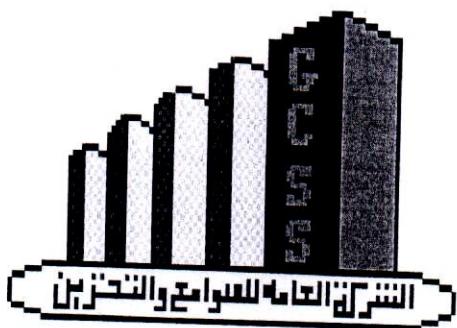


الشركة العامة للصوامع والتخزين

ش.م.م

تأسست عام ١٨٨٨



مجلد الفوائد المالية الدورية

في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تحت مراجعة الجهاز المركزي للمحاسبات

"بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ"

وَقُلْ أَعْمَلُوا فَسِيرِي اللَّهُ عَمَلَكُمْ وَرَسُولُهُ وَالْمُؤْمِنُونَ

"صَدُقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ"

أولاً

تقرير مجلس إدارة
الشركة العامة للصومعات والتخزين

تقرير عن المركز المالي ونتائج الأعمال

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمراجعة الآتي:

- تم حساب الإيرادات المستحقة للفترة عن العمليات التي تمت للأقماح المنصرفة والمفرغة والحبوب الأخرى
- تم حساب التكاليف والمصروفات وكذا المستحقات والالتزامات للفترة الدورية .
- تم حساب الأهلاك والاستهلاك للأصول الثابتة واجراء التسويات للفترة الدورية .
- تم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة لإثبات المبلغ الصادر به الحكم لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق .
- تم حساب الأدلة والمستندات المطلوبة لبيان صحة المبالغ المدعاة في الدعوى رقم ٢٥٦٠ لسنة ٥ ق .

وقد أسفرت نتائج الأعمال للفترة من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن تحقيق صافي ربح قدره ٩٢,٦٩٢ مليون جنيه مقابل صافي ربح قدره ٦٧,٣٢٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق ويرجع ذلك للأسباب الآتية :

أولاً:- الإيرادات :-

- حق نشاط الصوامع والتغليف والشفاطات خلال الفترة ١٣٣,٢٦٨ مليون جنيه مقابل ١٠٨,٨٥٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة ٤١٦,٤٢٤ مليون جنيه بنسبة ٢٢٪ نتيجة زيادة فئه التعامل مع هيئة السلع التموينية بنسبة ١٠٪ والتعاقد على صومعة ٨٤ بالإسكندرية .
- بلغت كميات الأقماح المفرغة والمنصرفة عن الفترة الحالية ٣,٢٥٦ مليون طن مقابل ٣,٦٨٤ مليون طن نقص ٤٢٨ ألف طن عن نفس الفترة من العام السابق .
- حق نشاط التخزين العادي ٥١,٢٥١ مليون جنيه مقابل ٤٨,٠١٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة قدره ٣,٢٣٥ مليون جنيه .
- حق نشاط التخزين الجمركي ٨٩,٦٧٤ مليون جنيه مقابل ٦٤,٣٨٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة ٢٥,٢٩٤ مليون جنيه نتيجة التعاقدات فى مجمع السلام بالإسكندرية والتعاقد على تخزين السيارات فى ميناء بورسعيد وزيادة تداول البضائع فى السويس وسفاجا .
- حق نشاط النقل ٣٢,٧٩٦ مليون جنيه مقابل ٢٨,١٢٤ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة ٤,٦٧٢ مليون جنيه نتيجة زيادة كميات القمح المنقوله بسيارات الشركة .

٢٠٢٣/١٢/٣١

ردم ٢٠٢٣/١٢/٣١

الشركة العامة للصوامع والتخزين
ش.م.م

-٢-

- بلغت الفوائد الدائنة ١٨٢٥,٠٠ مليون جنيه مقابل ١٣,١٣٣ مليون جنيه لنفس الفترة من العام السابق زيادة ١,٨٨٥ مليون جنيه .

ثانياً :- المدفوعات والنفاذ:

- بلغت الأجر ٨٩,٦٣٤ مليون جنيه مقابل ٨٩,١٨٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة ٤٤٩ ألف جنيه بنسبة ٦% .

- بلغت الإيجارات المدينة ٣٤,٧٧٢ مليون جنيه مقابل ٣١,٧٩٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة ٢,٩٧٤ مليون جنيه بنسبة ٩% نتيجة الزيادة السنوية في قيمة حق الإنفاق بالموانئ وتطبيق قرار وزير النقل رقم ٨٠٠ لسنة ٢٠١٦ .

- بلغت الخامات وقطع الغيار والقوى المحركة ٣٥,٧٧٢ مليون جنيه مقابل ٣٤,١٢٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة قدرها ١,٦٥٠ مليون جنيه .

- بلغت إهلاكات الأصول ١٢,٧٩٣ مليون جنيه مقابل ١٢,٣٣٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق زيادة ٤٥٨ ألف جنيه .

- زيادة بند ضريبة الدخل ١٥,٥٤٤ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .
وبذلك تكون قد عرضنا أهم العوامل التي أثرت تأثيراً مباشراً على نتائج الأعمال لفترة المركز المالي المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
مرفق ببيانات عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف عبد العال باسيس)

الرئيس التنفيذي

(د. عاصم عبد الله)

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

بيان مقارن بكميات الحبوب المفرغة

بالموانئ عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

مقارنه بالفترة المثلية من العام السابق والمستهدف

عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٣ ولما تسب عنها إيرادات

الكمية بالطن

مقارن	فعلى	مستهدف	ميناء
			٢٠٢٤/٢٠٢٣
٢٠٢٢/٧/١	٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/٧/١		<u>المفرغ بمعرفة الشركة</u>
موانئ الإسكندرية :			
٩٦٠٦٦٠	٨٨٠٢٥٧	١٠٢٠٠٠	صومعة ٨٥
١٣٤٣٠٧	١٢٧٩٦٩	٢٠٠٠٠	صومعة ٨٤
	٠٠	٠٠	على ظهر الوسيلة (٨٤)
٦٨٦٣٧٦	٩٣٦٦٤	١٢٠٠٠٠	ميناء الدخيلة
١٧٨١٣٤٣	١١٠١٨٩٠	٢٤٢٠٠٠	إجمالي موانئ الإسكندرية
١١٩٩٢٩١	١٣٨٩٩٨٣	١٩٠٠٠٠	صومعتى دمياط
٤٢٣٦٤٩	٤٥٢٤١١	٨٠٠٠٠	ميناء سفاجا
٣٤٠٤٢٨٣	٢٩٤٤٢٨٤	٥١٢٠٠٠	الإجمالي العام
		٠٠	استلام وتوزيع رصيف ميناء بور سعيد
			<u>المتداول بالصومام والشون</u>
١٧٩٠٧٥	١٤٢١٧٥	٦٠٠٠٠	صومعة شبرا
٦١٨٧٢	٦٦٣٩٠	٢٠٠٠٠	صومعة امبابة
٣٨٧٩٨	١٠٣٥٦٥	٩٠٠٠	صومعة العامرية
٣٦٨٤٠٢٨	٣٢٥٦٤١٤	٦٠١٠٠٠	الإجمالي
٠٠	٠٠	٠٠	قمح محلى

بيان بكميات القمح المفرغه بالمواني عن
الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١ المحتسب
الكمية بالطن
منها إيرادات موزعة على أساس العملاء (مقارنه)

الفترة المقارنة من ٢٠٢٢/١٢/٣١ الى ٢٠٢٢/٧/١			الفترة الحالية من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١			mienae
قطاع خاص	قطاع عام واعمال	هيئة السلع التموينية	قطاع خاص	قطاع عام واعمال	هيئة السلع التموينية	
٢٤٢٥٣	٠٠	٩٣٦٤٠٨	٠٠	٠٠	٨٨٠٢٥٧	الإسكندرية
١٣٤٣٠٧	٠٠	٠٠	١٢٧٩٦٩		٠٠	صومعة ٨٥
١٠٤٥٩٢	٠٠	٥٨١٧٨٣	٣٩٦١١	٠٠	٥٤٠٥٣	صومعة ٨٤
٢٦٣١٥٢	٠٠	١٥١٨١٩١	١٦٧٥٨٠		٩٣٤٣١٠	الدخلية
٠٠	٠٠	١١٩٩٢٩١	٠٠	٠٠	١٣٨٩٩٨٣	اجمالي اسكندرية
٠٠	٠٠	٤٢٣٦٤٩	٠٠	٠٠	٤٥٢٤١١	صوماع دمياط
٢٦٣١٥٢	٠٠	٣١٤١١٣١	١٦٧٥٨٠	٠٠	٢٧٧٦٧٠٤	سفاجا
						الاجمالي العام
						الصوماع الداخليه
٠٠	٠٠	١٧٩٠٧٥	٠٠	٠٠	١٤٢١٧٥	شبرا
٠٠	٠٠	٦١٨٧٧٢	٠٠	٠٠	٦٦٣٩٠	امبابة
٠٠	٠٠	٣٨٧٩٨	٠٠	٠٠	١٠٣٥٦٥	صومعة العامرية
٠٠	٠٠	٣٤٢٠٨٧٦		٠٠	٣٠٨٨٨٣٤	الاجمالي
٠٠	٠٠		٠٠	٠٠	٠٠	استلام وتوزيع بور سعيد
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	قمح محلى

