علي وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقمي لمواجهة التغيرات المستقبلية في هذا الشأن.  
السيد المحاسب/ محمود سعيد – رئيس القطاع المالي للشركة

جميع التوصيات سوف توضع محل اعتبار إدارة الشركة لتحقيق أهدافها بما يتوافق مع سياسة واقتصاديات الدولة  
السيد اللواء/ شريف عادل ياسين – رئيس الجمعية

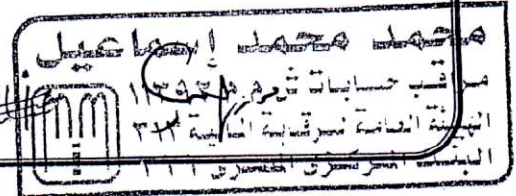
\* نتوجه بالشكر للسادة أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات والسيد الاستاذ/ محمد اسماعيل والسادة أعضاء شعبة تقويم الأداء .

\* من ضمن جدول اعمال الجمعية العامة تعيين مراقب الحسابات الخارجي وتقدم الاستاذ/ محمد اسماعيل بطلب لمراقبة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمبلغ أتعاب ٦٠ ألف جنيه بخلاف ضريبة القيمة المضافة .  
اللواء/ شريف - القرار – موافقة

\* نوافق على تعيين الاستاذ/ محمد اسماعيل مراقب الحسابات الخارجي لمراقبة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمبلغ أتعاب ٤٥ ألف جنيه بخلاف ضريبة القيمة المضافة .



٤٧







\* ورد إلينا مقترح من الشركة للعرض على الجمعية بزيادة الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة ليصبح ٣٠ ألف جنيه شهرياً وزيادة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ليصبح ٦,٠٠٠ آلاف جنيه موزعة ٥٥٠٠ جنيه بدل حضور ومبلغ ٥٠٠ جنيه بدل انتقال للجلسة الواحدة .

اللواء/ شريف - القرار - موافقة  
إيه استفسارات قبل القرارات

الاستاذ/ عبد المنجى بكر محمد مساهم كل عام وحضراتكم طيبين بمناسبة مناقشة القوائم المالية للشركة للعام المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعلى النتائج الجميلة في ظل الظروف الصعبة التي تعمل فيها الشركة وحتى لا نضيع الوقت هناك استفسارات تم تسليمها لإدارة الشركة تتضمن آراء عدد من المساهمين برجاء الرد عليها  
السيد اللواء / شريف باسيلى الاستاذ/محمود سعيد للرد على الاستفسارات .  
الاستاذ/محمود سعيد

يوجد ثلاث طلبات جميع المساهمين مشتركين فيها الطلب الأول خاص بزيادة التوزيع النقدي وهذا قرار الجمعية العامة وبالنسبة للطلب الثاني وهو بشأن حصول الأسهم المجانية على التوزيع النقدي الذي سيتم إقراره في الجمعية .  
ف نظراً لأن توزيع الأسهم المجانية سيكون قبل التوزيع النقدي سيتم عمل حساب الاسهم المجانية المقرر توزيعها بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٣٠ في قيمة الكوبون الذي سيتم إقراره من الجمعية .

الطلب الثالث هو تجزئة السهم وفي الحقيقة الشركة قامت بدراسة لهذا الأمر ووجد ان تجزئة الأسهم تتم لغرض زيادة التداول بالبورصة وهذا ما قامت به الشركة من تحليل لحركة الأسهم بعد طرح المجاني الأول فتبين انه لا تأثير له في ظل احتفاظ المساهمين الرئيسيين بأسهمهم دون طرحها بالبورصة للتداول .

وقبل عرض قرارات الجمعية العامة نتوجه بالشكر للسيد المهندس/ كمال عبد الحميد الرئيس التنفيذي للشركة لما يبذله من مجهود في إدارة الشركة ونشكر كذلك جميع العاملين بالشركة ونتمنى لهم التوفيق الدائم .  
بعد إنتهاء المناقشات نعرض قرارات الجمعية العامة العادية للشركة العامة للصوامع والتخزين

### قرارات

### اجتماع الجمعية العامة العادية

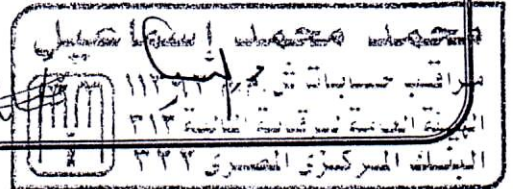
لشركة العامة للصوامع والتخزين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٨ .