الشركة العامة للصومع والتخزين

ش.م.م

-٥-

نتائج الأعمال

وفيما يلى البيانات التحليلية للمصروفات والإيرادات عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٧/٢٣
٢٠٢٣/١٢/٣١ مقارنة بمثيلتها عن العام السابق ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً : التكاليف والمصروفات :-

القيمة بالجنيه

نقص	زيادة	الفترة المقارنة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
	١٦٥٠١٧٣	٣٤١٢١٨٨٧	٣٥٧٧٢٠٦	خامات ومواد وقود وقطع غيار
	٤٤٩٥٢٠	٨٩١٨٤٩٦٦	٨٩٦٣٤٤٨٦	أجور
	٢٩١٤٧٦٣٣	١٩٣٩٤٨٨٧٠	٢٢٣٠٧٦٥٠٣	<u>مصروفات</u> خدمات مشتراء
	٣٦١٨٣٤	١١٤٢٦١٨٢	١١٧٨٨٠١٦	الإهلاك والاستهلاك
	٩٥٩١٥	٩٠٩٠٣٥	١٠٠٤٩٥٠	استهلاك نفقات مرسلة
..	..			فوائد مدينة
	٢٩٧٥٢٠٢	٣١٧٩٧٧٥٣	٣٤٧٧٢٩٥٥	إيجار عقارات
	٧٠٨	٢٤٨٧٧٤٩	٢٤٨٨٤٥٧	ضرائب عقارية
	٢٨٥٢٦٦٥	١٠٧٢٦٠٨٥	١٣٥٧٨٧٥٠	ضرائب غير مباشرة على النشاط
..	..			التغير في المخزون
	٣٧٦١٢١٨٥	٤٦٣٢٨٢٣٤	٨٣٩٤٠٤١٩	أعباء وخسائر متعددة
	٧٥١٤٥٨٣٥	٤٢٠٩١٠٧٦١	٤٩٦٠٥٦٥٩٦	الإجمالي

٢٠٢٣

٢٠٢٣

(١) خامات ومواد ووقود وقطع غيار

القيمة بالجنيه

التغير		الفترة المقارنة ٢٠٢٢/٧/١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ إلى	الفترة الحالية ٢٠٢٣/٧/١ من ٢٠٢٣/١٢/٣١ إلى	البيان
نقص	زيادة			
٢٤٠٥		٢٤٠٥		خامات ومدخلات انتاج
١٢٩٦٥٥٠		١٢٧٨٨٦٦٣	١١٤٩٢٠٧٣	وقود وزيوت
	٣٣٦٩٠٢٤	٦٣١٧٩٨٢	٩٦٨٧٠٠٦	قطع وغيار ومهما
١٨٠٠٠		١٨٠٠٠		مواد تعبئة وتغليف
١٣٦٢٤٧٣		١٤٤٦٢٢٤٠	١٣٠٩٩٧٦٧	كهرباء ومياه
	٩٦٠٥٧٦	٥٣٢٦٦٣٧	١٤٩٣٢١٣	أدوات كتابية
٢٦٧٩٤٢٨	٤٣٢٩٦٠٠	٣٤١٢١٨٨٧	٣٥٧٧٢٠٥٩	اجمالى

(٢) الأجر ودر

نسبة المقارنة %	الفترة المقارنة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١		الفترة الحالية من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١		البيان
	الوزن النسبي	القيمة بالجنيه	الوزن النسبي	القيمة بالجنيه	
%٩٧	%١٧	١٤٦١٤٦٩٩	%١٦	١٤٢٤٣٣٩٣	<u>الأجور النقدية</u>
%٨٥	%٤٦	٣٩٨٣٣٧٠٢	%٣٨	٣٤١٣٤٧٥٦	أجور أساسية
%٩٤	%١	١١٣٧٩٣		١٠٧٠٨٨	أجور إضافية وحوافر وعوائد
%١٤٣	%٨	٧٠٩٦٣١١	%١١	١٠١٢٣٠٩٦	منحة عيد العمال
%١٣٠	%٨	٧٥٥٤٠٢١	%١١	٩٨٤٣٩٣٨	علاوات خاصة
%٤٣٣	%١	٢١٨٦٦٦	%١	٩٤٥٨٤٥	رواتب وبدلات
%١٠٠	%٨١	٦٩٤٣١١٩٢	%٧٧	٦٩٣٩٨١١٦	علاوة اجتماعية
%٨٤	%٦	٨١٦١٥٩٣	%٨	٦٨٧٣١٠٦	إجمالي الأجور النقدية
%١١٥	%١٣	١١٥٩٢١٨٢	%١٥	١٣٣٦٣٢٦٤	المزايا العينية
%١٠١	%١٠٠	٨٩١٨٤٩٦٧	%١٠٠	٨٩٦٣٤٤٨٦	التأمينات الاجتماعية
					الاجمالي

تم

د. ناصر عبد الله

-٧-

(٣) خدمات مشترأة

القيمة بالجنيه

التغير		الفترة المقارنة	الفترة الحالية	البيان
نقص	زيادة	٢٠٢٢/٧/١ من إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٧/١ من إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٣٨١٤٩		٣٠٤٠٤٩٩	٣٠٠٢٣٥٠	مصاروفات صيانة
	٣٠١٧٠٥٦١	١٨٣٨٢٦٩٧٩	٢١٣٩٩٧٥٤٠	مصاروفات تشغيل لدى الغير ومقاولى الباطن
	٤٩٧٨٣	٢٣٢٤٣٧	٢٨٢٢٢٠	مصاروفات دعاية واعلان ونشر وطبع
	٢٩٦٨٧٩	١٣٤٥٤١٧	١٦٤٢٢٩٦	مصاروفات نقل وانتقالات واتصالات
	١٨٦٦٢٢٧		١٨٦٢٢٧	إيجار أصول ثابتة (بخلاف العقارات)
٣٩٩٣٥٧		٨٣٧٥١٧	٤٣٨١٦٠	خدمات الجهات الحكومية والمؤسسات
١١٥٢٣٣٧		٤٦٣٩٦٢١	٣٤٨٧٢٨٤	مصاروفات خدمية أخرى
	٣٤٠٢٦	٦٤٠٠	٤٠٤٢٦	التدريب والاستشارات
١٥٨٩٨٤٣		٣٠٧٣٧٤٧٦	١٩٣٩٢٨٨٧٠	مصاروفات ابحاث وتجارب
			٢٢٣٠٧٦٥٠٣	الاجمالي

٤- أعباء وخسائر متنوعة

القيمة بالجنيه

التغير		الفترة المقارنة	الفترة الحالية	البيان
نقص	زيادة	٢٠٢٢/٧/١ من إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٧/١ من إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات
	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	مخصص مطابقات الهيئة
	١٠٨٦٦٦٠	٨٣٠٤٤٢	١٩١٧١٠٢	تعويضات وغرامات
	٩٨٠٧٦٧	١٤٦٦٧٦	١١٢٧٤٤٣	تبرعات وإعانات
	١٠٥٤٤٧٥٩	٢٥٣٥١١١٥	٤٠٨٩٥٨٧٤	خسائر فروق العملة
				الضريبة الداخلية
				أعباء أخرى
	٣٧٦١٢١٨٦	٤٦٣٢٨٢٣٣	٨٣٩٤٠٤١٩	الاجمالي

تم

تم

الشركة العامة للصومام والتخزين
ش.م.م

-٨-

القيمة بالجنيه

ثانياً: إيرادات النشاط

التغير		الفترة المقارنة ٢٠٢٢/٧/١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ إلى	الفترة الحالية ٢٠٢٣/٧/١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ إلى	البيان
نقص	زيادة	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
	٨٤	٥١٣	٥٩٧	<u>إيرادات النشاط الجارى</u>
١٥٨٣٨٩٢٣	٤٠٢٥٥٠٣١	٨٩٧٨٨٩٦٢	١٣٠٠٤٣٩٩٣	إجمالي مبيعات إنتاج قام
		١٩٠٦٣١٤٥	٣٢٢٤٤٢٢	خدمات مباعة
	٣٢٣٤٤٤٢	٤٨٠١٦١١٩	٥١٢٥٠٥٤٣	<u>إيرادات الصوامع</u>
	٢٥٢٩٣٧١٣	٦٤٣٧٩٩٩٩	٨٩٦٧٣٧١٢	<u>إيرادات التفريغ والشفط</u>
٤٨٠٧٠٢	٤٦٧١٤٠٧	٢٨١٢٤٤٦٨	٣٢٧٩٥٨٧٥	<u>إيرادات الاستلام والتوزيع</u>
		١٦٧١٢٥٢	١١٩٠٥٥٠	<u>إيرادات التخزين العادي</u>
	٥٣٧٤٦	٨٥٠٥١٤	٩٠٤٢٦٠	<u>إيرادات التخزين الجمركي</u>
	٢٨٤١	٠٠	٢٨٤١	<u>إيرادات النقل</u>
	٣٠٤٠٣٥٨٧	١٩٧٥٦٣٢٨٩	٢٢٧٩٦٦٨٧٦	<u>إيرادات الآلات الرافعة</u>
	٦٠١٢٧٨	٣٩٨٤٠٢١	٤٥٨٥٤٢٩٩	<u>إيرادات شحن وتغليف بضائع</u>
	١٦٣١٩٦٢٥	١٠٤٥١٦١١١	٤٥٣٤٤٢٢٨٢	<u>إيرادات تسويق قمح محلى</u>
			٥٤١٦٣٨٧٦٨	<u>إيرادات تشغيل للغير</u>
				<u>إيرادات تسوية النقليات</u>
				<u>عمولة تسوية النقليات</u>
				<u>الإجمالي</u>

تم

دعا

الشركة العامة للصوامع والتخزين
ش.م.م

-٩-

إيرادات الاستثمارات والإيرادات والأرباح الأخرى

القيمة بالجنيه

التغير		الفترة المقارنة ٢٠٢٢/٧/١ من ٢٠٢٢/١٢/٣١ إلى	الفترة الحالية ٢٠٢٣/٧/١ من ٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
نقص	زيادة	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
				<u>إيرادات الاستثمارات والفوائد</u>
				إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة
				<u>إيرادات استثمارات مالية أخرى</u>
				فوائد دائنة
				<u>إيرادات وأرباح أخرى</u>
				مخصصات انتفى الغرض منها
				<u>إيرادات وأرباح متعددة</u>
				إيرادات بيع مخلفات
				<u>أرباح بيع خامات وقطع غيار</u>
				تعويضات وغرامات
				<u>إيجارات دائنة</u>
				منح واعانات
				<u>إيرادات أخرى متعددة</u>
				أرباح فروق عملة
				<u>أرباح رأسمالية</u>
				<u>الإجمالي</u>
١٩٧٣٠٩		٧٣١١٣٧	٥٣٣٨٢٨	
٤٦٧٣٢٠		٤٦٧٣٢٠	..	
٤٥٥٢	٩٧٨٤٤٢	٣٦٣٩٠٧٥	٣٧٣٦٩١٧	
		١٥٧٤٦١٣١	١٥٧٤١٥٧٩	
		١٠٠٧٦٤٩	٢٠٧٩٤٥٨	
٥٨٧٠		٥٨٧٠	..	
٦٧٥٠٥١		١٢٩٩٠٢٦٤	٤٧١١٠٠٦٨	
		٣٤٧٩٤٨٥٥		

ف.م

د.م

*** قائمة المركز المالي**

*** قائمة الدخل**

- ١٥ -
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	رقم الإيصال	فرعي	جزئى	كلى
			التكلفة	مجموع الأهلاك	الصافى
٢٤٣٨٨٣٣	الأصول طويلة الأجل	١/٣			
٦٦٨٣٣٥٩٢	أصول ثابتة	١/١/٣			
٥١٤٣٠٣٢١	أراضى		٢٤٣٨٨٣٣,٤١	٤٤	٢٤٣٨٨٣٣,٤١
١٤٩٥٧١٦٠	مبانى وابشاعات ومرافق وطرق		٢٩٠١٩٤٨٣٢,٥٩	٢١٨٥٩٨٠٣٤,٩١	٧١٥٩٦٧٩٧,٦٨
١٣٥٩٦٤٢١	آلات ومعدات		٣٧٧٥٠٨٥١٧,٠٢	٣٢٦٧٠٥٩٢٣,٢٦	٥٠٨٠٢٥٩٣,٧٦
٣٠١٥٤٤٥	وسائل نقل وانتقال		٧٤٠٠٧٣٧٣,٩٠	٥٩٥٨١٩٤٠,٠٣	١٤٤٢٥٤٣٣,٨٧
١٥٢٢٧١٧٨٢	عدد وأدوات		٣٤٢١٥٥٨٤,٥٥	٢١٣٣٠٩٦٢,١٧	١٢٨٨٤٦٢٢,٣٨
	أثاث وتجهيزات مكتبية		١٤٦١٩٤٣٤,٤٧	١١٢١٢١٦٢,٠٦	٣٤٠٧٢٧٢,٤١
			٧٩٢٩٨٤٥٧٥,٩٤	٦٣٧٤٢٩٠٢٢,٤٣	١٥٠٠٥٥٥٥٣,٥١
١٩٤٢٢٣٤٤٠	مشروعات تحت التنفيذ	١/٣ ب			
٩١٨٣٠٤٠٩	تكوين استثماري			٣٢٤٤٩٠٠٦٧,٥٥	
٢٨٦٠٥٣٨٤٩	إنفاق استثماري			٨٤٩٣٦٧٩٦,١٨	٤٠٩٤٢٦٨٦٣,٧٣
٢٢٣٠٩٢٢٠	استثمارات طويلة الأجل	١/٣ ج			
١٣٩٧٣١	استثمارات في أسهم شركات تابعة			٢٢٣٠٩٢٢٠,٠٠	
٦٠٠٠٤٩٥	شقيقة (القيمة الدفترية ٢٢,٣٠٩ مليون ج)				
٢٨٤٤٩٤٤٤٦	استثمارات في أسهم شركات أخرى			١٣٩٧٣١,٢٥	
٤٦٦٧٧٥٠٧٧	استثمارات في سندات			٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	٢٨٤٤٩٤٤٦,٦٩
	بعد				٥٩٣٤٣١٨٦٣,٩٣

مٌسٌ

دعا

-١٦ -

(تابع) قائمة المركز الحالى

في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	رقم الإيصال	جزئي	كلى
٤٦٦٧٧٥٧٧	ما قبله			٥٩٣٤٣١٨٦٣,٩٣
١٤٥٠٦٣١٣	أصول غير ملموسة (بالصافي) نفقات مرسملة (بالصافي) أصول ضريبة مؤجلة	٤/١/٣		١٤٥٠٦٨٨٨,٠٠
٤٨١٢٨١٣٩٠	مجموع الأصول غير المتداولة (١) الأصول المتداولة			٦٠٧٩٣٨٧٥١,٩٣
٥٨٩٤٦٢٠٤	مخزون	٥/١/٣		
..	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مجمع هبوط اسعار قطع غيار راكدة البالغ قيمة ٤٢٥٠٠٠ جنية)		٧٠٦١١٥٣٢,٤٧	
..	مخزون إنتاج غير تام		..	
..	مخزون إنتاج تام (بعد خصم مجمع هبوط اسعار البالغ ٠٠ جم)		..	
٨٢٨٣٧٨٤	اعتمادات مستديمة لشراء سلع وخدمات		٥٩٣٦٦٧,٦٠	
٦٧٢٢٩٩٨٨				٧١٢٠٥٢٠٠,٠٧
٨٩٩٢٠٨٣٥٣	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
..	عملاء (بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٥٧٦٧٩٥٦,١٣ جم)	٤/١/٣	٨٤٧٣٨٨٠٦٦,٨٢	
٢٦٦١٢٢٨٤	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	٤/١/٣		
٢١٩١٦١٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤/١/٣	١٣١٩٤١٠٢,٣٣	
٨٤٣٣٤٩	إيرادات مستحقة التحصيل	٤/١/٣	٢٧٢٣٦٨٤,٩٢	
٤٨٦٧٢٩٧٣٨	مصارف مدفوعة مقدما	٤/١/٣	٦٩٦٥٧٤,٠٧	
٢٩٦٨٣٩٦٦٤	موردون (أرصدة مدينة)	٤/١/٣	٥٠٥٧٥٥٢٣٦,٥٧	
١٧١٢٤٢٥٠٠١	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٩٥٠٠,٠٠ جنية)	٤/١/٣	٢٩٢٥٨٤١٠٩,٨٠	
	بعده		١٦٦٢٣٤١٧٧٤,٥١	٧١٢٠٥٢٠٠,٠٧

٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٣/٦/٣٠

-١٧-

(تابع) قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي
١٧١٢٤٢٥٠٠١	ما قبله		١٦٦٢٣٤١٧٧٤,٥١	
١٢٥٨٢٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	١/٣ ز	٥٤٨٩٩٣٤,٢٤	
١٦٧٤٢٧٩	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	١/٣ ز	٢٩٧٢٠٣٤,٣٠	
١٧١٥٣٥٧٥٥٧				١٦٧٠٨٠٣٧٤٣,٠٥
٢٠٦٤٣٦١٤٩	<u>نقدية وأرصدة لدى البنوك</u>	١/٣ ح	٨١١٤٤٥٦٥,٢٤	
٣٧٢٢٤٣٤١	ودائع بالبنوك لاجل أو بأخطار سابق		٤٢٥٨٦٨٤١,٠٩	
٣٣٦٩٠٥٢٤٨	خطابات ضمان		٤٥٢٠١٥١٣٥,٩٧	
٥٨٧١٧٠٩٧	حسابات جارية بالبنوك		٤٤٣١٧٠٩٦,٩٩	
٩٦٩٠٧٠	مبالغ مرهونة طرف البنك		١١٤٦٧١٠,٠٠	
٦٤٠٢٥١٩٠٥	نقدية بالصندوق			
٢٤٢٢٨٣٩٤٥٠				٦٢١٢١٠٣٤٩,٢٩
٢٩٠٤١٢٠٨٤٠				٢٣٦٣٢١٩٢٩٢,٤١
١٢٥٠٠٠٠	<u>مجموع الأصول المتداولة (٢)</u>			٢٩٧١١٥٨٠٤٤,٣٤
٨٠٢٢٧٩٥٢	<u>إجمالي الأصول (١+٢)</u>			
٨٢٩٠٩٠٦٦				
٢٦٣٤٠٦١٧				
٦٠٠٠٤٩٥	<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>			
٢٣٩٨٩٣٣	<u>حقوق الملكية</u>	٢/٣		١٧٥٠٠٠٠
	رأس المال المصدر والمدفوع			
	<u>الاحتياطيات</u>			
٨٠٢٢٧٩٥٢	احتياطي قانوني		١٠٥٦١٠٣٦٤,٧٥	
٨٢٩٠٩٠٦٦	احتياطي نظامي		١٠٨٢٩١٤٧٩,٥٥	
٢٦٣٤٠٦١٧	احتياطي رأسمالي		٢٦٨٧٠٥١٨,٤٣	
٦٠٠٠٤٩٥	<u>احتياطيات أخرى</u>			
٢٣٩٨٩٣٣	احتياطي شراء سندات		٦٠٠٠٤٩٥,٤٤	
	<u>احتياطي عام</u>		٢٣٩٨٩٣٣,١٢	
١٩٧٨٧٧٠٦٣				٢٤٩١٧١٧٩١,٢٩
٥٤٦٦٣٠٢٥				٨٦١٧٢٤٣,٧٠
١٤١٥٤٣٣١١				٠٠
٥١٩٠٨٣٣٩٩				٩٢٦٩٢٢٣٧,٣٥
٢٦٤٧٣٢٥٣٣	<u>مجموع حقوق الملكية</u>			٥٢٥٤٨١٢٧٢,٣٤
٢٥٤٣٥٠٨٦٦	مجموع حقوق الملكية (الشركة الأم)		٢٦٧٩٩٥٤٤٨,٨٩	
٥١٩٠٨٣٣٩٩	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		٢٥٧٤٨٥٨٢٣,٤٥	
	<u>مجموع حقوق الملكية (٣)</u>			٥٢٥٤٨١٢٧٢,٣٤

٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٣/٦/٣١

٢٠٢٣/٦/٣٠

- ١٨ -
 (تابع) قائمة المركز المالي
 لـ ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٣/٦/٣.	البيان	رقم الإيصال	جزئى	كلى
٧٣١١٧٩٩١	<u>الالتزامات غير المتداولة</u> قرص طولية الأجل		٧٣١١٧٩٩٠,٥٢	
٨٢٣٠٧١	التزامات ضريبة مؤجلة	٣/٣	٩٦٤١٣٩,٠٠	
٠٠	التزامات أخرى		..	
٢٦٣٦٤٦٥٩١	تنفيذ حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة		٢٦٣٦٤٦٥٩١,٠٠	
٤٥٠٠٠٠	<u>مخصصات طويلة الأجل</u> مخصص الضرائب المتنازع عليها	٦/١٣	٦٥٠٠٠٠,٠٠	
٢٥٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		٢٥٠٠٠٠,٠٠	
٤٠٧٥٨٧٦٥٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٤٢٧٧٢٨٧٢٠,٥٢
	<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٢١٠٠٠٠	<u>مخصصات أخرى :</u> مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية		..	٢٣٠٠٠٠,٠٠
٠٠	<u>بنوك دائنة</u> سحب على المكتشوف		..	
١٨٦٣٧٦٦٣٣	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٠٠	موردون	١/٣	١٣٩٤٠٥٠٨٠,٠٨	
٠٠	أوراق دفع		..	
٢٨٥٣٧٨٤٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١/٣	١٨١٩٢٦٧٩,٥٢	
٠٠	دائنون للتوزيعات		..	
٩١٠٢٦١٩	مصرفوفات مستحقة		١٤٩٦٢٤٩٥,٠٦	
٩٠٧٨٨٤٨	إيرادات محصلة مقدما		٢٢٦٨٧٦٣٥,٥٠	
١٢٧٩٩٩٠٧٧١	عملاء (أرصدة دائنة)		١٢٧٧١٥٤٣٨٧,٠٧	
١٦٠٠٠٠	القسط المستحق عن حكم استئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح هيئة السلع التموينية		١٠٠٠٠,٠٠	
١٥٢٩٠٨٦٧١٨	بعده		١٤٨٢٤٠٢٢٧٧,٢٣	٢٣٠٠٠٠,٠٠

ف.م

١١٢

- ١٩ -
(تابع) قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٣/٦/٣.	البيان	رقم الإيصال	جزئى	كلى
١٥٢٩٠٨٦٧١٨	ما قبله		١٤٨٢٤٠٢٢٧٧,٢٣	٢٣٠٠٠٠٠,٠٠
١٨٠١١٤٠١٤	حسابات دائنة أخرى		٢٥٢٤٣٦٧٠٦,٢٢	
٦٦١٨	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		٣٠٨٩٩,٠٨	
٥٨٢٤٢٤٣٨	ضريبة الدخل المستحقة		٥٣٠٧٨١٦٨,٩٥	
١٧٦٧٤٤٩٧٨٨				١٧٨٧٩٤٨٠٥١,٤٨
١٩٧٧٤٤٩٧٨٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٢٠١٧٩٤٨٠٥١,٤٨
٢٩٠٤١٢٠٨٤٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)			٢٩٧١١٥٨٠٤٤,٣٤

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف عادل باسيلى)

الرئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠٢٢/٧/١ من إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	اليـان	رقم الإيصال	جزئي	كلي
٥١٣ ٤٤١٢٢٦٨٣٥ ١١٧١٤٩٣٤ ٤٥٣٤٤٢٢٨٢	إيرادات النشاط صافي مبيعات إنتاج قائم خدمات مباعة إيرادات تشغيل للغير	٩/٢	٥٩٧,٠٠ ٣٠٩٠٨٥٩٩٥,٤٤ ٢٣٢٥٥٢١٧٥,٤٦	٥٤١٦٣٨٧٦٧,٩٠
٣٢١٠٩٧٠٧٧ ٨٩٨٤٣٠	يخصم منها تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة التكليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٣٢٠٩٠٧٢٨٣,٣١ ٨٩٠٢٦٨,١٥	
(٣٢١٩٩٥٥,٧)	تكلفة إيرادات النشاط			(٣٢١٧٩٧٥٥١,٤٦)
١٣١٤٤٦٧٧٥	مجمل الربح / الخسارة يضاف إليه :			٢١٩٨٤١٢١٦,٤٤
	إيرادات الاستثمار إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤/٢ ج	..	
٢١٦٥٥٤٧٢ ٢١٦٥٥٤٧٢	إيرادات وأرباح أخرى مخصصات اتفاقى الغرض منها (بخلاف مجمع هبوط أسعار المخزون) إيرادات وأرباح متعدة		.. ٢٢٠٩١٧٨٢,١١	٢٢٠٩١٧٨٢,١١
٨٩٦٠٥٦ ٥١٦٩٠٩٦٦ (٥٢٥٨٧٠٢٢)	يخصم منها: المصروفات الإدارية رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقلات أعضاء مجلس الإدارة مصاروفات إدارية أخرى		١٠٤١٥٥٤,٤٦ ٨٩٢٧٧٠٧٢,٩٠	(٩٠٣١٨٦٢٧,٣٦)
٢٠٠٠٠٠ ٩٧٧١١٩ (٢٠٩٧٧١١٩)	أعباء وخسائر مخصصات (بخلاف الإهلاك) أعباء وخسائر متعدة		٤٠٠٠٠,٠٠ ٣٠٤٤٥٤٥,٤٦	
٧٩٥٣٨١٠٦ ١٣١٣٣٥١٢ ٩٢٦٧١٦١٨	خسائر الأضليل في قيمة الأصول الثابتة والآلات غير الملموسة صافي أرباح / خسارة النشاط (قبل مصاروفات التمويل والفوائد الدائنة) مصاروفات التمويل والفوائد الدائنة مصاروفات تمويلية فوائد دائنة صافي أرباح / خسارة النشاط	١/٣ ح		(٤٣٠٤٤٥٤٥,٤٦) ١٠٨٥٦٩٨٢٥,٧٣ ٢٥٠١٨٢٨٥,٦٢ ١٣٣٥٨٨١١١,٣٥

الشركة العامة للصومام والتخزين

ش.م.م

-١٨-

(تابع) قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

اليان	رقم الإيصال	جزئي	كلى
٩٢٦٧١٦١٨			١٣٣٥٨٨١١١,٣٥
٥٨٧٠			
٥٨٧٠			
٩٢٦٧٧٤٨٨			١٣٣٥٨٨١١١,٣٥
٢٥٤٩٠٠٧٧ (١٣٨٩٦٢)	٢/٤	٤٠٧٥٤٨٠٦,٠٠	
(٢٥٣٥١١١٥)	١-٢/٤ ٢-٤ ب	١٤١٠٦٨,٠٠	
٦٧٣٢٦٣٧٣			(٤٠٨٩٥٨٧٤,٠٠)
٣٤٣٣٦٤٥٠			٩٢٦٩٢٢٣٧,٣٥
٣٢٩٨٩٩٢٣			
٦,٧٣			٩٢٦٩٢٢٣٧,٣٥
			٥,٢٩٧
صافي الربح / الخسارة قبل ضرائب الدخل			
يخصم :			
ضرائب الدخل			
ضرائب على الدخل للعام			
الضرائب المؤجلة			
صافي الربح / الخسارة			
ربح مالكي الشركة الأم			
ربح حقوق الإقليمة / لحقوق غير المسيطرة			
نصيب السهم الأساسي في الأرباح			

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف عادل باسيلى)

رئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصومام والتخزين

قائمة الموكز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
<u>الأصول</u>		
الأصول غير المتداولة	١٥٥٥٥٦	١٥٢٢٧٢
أصول ثابتة	٤٩٤٢٧	٢٨٦٠٥٤
مشروعات تحت التنفيذ		
استثمار عقارى	١٤٥٠٧	١٤٥٠٦
أصول غير ملموسة	٢٢٣٠٩	٢٢٣٠٩
استثمارات فى شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة	٦١٤٠	٦١٤٠
استثمارات مالية		
أصول ضريبية مؤجلة	٦٠٧٩٣٩	٤٨١٢٨١
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		
<u>الأصول المتداولة</u>		
أصول محتفظ بها لغرض البيع	٧١٢٠٥	٦٧٢٣٠
مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٤٢٥ ألف جنيه)		
مخزن انتاج غير تام		
مخزن انتاج تام		
اعتمادات مستندية لشراء سلع		
عملاء وأوراق قبض ومديونون آخرون (بعد خصم المخصص البالغ قيمة ١٠,٧٨١ ألف جنيه)	١١٤٨٤٣٥	١١٩٨٩٨١
حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة		
حسابات مدينة للمصالح والهيئات	١٣١٩٤	٢٦٦١٢
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٧٢٤	٢١٩٢
دفعات مقدمة	٦٩٦	٨٤٣
استثمارات مالية		
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٦٢١٢١٠	٦٤٠٢٥٢
مودعين (أرصدة مدينة)	٥٠٥٧٥٥	٤٨٦٧٣٠
مجموع الأصول المتداولة (٢)	٢٣٦٣٢١٩	٢٤٢٢٨٤٠
مجموع الأصول (٢+١)	٢٩٧١١٥٨	٢٩٠٤١٢١

٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٦/٣٠

الشركة العامة للصومام والتخزين

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالاف جنيه

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
<u>حقوق الملكية</u>		
رأس المال المدفوع	١٧٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠
الاحتياطيات	٢٤٩١٧٢	١٩٧٨٧٧
المدفوعات المبنية على اسهم	٨٦١٧	٥٤٦٦٣
ارباح او (خسائر) مرحلة	٩٢٦٩٢	١٤١٥٤٣
ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع		
ارباح او (خسائر) الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١		
مجموع حقوق الملكية (٣)	٥٢٥٤٨١	٥١٩٠٨٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
سداد مصدرة		
قرصون من البنك		
قرصون من صندوق الأوبك	٧٣١١٨	٧٣١١٨
التزامات نظم مزايا العاملين المحددة		
التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على اسهم	٩٠٠٠	٧٠٠٠
مخصصات طويلة الأجل	٩٦٤	٨٢٣
التزامات ضريبية مؤجلة	٢٦٣٦٤٧	٢٦٣٦٤٧
التزامات اخرى		
مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)	٤٢٧٧٢٩	٤٠٧٥٨٨

مسمى

مسمى

الشركة العامة للصومام والتغذية

**تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١**

القيمة بالألف جنيه

البيان	البيان	البيان
الالتزامات المتداولة	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصصات	٢٣٠٠٠	٢١٠٠٠
بنوك سحب على المكتشوف	٤٢٩٥٢٣	٣٨٤٦٧٩
موردون وأوراق دفع ودائعون آخرون	١٨١٩٣	٢٨٥٣٨
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	١٢٧٧١٥٤	١٢٧٩٩٩١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات		
علاء (أرصدة دائنة)		
قرصون وتسهيلات قصيرة الأجل		
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل		
الجزء المستحق على حكم الاستئناف رقم ٢٥٦٠ لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية	١٠٠٠	١٦٠٠٠
ضريبة الدخل المستحقة	٥٣٠٧٨	٥٨٢٤٢
الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع		
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)	٢٠١٧٩٤٨	١٩٧٧٤٥٠
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات ٤+٣	٢٩٧١١٥٨	٢٩٠٤١٢١

رئيس مجلس الإدارة

(لواء/ شريف عادل باسيلي)

رئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصومام والتخزين

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)
 القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	٩٢٦٩٢٢٣٧	٥٥٠٨٤٨٣١
الدخل الشامل الآخر		
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية		
الأستشارات المالية المتاحة للبيع		
تنمية التدفق النقدي		
الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات		
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة		
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		
إجمالي الدخل الشامل عن ١٢/٣١ ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	٩٢٦٩٢٢٣٧	٥٥٠٨٤٨٣١

رئيس مجلس الإدارة

(نواه / شريف عادل باسلاني)

رئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

الشركة العامة للصومع والتفريز

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	٥٤٦٣٨٧٦٨	٤٥٣٤٤٢٢٨٢
تكلفة المبيعات / تكاليف الحصول على الإيرادات	٣٢١٧٩٧٥٥٢	(٣٢١٩٩٥٠٧)
مجمل الربح	٢١٩٨٤١٢١٦	١٣١٤٤٦٧٧٥
الدخل من الاستثمار		
مكاسب وخسائر أخرى		
إيرادات أخرى	٤٧١١٠٠٦٨	٣٤٧٩٤٨٥٥
مصروفات بيع وتوزيع		
مصروفات إدارية وعمومية		
مخصصات مكونة		
خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة		
مصروفات أخرى (مع تحليها تحليل مناسباً بالأوضاع)	(٤٣٠٤٤٥٤٦)	(٢٠٩٧٧١١٩)
مصروفات تمويلية		
إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		
الأرباح قبل الضريبة	١٣٣٥٨٨١١١	٩٢٦٧٧٤٨٩
مصروفات ضريبة الدخل	(٤٠٨٩٥٨٧٤)	(٢٥٣٥١١١٥)
ربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	٩٢٦٩٢٢٣٧	٦٧٣٢٦٣٧٤
ربح (خسائر) السننة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل	٩٢٦٩٢٢٣٧	٦٧٣٢٦٣٧٤
ربح الفترة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٩٢٦٩٢٢٣٧	

رئيس مجلس الإدارة

(لواز / شريف عادل ياسيني)

رئيس التنفيذي

(مهندس / كمال عبد الحميد هاشم)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود سعيد محمود)

*** حساب الانتاج والمتاجرة**

*** حساب الارباح والخسائر**

الشركة العامة للمواد والتغذية

३०१

مساپ نکالفة انتلا او شراء الوحدات المباعة

القِيمَةُ بِالْجُنْبِيَّةِ

كل	جزئي	بيان	المدين	المدققة
كل	جزئي	بيان	المدين	المدققة
٣٢١٠٩٧٠٧٧	..	مخزون انتاج تام اول الفترة	١٦٣	٣٢١٠٩٧٠٧٧
٣٢٠٩٧٩٨٣,٣١	..	مخزون انتاج غير تام اول الفترة	١٦٢	٣٢١٠٩٧٠٧٧
٣٢٠٩٧٩٤٧٩٤١,٥٦	..	ضرائب غير مباشرة على الشساط	١٦٣	٣٢٠٩٧٧٨٣,٣١
٣٢١٠٩٧٠٧٧	..	ضرائب عقارية	١٦٢	٣٢٠٩٧٩٨٣,٣١
٣٢١٠٩٧٣٩٠,٦٢	..	استهلاك نفقات موسميه	١٦٣	٣٢١٠٩٧٠٧٧
٣٤٦٤٩٨٢٩,٨٠	..	إيجار عقارات	١٦٣	٣٢١٠٩٧٣٥٧
١٠٠٤٩٥,٥٠	..	الإهلاك والمستهلاك	١٦٣	٣٢١٠٩٧١٥١٦
١٠٧٧٨٨,٨٧٦	..	خدمات مستهلاكه	١٦٣	١٨٨٨٧٦١٧٦٦
١٨٣٣٠,٨٩٢١,٤٥	..	اجور	١٦٣	٣٢٠٩٧٢٨٣,٣١
٢٩١٨٥٣٨٤	..	وكليف أخرى	١٦٢	٢٩١٨٥٣٨٤
٥١٣١٩٥١٥	..	خدمات وعماله ووقد وقطع غيار	١٦٣	٥١٣١٩٥١٥
٥٢٤١١٥٦,٦٧	..	وكليف انتاج او شراء الوحدات	١٦٣	٥٢٤١١٥٦,٦٧
٢٧٥٥٨١٨٥,٠٨	..	المباعة (مدخل لحساب المتاجرة)	١٦٣	٢٧٥٥٨١٨٥,٠٨
٣٢١٠٩٧٠٧٧	..	مخزون انتاج تام اخر الفترة	١٦٢	٣٢١٠٩٧٠٧٧
٣٢٠٩٧٩٤٧٩٤١,٥٦	..	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة	١٦٣	٣٢٠٩٧٩٤٧٩٤١,٥٦

11
12

المراكز المالية

الشركة العامة للصوامع والتغذية

B.D.E.