في ضوء ما أسفرت عنه مناقشات تقرير مجلس إدارة الشركة وتقارير السادة مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المعروضة وتقرير تفويم الأداء المعد بمعرفة الجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة عليهم قررت الجمعية العامة ما يلي :-

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتاج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
- ٢- النظر في تقريرى مراقب الحسابات على القوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليهما .
- ٣- التصديق على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٤- التصديق على تقرير الشركة عن الحوكمة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
- ٥- تقرير العلاوة الدورية المستحقة للعاملين في ٢٠٢٣/٧/١ بنسبة ٧% من الأجر الأساسي في ٢٠٢٣/٣/٣١ إعتبار من ٢٠٢٣/٤/١ بدلاً من ٢٠٢٣/٧/١ م .
- ٦- الموافقة على صرف منحة للعاملين تصرف شهرياً بنسبة ٨% من الأجر الأساسي تمثل الفرق بين نسبة العلاوة المقررة للعاملين بالدولة (١٥%) ونسبة العلاوة الدورية المقررة للعاملين بالشركة (٧%) بحد أدنى ١٢٥ جنيه للعلوة الدورية والمنحة ولا تضم هذه المنحة على الأجر الأساسي وتصرف كمبلغ مقطوع وذلك اعتباراً من ٢٠٢٣/٤/١ تمشياً مع سياسة الدولة في رفع المعاناة عن العاملين .
- ٧- إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .



٤٨





٨- الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمراعاة حصة المساهمين ٥٢,٥٠ مليون جنيه (فقط اثنان وخمسون مليون وخمسمائة ألف جنيهها لا غير) بعائد على السهم قدره ٣ جنيه للسهم بعد زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٧٥ مليون تصرف على دفعتين طبقا للسيولة النقدية خلال شهرين من تاريخ الجمعية .  
ويكون حساب التوزيع على النحو التالي:-

المقارنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
١١٢٨٨٣٣٧٠	صافى الربح / الخسارة الأرباح ( الخسائر ) المرحلة احتياطيات محولة : احتياطي قانونى احتياطي نظامى	٣/٤		١٤١٥٤٣٣٠٩,٩٠
١١٢٨٨٣٣٧٠	الأرباح القابلة للتوزيع يتم توزيعها على النحو التالي : احتياطيات احتياطي قانونى ٥% احتياطي نظامى ٥% أرباح رأسمالية		٢٥٣٨٢٤١٣,٠٠ ٢٥٣٨٢٤١٣,٠٠ ٥٢٩٩٠١,٧٥	١٤١٥٤٣٣٠٩,٩٠
٥٤٣٩٦٣٣				
٥٤٣٩٦٣٣				
٤٠٩٠٧١٠				
١٤٩٦٩٩٧٦				٥١٢٩٤٧٢٧,٧٥
٩٧٩١٣٣٩٤	أرباح موزعة			٩٠٢٤٨٥٨٢,١٥
١٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات للمساهمين		٥٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	
٣٢٠٠٠٠٠٠	توزيعات للعاملين		٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٠٨٠٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		١٨٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٥٤٣٩٦٣	توزيعات أخرى : حصة النشاط الرياضي		٧٠٥٠٦٧,٠٠	
٤٣٦٢٣٩٦٣				٨٥٠٠٥٠٦٧,٠٠
٥٤٢٨٩٤٣١	ارباح مرحلة للعام التالي			٥٢٤٣٥١٥,١٥

٩- الموافقة على صرف حصة العاملين المدرجة بعصائب توزيع الأرباح وقدرها ٣٠,٠٠٠ مليون جنيهها (ثلاثون مليون جنيهها لا غير) .

١٠- تفويض السيد اللواء/ رئيس الجمعية العامة فى توزيع مكافأة من الأرباح لمجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بمبلغ ١,٨٠٠ مليون جنيه (فقط مليون وثمانمائة ألف جنيهها لا غير) .

١١- تعيين السيد المحاسب / محمد محمد اسماعيل مراقب حسابات للشركة عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وتحديد أتعابه بمبلغ ٤٥,٠٠٠ ألف جنيه سنويا غير شاملة ضريبة القيمة المضافة على أن تشمل تلك الأتعاب مراجعة القوائم المالية الدورية والربع سنوية

١٢- الموافقة على مقترح الشركة بتحديد الراتب المقطوع للسيد رئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ بمبلغ ثلاثون ألف جنيهها شهريا على أن تتحمل الشركة بالضرائب والتأمينات وأى استقطاعات قانونية أخرى وتحديد مقابل جلسات مجلس الإدارة بمبلغ ستة آلاف جنيهها للجلسة الواحدة موزعة على النحو التالي بدل حضور خمسة آلاف وخمسمائة جنيه وبدل انتقال