عن الفتررة من ١٧/٣/٢٠٢٣ إلى ١٣/٣/٢٠٢٣

النحو المبسط

الشركة العامة للصومام والتغذية
ش.م.ع

القافية بالجنبية

الإدارية

الشريعة العامة للموامع والتغزيرين

P.
E.

تابع حساب الأرباح والخسائر

٢٠٢٣/١٢/٣١ إلى ٢٠٢٣/٧/١ من الفترة

۱۷۰

٢٣٦

• قائمة التدفقات النقدية

• قائمة التغير في حقوق الملكية

• الإضافات المتهمة

القيمة بالجنيه

قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٣/١٢/٣١
للفترة المالية المنتهية في

البيان	رقم الإيصال	الفترة الحالية من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	الفترة المقارنة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٢/٢			
أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء		٧٣٢٨٥٩٠٠٢	٥٥٠٨٥١٢٤٥
- مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين (-)		(٤٣٦٤٥٥٨٦٤)	(٣٥٧٢٣٣٥٣٣)
- أجور مدفوعة (-)		(٧٢٢٤٣٤٦٠)	(٦٢٩٩٧٤٩٢)
- فوائد دائنة		٢٧٠٥١٩٦٣	١٣٦٧٢٧٥٨
- فوائد محلية وخارجية مدفوعة		(٤٩٧٤١٩٨٢)	(٥٢٨١٥٤٠٤)
- ضرائب ورسوم مدفوعة (-)		٦٣٦٥٢١٠٢٦	٣٧٩٩٣٩٠٦٦
- محصلات أخرى		(٧٠٣٠١٠٥٨٢)	(٤٤٧٢٣٨٩٠٨)
- مدفوعات أخرى (-)		١٣٤٩٨٠١٠٣	٢٤١٧٧٧٣٢
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: (١)			
ثانياً : التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) (-)		(١٠٨٧٣٩٤٢٨)	(٧٤١٤٢٢٩)
- محصلات من بيع أصول ثابتة			..
- مدفوعات إقراض طويلة الأجل (-)			..
- إيرادات أوراق مالية محصلة			..
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: (٢)			
ثالثاً : التدفقات النقدية من النشطة التمويل:			
- مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل (-)			(٧٤١٤٢٢٩)
- توزيعات أرباح مدفوعة (-)			..
صافي التدفقات النقدية من النشطة التمويل (٣)			
- التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)			(٣٢٨١٣٢٦٨)
- رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية			(٣٢٨١٣٢٦٨)
- رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية			(١٦٠٤٩٧٦٥) ٣٨٥٣٩١٩٣٩ ٣٦٩٣٤٢١٧٤
		٥٣٤٣٠٦٤١١	٥٤٤٣١٠٤٦٧

الشركة العامة للصومع والتخزين
ش.م.م

- ٢٠ -

قائمة التغير في حقوق الملكية
من الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رصيد آخر المدة	النقص		الزيادة		رصيد أول المدة		رقم الإيصال	البيان
	قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه		
١٧٥.....	..	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	..	١٢٥٠٠٠٠٠	..	٢/٣ رأس المال المصدر
١٧٥.....	..	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	..	١٢٥٠٠٠٠	..	رأس المال المدفوع
								<u>الاحتياطيات</u>
١٠٥٦١٠٣٦٤	٧٥	-	-	٢٥٣٨٢٤١٣	..	٨٠٢٢٧٩٥١	٧٥	احتياطي قانوني
١٠٨٢٩١٤٧٩	٥٥	-	-	٢٥٣٨٢٤١٣	..	٨٢٩٠٩٠٦٦	٥٥	احتياطي نظامي
٢٦٨٧٠٥١٨	٤٣	-	-	٥٢٩٩٠١	٧٥	٢٦٣٤٠٦١٦	٦٨	احتياطي رأسمالي
-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطيات أخرى
٦٠٠٠٤٩٥	٤٤	-	-	-	-	٦٠٠٠٤٩٥	٤٤	احتياطي شراء سندات
٢٣٩٨٩٣٣	١٢	-	-	-	-	٢٣٩٨٩٣٣	١٢	احتياطي عام
٢٤٩١٧١٧٩١	٢٩	-	-	٥١٢٩٤٧٢٧	٧٥	١٩٧٨٧٧٠٦٣	٥٤	
٨٦١٧٢٤٣	٧٠	٤٦٠٤٥٧٨٢ ١٤١٥٤٣٣٠٩	١٩ ٩٠			٥٤٦٦٣٠٤٥ ١٤١٥٤٣٣٠٩	٨٩ ٩٠	ارباح خسائر / مرحلة ٢٠٢٣/٧/١ صافي ربح العام
٩٢٦٩٢٢٣٧	٣٥			٩٢٦٩٢٢٣٧	٣٥	ربح ٢٠٢٣/٦/٣٠ صافي ربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٥٢٥٤٨١٢٧٢	٣٤	١٨٧٥٨٩٠٩٢	٠٩	١٩٣٩٨٦٩٦٥	١٠	٥١٩٠٨٣٣٩٩	٣٣	إجمالي حقوق الملكية

مسح

د. ج

الإضاحات المتممة للقواعد المالية

۲۰۲۳/۱۲/۲۹

١- نبذة عن الشركة :-

تأسست الشركة بموجب مرسوم صادر من رئيس مجلس الوزراء في ٢٥ مايو سنة ١٩٨٨ م وموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين وقد صدر القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٩/٥/٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وصدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ الخاص بتعديل اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام وبناء على ذلك تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 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 ولاتحتمها ونعتها أولى الشكر تنازلية لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

نشاط الشركة تجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع (الحبوب ومنتجاتها فيذية وأصبحت الشركة خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبيانها

ويدائها. الأعلاف ومكوناتها مختلف السلع والمواد الغذائية والخمار . مستلزمات التعبئة والتغليف . مستلزمات السعي
والإنتاج) والقيام بأعمال الشحن والتغليف بأرصفة المواني والصوامع الساحلية والداخلية وأعمال التخلص الجمركي .
وأعمال التخزين الجمركي والمتنوع . والنقل وتصنيع وتجارة المعدات الرسمالية وقطع الغيار الازمة أو المتصلة
بمختلف هذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ، وذلك كله لحسابها أو لحساب
الغير ، بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في
جمهورية مصر العربية أو خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجه مع أي من
الأشخاصاعتبارية أو الطبيعية التي تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ، أو أن
تندمج فيها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها ، وذلك في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذا القيام

• بأعمال الشراء والبيع التي تتطلبها كافة العمليات التي تقوم بها الشركة .

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٢٠١١/٥/٦
والشركة مقدمة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤٠٦٢٧ القاهرة وتم إنشاءها باعمال اسراء وابيع علي - بـ

٢:- السياسات الحاسوبية :-

٧- يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكالفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المرفقة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٢٠ لسنة ٢٠٢٢ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء ما يتصل بها من تقريريين ولوائح اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ .

و فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

١/٢ - إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات :-

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

٢/٢ - الأصول الثابتة والإهلاك :-

-٢- **الأصول الثابتة والإهلاك :**
تبث الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم حساب الإهلاك على أساس القسط الثابت وفقاً لمعدلات تتمشى مع عمرها الافتراضي. طبقاً لمعدلات الإهلاك بالنظام المحاسبي الموحد وفقاً للمعدلات المتبرعة من الأعوام السابقة ولا يتم حساب الإفلاك.

الافتراضي وطبقاً لمعدلات الإهتك بحسب المعايير، فـ**قيمة الأصول يتم تخفيض قيمتها لقيمة الاستردادية لها**.

الشـركـةـ تـتـعـلـمـ الـنظـرـ فـيـ الـأـعـمـاءـ الـإـنـتـاجـيـةـ لـلـأـصـولـ الثـابـتـةـ بـصـفـةـ دـورـيـةـ .

- الشركة تقوم بإعادة النصر في أحدى المجموعات الرئيسية : -

%1. - %2

مانی و انشاءات

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

النفقات اللاحقة على إقتناص الأصول الثابتة :

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

٣/٣ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

٤/٤ - تقييم الاستثمارات :-

أ- يتم إثبات الاستثمارات بتكلفة الإقتناص الفعلية .

ب- الاستثمارات المتاحة للبيع : هي أصول غير مشتقة يتم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناص وغير مبوبة كقرض و مدروبات او كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

وفي حالة حدوث اضمحلال في القيمة العادلة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة لهذا الاستثمار بقيمة الأضمحلال ويحمل الأضمحلال على قائمة الدخل وجميع الأصول المملوكة للشركة قيمتها الدفترية تقل عن القيمة السوقية لها ولا توجد دلائل على انخفاض قيمة الأصول وبالتالي لا يسرى على الشركة معيار اضمحلال الأصول .

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

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

٥/٥ - الأصول الأخرى واستهلاكها:-

تبث الأصول الأخرى والتي تتثل في مساهمة الشركة في إنشاء أصول غير مملوكة لها وتخدم أغراضها بتكلفة وتنظر بالصافي بعد خصم الاستهلاك .

٦/٦ - المخزون :-

أ- السياسة المتبعة في تقييم المخزون :

- مخزون الخامات والمواد والوقود وقطع غيار على أساس التكلفة باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل

- يتم تقييم الإنتاج غير الناتم على أساس التكلفة الصناعية كل عملية على حدة لآخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تقييم تكلفة الإنتاج الناتم على أساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .

وتشمل تكلفة الإنتاج كلًا من تكلفة المواد المباشرة والأجور المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة الاقتراض .

بـ-الطريقة المستخدمة لحساب تكلفة المخزون :

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

الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى الحالة الراهنة .

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

- ٧/٢ الاحتياطيات:-

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

- إحتياطي قانوني :

يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح كحد أدنى ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف هذا الانقطاع أو تخفيض نسبته متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي ٥٥% من رأس المال المصدر ، وممتنى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار يتبع العودة إلى الانقطاع ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- إحتياطي نظامي :

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

- إحتياطي رأسمالي :

يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي بالأرباح التي يتقرر تجنيبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنه بأكثر من قيمتها الدفترية وذلك بعد تسوية نصيبه من الضرائب المستحقة إن وجدت ويستخدم لإعادة الأصول إلى ما كانت عليه أو شراء أصول ثابتة جديدة أو لسداد ديون الشركة .

- احتياطي شراء سندات حكومية :

مكون من سنوات سابقة قبل خضوع الشركة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مقابل إيداع بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ويدر إيراد بواقع ٣,٥% سنوياً كإسثمارات طويلة الأجل (سندات حكومية) .

- احتياطي عام :

يتم تكوينه بما يجب من صافي الربح بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

- ٨/٢ تكلفة الإقراض :-

يتم رسملة تكلفة الإقراض (الفوائد التمويلية) المتعلقة باقتناط وإنشاء أصل من الأصول كجزء من تكلفة هذا الأصل ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض عندما يتم الانتهاء من الأنشطة الالزمة لإعداد الأصل للغرض الذي اقتني أو انشئ من أجله .

- ٩/٢ الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بإيرادات استقبال وتخزين وصرف الأقماح والحبوب الأخرى عن الكميات المنصرفة ، وعن باقي الأنشطة طبقاً لتحقيق واقعة البيع أوأداء الخدمة للعميل وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

بيع بضائع :

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

(أ) أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

(ب) لا تتحقق الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعلية على السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتواجد توقيع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

تقديم خدمات :

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .

(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة .

(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخه .

(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

١٠/٢ - المنح والمساعدات :-

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

١١/٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية :

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

١٢/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

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

١٣/٢ - التأجير التمويلي:

- يتم الإعتراف بالأرباح الناتجة من البيع مع إعادة إستئجار للأصول تمويليا على مدار مدة عقد التأجير .

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

١٤/٢ - نصيب السهم في الأرباح :

لفرض حسابه فإن المبالغ الخاصة بحاملي الأسهم (جميعها عادية) هي الربح أو الخسارة من الأنشطة المستمرة بالشركة وكذا الربح أو الخسارة باختلاف صورها للشركة بعد خصم الاحتياطيات ونصيب العاملين والنشاط الرياضي وحصة مجلس الإدارة من الأرباح وتوزيع الباقي على عدد الأسهم .

١٥/٢ - الاعتراف بالمصاروفات:

يتم الاعتراف بالمصاروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام ويمكن قياسه بدرجة من الثقة .

٣- بيانات تفصيلية لأرقام مدرجة بالقوائم المالية :-

١/٣ - الأصول :-

أ- الأصول الثابتة :-

القيمة بالجنيه	أثاث وتجهيزات مكاتبية	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات مراقب وطرق	أراضي	اليان
٧٧٧٩١٢٨٩	١٣٨٨٣٢٠٦	٣٤٢١٥٥٨٥	٧٢١٦٧٣٧٤	٣٧٤٣٤٧٩٠٨	٢٨٢٨٥٩٨٨٣	٢٤٣٨٨٣٣	٢٠٢٢/٧/١ التكفلة في ١
١٦٥٦٧٧٨٧	٧٣٦٢٢٨	-	١٨٤...	٦٦٥٦٦٠٩	٧٣٣٤٩٥٠	-	إضافات السنة
١٤٩٦٠٠٠	-	-	-	١٤٩٦٠٠٠	-	-	استبعادات السنة
٧٩٢٩٨٤٥٧٦	١٤٦١٩٤٣٤	٣٤٢١٥٥٨٥	٧٤٠٠٧٣٧٤	٣٧٧٥٠٨٥١٧	٢٩٠١٩٤٨٣٣	٢٤٣٨٨٣٣	٢٠٢٢/١٢/٣١ التكفلة في ١
٦٢٥٦٤١٠٦	١٠٨٦٧٧٦٠	٢٠٦١٩١٦٤	٥٧٢١٠٢١٤	٣٢٠٩١٧٥٧٧	٢١٦٠٢٦٢٩١	-	مجمع الأخلاك في ٢٠٢٢/٧/١
١١٧٨٨٠١٦	٣٤٤٤٠٢	٧١١٧٩٨	٢٣٧١٢٢٦	٥٧٨٨٣٤٦	٢٥٧١٧٤٤	-	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	المستبعادات
٦٣٧٤٢٩٠٢٢	١١٢١٢١٦٢	٢١٣٣٠٩٦٢	٥٩٥٨١٩٤٠	٣٢٦٧٠٥٩٢٣	٢١٨٥٩٨٠٣٥	-	مجمع الأخلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٥٢٢٢٧١٧٨٣	٣٠١٥٤٤٦	١٣٥٩٦٤٢١	١٤٩٥٧١٦٠	٥١٤٣٠٣٣١	٦٦٨٢٣٢٥٩٢	٢٤٣٨٨٣٣	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢/٧/١
١٠٠٠٠٠٥٥٤	٣٤٠٧٢٧٧	١٢٨٨٤٦٢٣	١٤٤٢٥٤٣٤	٥٠٨٠٢٥٩٤	٢١٥٩٦٧٩٨	٢٤٣٨٨٣٣	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢/١٢/٣١ في

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

رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ رقم ٢٠٢٣/٩/٣٠

- لا يوجد ارتباطات تعاقدية لاقتناء أصول ثابتة رئيسية فيما عدا ما هو موضع بالالتزامات التعاقدية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ تفصيله على النحو التالي :-

ب- مشروعات تحت التنفيذ :-
بلغت المشروعات تحت التنفيذ ٤٠٩٤٢٦٨٦٤ جنية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مقابل مبلغ وقدره ٢٨٦٠٥٣٨٤٩ جنية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ على النحو التالي :-

- تكوين استثماري :-
بلغ التكوبن الاستثماري ٣٢٤٤٩٠٦٧ جنية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مقابل مبلغ ٢٠٢٣/٦/٣١ جنية في ٣٢٤٤٩٠٦٧ على النحو التالي :-

المبلغ بالجنيه <u>٢٠٣٣/٦/٣٠</u>	البيان	المبلغ بالجنيه <u>٢٠٣٣/١٣/٣١</u>
١١٤٧٦٠٧١٨	إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن قمح بميناء غرب بورسعيدي	٢٢٧٩٦٠٧٦٤
٦٦٦٠٨٣٠٩	مشروع إعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بالإسكندرية	٧٥٥٧٢٢١٨
٣١٣٠٠	إعادة تأهيل الصوامع (سفاجا)	..
٥٤٠٨٢٠٧	تطوير الصرف الصحي بشونة السواح	٥٤٠٨٢٠٧
٥٦٢٣٩٨٦	نظام الإطفاء الآلي لمجمع السلام بالإسكندرية	٨٢٦٦٦٧٧
<u>١٥٠٩٢٢٠</u>	شراء عدد (٢) رأس حرار	<u>٧٢٨٢٢٠١</u>
<u>١٩٤٢٢٣٤٤٠</u>	الإجمالي	<u>٣٢٤٤٩٠٦٧</u>

- الإنفاق الاستثماري :

بلغ الإنفاق الاستثماري مبلغ ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ قيمة دفعات مقدمة لمقارى تتنفيذ إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن

قمح بميناء غرب بورسعيدي توريد وتركيب عدد (٢) شفاط قدرة ٦٠٠ طن / ساعة

مدين

ـ الإلتزامات التعاقدية:ـ

- ـ تم التعاقد على إنشاء صومعة معدنية سعة ١٠٠ ألف طن قمح بأجمالي مبلغ ٧٢٠ مليون جنيه على رصيف عباس بميناء غرب بورسعيد وذلك على النحو التالي :
- ـ عقد مع شركة رواد الهندسة الحديثة بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢١ بأجمالي مبلغ ٢٦٥ مليون جنيه مصرى ومبغ ٧٦٩ مليون يورو لأشاء الصومعة وتوريد وتركيب النواقل وأعمال تجهيز الرصيف لتركيب الشفاطات .
- ـ عقد مع شركة نيرو الألمانية بتاريخ ٢٣/١١/٢٠٢١ بأجمالي مبلغ ٥,٥ مليون يورو لتوريد وتركيب عدد (٢) شفاط قدرة ٦٠٠ طن ساعة ويتم تمويل المشروع عن طريق قرض بمبلغ ١٤ مليون دولار من صندوق الأوك للتنمية الدولية طبقاً لاتفاقية القرض الموقعة من الدكتورة سحر نصر وزيرة الاستثمار والتعاون الدولى بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٩ وباقى المبلغ تمويل بمعرفة الشركة .
- ـ تم توقيع عقد مع الشركة المصرية لتطبيقات الفضاء والاستشعار عن بعد وكلا عن شركة بيتكوس الألمانية لتطوير وإعادة تأهيل صومعة رصيف ٨٥ بالأسكندرية بأجمالي مبلغ ١,٩٣ مليون يورو بالإضافة إلى مبلغ ٧,٠٠ مليون جنيه لأعمال الفك والتركيب .