الإدارة العامة للشركة  
م.م.م.  
٢٠٢٣/٦/٣٠

٤٩

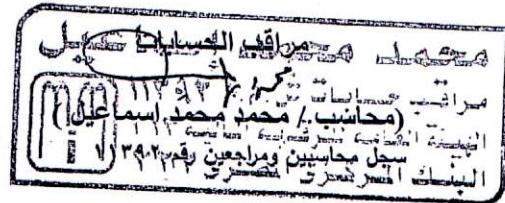
الخمسائة جنيهها  
١١٢٦٢  
٣١٣  
٣٢٢



- ١٣- الاستمرار في عدم اخلاء مسئولية مجلسى الإدارة السابقين طبقا لقرارات الجمعية العامة الصادرة بجلسة ٢٠١٦/٤/٩  
وجلسه ٢٠١٦/١٢/١٠ لحين الإنتهاء من تحقيقات النيابة العامة
- ١٤- العمل على تلافى ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات الواردة بتقرير الجهاز .
- ١٥- تفويض السيد المهندس/ كمال عبد الحميد هاشم الرئيس التنفيذى للشركة أو من يفوضه فى إتخاذ إجراءات توثيق محضر إجتماع الجمعية العامة لدى الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة .  
وانتهى الاجتماع حيث بلغت الساعة الثالثة عصراً

أمين السر  
محاسب / زكريا محمد توفيق

جامعي الأصوات  
محاسب/ أحمد محمد صالح  
الأستاذ/ أحمد جمال



الجهاز المركزى للمحاسبات : إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة  
محاسب / عمرو مختار السيد



وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
محاسب / أحمد فاروق عبد الحليم

ورئيس الجمعية العامة للشركة

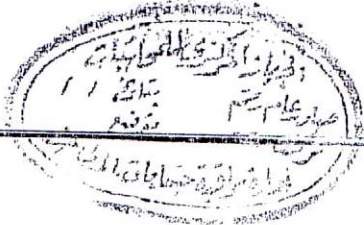
(لواء/ شريف عادل باسيلي)

إقرار

أقر أنا لواء/ شريف عادل باسيلي - بصفتى رئيس الاجتماع بأننى مسئول مسئولية قانونية كاملة عن صحة ماورد فى هذا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك فى مواجهه الغير والمساهمين أو الشركاء بالشركة والهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة .

رئيس مجلس إدارة  
ورئيس الجمعية العامة للشركة

(لواء/ شريف عادل باسيلي)



٥.

- محمداً بن محمد السمان  
 - محمد بن محمد السمان  
 - محمد بن محمد السمان  
 - محمد بن محمد السمان  
 - محمد بن محمد السمان



قطاع الشؤون القانونية  
 Legal Affairs Sector  
 الإدارة المركزية لشؤون التأسيس والشركات

99

أقر أنا / محمد بن محمد السمان بطاقة رقم ٤٨٩.٨.٦٤١.٤٤١٤  
 بصفتي / محتوي  
 اجتماع (محمد بن محمد السمان) شركة : العامة للصواع والتخزين  
 المنعقد بتاريخ ١٨ / ١١ / ٢٠٢٤ عدد صفحات المحضر ( ٥٠ ) صفحة - عدد النسخ ( ١ ) نسخة، وذلك تحت مسئوليتي  
 ودون أدنى مسؤولية على الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ويأبى مفوض في تسليم وإستلام المحضر .  
 وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره ( ٥٠٠٠٠٠ ) بموجب إيصال رقم ( ٢٠٢٤١٠١٧٦٠ )  
 بتاريخ ١ / ١١ / ٢٠٢٤ والمقدم للهيئة بتاريخ : ٢١ / ١٠ / ٢٠٢٤  
 توقيع مقدم الطلب  
 محمد بن محمد السمان

" دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركاء في الشركة، فقد تم التصديق على هذا المحضر في حدود السلطة المقررة للهيئة  
 بنص قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159  
 لسنة 1981، وفي ضوء ما قدمته الشركة من مستندات وبيانات من الناحية الإجرائية فقط دون التطرق إلى محتوى المحضر  
 أو مضمون ما ورد فيه من قرارات، ودون أدنى مسؤولية على الهيئة في مواجهة المساهمين أو الشركاء في الشركة أو الغير  
 عن مضمون ما ورد في المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات".

ملاحظات الهيئة :  
 - منبج المحضر من مظهره لقرارات فقط والقرارات بالتمام  
 (٧١٠) من لقاوتهم يتم لهم لسنة ١٩٨١ من مظهره لقرارات من مظهره لقاوتهم  
 محمد بن محمد السمان  
 محمد بن محمد السمان  
 محمد بن محمد السمان  
 محمد بن محمد السمان  
 محمد بن محمد السمان

الإدارة العامة  
 رئيس الفرع  
 مدير الإدارة  
 المحامي