ـ الاستثمارات طويلة الأجل :ـ

تتمثل في المساهمة بغرض الاستثمار طويل الأجل في الجهات التالية :

القيمة بالجنيه

اسم الجهة	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة	اجمالي المساهمة	التكلفة
شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة	١٤٨٠٩٢٢	١٤٨٠٩٢٢	%٢١,١٥	١٤٨٠٩٢٢٠	١٤٨٠٩٢٢٠
شركة أرض مصر للصومام والتخزين	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	%١٥	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
الشركة المتحدة للإسكان والتعمير	١١١٧٨٥	١,٢٥	%٠٠,٨	١٣٩٧٣١	١٣٩٧٣١
ايداع لحساب الـ %٥ من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ مقابل احتياطي شراء سندات حكومية بينك الاستثمار القومي .	٢٣٤٢٧٠٧			٢٢٤٤٨٩٥١	٦٠٠٠٤٩٥
الإجمالي		٢٣٤٢٧٠٧		٢٢٤٤٩٤٤٦	

ـ أصول أخرى - النفقات المرسمة :ـ

- ـ بلغ صافي هذا البند ١٤٥٠٦٨٨٨ جنيه فى ٣١/١٢/٢٠٢٣ (بعد خصم الاستهلاك المستحق عن الفترة المالية من ١/٧/٢٠٢٢) إلى ٣١/١٢/٢٠٢٣ بمبلغ ١٠٠٤٩٥١ جنيه) مقابل مبلغ ١٤٥٠٦٣١٢ جنيه فى ٣٠/٦/٢٠٢٣ وبيانه كالتالى :

البيان	البيان	البيان	البيان
مساهمة الشركة في امتداد رصيف ١/٨٥ بالإسكندرية	٣٠ سنة	١٠٥٠٠	٣٠٣٣/٦/٣١
مساهمة الشركة في تشغيل صومعة العامرية بالإسكندرية	٥ سنوات	٢٢٤٩٠١٠	٣٠٣٣/٦/٣١
تعلية وتكريك رصيف ٨٤ بالإسكندرية	٢٠ سنة	٧٧٣٣٠	٣٠٣٣/٦/٣١
مساهمة الشركة في محطة الصرف الصحي بميناء الإسكندرية	٤ سنوات	٩٨٤٥٧٨	٣٠٣٣/٦/٣١
الإجمالي			١٤٥٠٦٨٨٨

مساهمة

١٤٥٠٦٣١٢

د- المخزون :-

بلغ المخزون ٢٠٢٣/١٢/٣١ ٧١٢٥٢٠٠ بعد خصم مجمل هبوط اسعار بمبلغ ٢٤٢٥٠٠٠ جنديها مقابل ٦٧٢٢٩٩٨٨ جنديها في

٢٠٢٣/٦/٣٠ على النحو التالي :-

القيمة بالجنيه

الإجمالي	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	مخزون إنتاج تام	مخزون إنتاج غير تام	مخزون خامات ومواد وقود	البيان
قطع غيار					
٧٣٦٣٠٢٠٠	٥٩٣٦٦٨	-	-	٧٣٠٣٦٥٣٢	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٢٤٢٥٠٠٠	-	-	-	٢٤٢٥٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون *
٧١٢٠٥٢٠٠	٥٩٣٦٦٨	-	-	٧٠٦١١٥٣٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٦٩٦٥٤٩٨٨	٨٢٨٣٧٨٤	-	-	٦١٣٧١٢٠٤	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٤٢٥٠٠	-	-	-	٢٤٢٥٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون *
٦٧٢٢٩٩٨٨	٨٢٨٣٧٨٤	-	-	٥٨٥٤٦٢٠٤	صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠

* الفرق بين التكلفة وصافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .

و- العملاء والموردون أرصدة شاذة :-

-بلغ صافي العملاء المدينين والموردون مبلغ ١٣٥٣١٤٣٣٠٣ - بعد خصم مجمع الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ١٥٧٦٧٩٥٦ جنديها مقابل ١٣١٨١٩٢٩٢٣ جنديها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ يتمثل معظمها في المديونية الخاصة بالعميل الرئيسي للشركة وهو الهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلي أرصدة حساباتها :

الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٣	بيان	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣
٧٦٤٤٢٥٧٣٥	الهيئة العامة للسلع التموينية تسويق قمح محلى ٢٠١٥	٧٦٤٢٥٧٣٥
٣٠٢٩٤٧٢٨٧	الهيئة العامة للسلع التموينية قمح مستورد	٣٠٢٩٦٣٦٥٨
١٧٣٢٥٦١٢٩	الهيئة العامة للسلع التموينية نقل	١١٥٥٧٨٤٦٦
٢٦٢٥٣٣٤٥٣	الهيئة العامة للسلع التموينية شفط وتغريغ وتخزين	٢٦٤٥٧٥٠٤٠
١٢٧٥٨٨٧٣	الهيئة العامة للسلع التموينية رسوم فحص وتطهير	١٤٦٢٥٨٠١
٤٩٠٢٧١٤٤٦	موردين قمح محلى موسم ٢٠١٦	٤٩٠٢٧١٤٤٦
١٣١٨١٩٢٩٢٣	الاجمالي	١٢٦٤٤٤٠١٤٦

مٌ

ز- حسابات مدينة *:-

٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مماثل مبلغ وقدره ٣٢٩٤١٩٤٦٦ جنيها في ٢٠٢٣/٦/٣١ وقد بلغ هذا البند ٣١٧٦٦٠٤٣٩.

طبقاً لمالي:

الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٣

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣

دليـل	دليـل
٢٦٦١٢٢٨٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية
٢١٩١٦١٣	إيرادات مستحقة التحصيل
٨٤٣٣٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧١٩٣٠٧٣	حسابات مدينة أخرى **
٢٧٩٦٤٦٥٩١	هيئة السلع التموينية تنفيذ الحكم الصادر في الدعوى رقم ٢٥٦٠ تقابلها نفس القيمة في الالتزامات الغير متداولة
١٢٥٨٢٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)
١٦٧٤٢٧٩	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)
<u>٣٢٩٤١٩٤٦٦</u>	<u>٣١٧٦٦٠٤٣٩</u>
	الاجمالي

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

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

م- نقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها:-

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها ٦٢١٢١٠٣٤٩ جنيها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مماثل
- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها ٦٤٠٢٥١٩٠٥ جنيها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ طبقاً لمالي:

الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٣

الباقي

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣

دليـل	دليـل
٢٠٦٤٣٦١٤٩	ودائع بالبنوك لآجل أو بإخطار سابق
٣٧٢٢٤٣٤١	تأمينات خطابات ضمان
٣٣٦٩٠٥٢٤٨	حسابات جارية بالبنوك
٥٨٧١٧٠٩٧	ودائع مجمدة (مرهونة طرف البنك مقابل اصدار خ ضمان)
<u>٩٦٩٠٧٠</u>	<u>٤٤٣١٧٠٩٧</u>
<u>٦٤٠٢٥١٩٠٥</u>	<u>١١٤٦٧١٠</u>
	الاجمالي

- تتضمن النقدية بالبنوك مبلغ ٨٦٩٠٣٩٣٨ جنيها قيمة ودائع مرهونة لإصدار خطابات ضمان معظمها لصالح هيئات

الموانئ ومصلحة الجمارك لإصدار تراخيص مزاولة النشاط داخل الموانئ.

ط - المخصصات :-

- بلغت المخصصات ٣٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ (مرفق ١) مقابل ٢٨٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ طبقاً لمالي :-

البيـان	إلـى	رـصد ٢٠٢٣/٧/١	رـصد خـلال الفـترة	تـدعيـم خـلال الفـترة	المـستخدم خـلال العام	رـصد المـخدمـات	٢٠٢٣/١٢/٣١
الضرائب المتباعدة عليها		٤٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٠٠	٦٥٠٠٠٠٠		
مخصص المطالبات والمنازعات		٢٥٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٢٥٠٠٠٠٠		
مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية		٢١٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٠٠	٢٣٠٠٠٠٠		
إجمالي		٢٨٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٠٠	٣٢٠٠٠٠٠		

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

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

- بلغت أرصدة الموردون والعملاء أرصدة شاذة والقسط المستحق عن الحكم الصادر لصالح هيئة السلع التموينية مبلغ ١٤٢٦٥٥٩٤٦٧ جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مقابل ١٤٨٢٣٦٧٤٠٣ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ يمثل معظمها في الدائنة الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية عن أعمال الشركة المختلفة وفيما يلى

أرصدة حساباتها	الـ	مـوـردـون وـعـملـاء أـرـصـدـة شـاذـة	الـ	الـ	مـوـردـون وـعـملـاء أـرـصـدـة شـاذـة	الـ	الـ
٣٠٣٣/٦/٣٠	٣٠٣٣/١٢/٣١	٣٠٣٣/٦/٣٠	٣٠٣٣/١٢/٣١	٣٠٣٣/٦/٣٠	٣٠٣٣/١٢/٣١	٣٠٣٣/٦/٣٠	٣٠٣٣/١٢/٣١
٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥	٥٧٦٠٨٦٦٥
٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦	٢٢٥٣١٦٦
٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣	٣٣٦٥٣٠٣
١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠
٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩	٦٨٧٠٩٠٥٨٩
١٢٨٤٧٩٥٦٦٣	الإجمالي	١٢٨٤٧٩٥٦٦٣	١٢٧٨٧٩٥٦٦٣	١٢٧٨٧٩٥٦٦٣	١٢٧٨٧٩٥٦٦٣	١٢٧٨٧٩٥٦٦٣	١٢٧٨٧٩٥٦٦٣

ك: المسابات الدائنة

- بلغت الحسابات الدائنة بخلاف (الموردين والعملاء الدائنين وقسط الحكم المستحق السادس خلال العام) ٣٦١٣٥٧٦٨٥ جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مقابل ٢٨٥٧٥٧٦٦ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ طبقاً لما يلى .

الـ	الـ	الـ	الـ	الـ	الـ	الـ	الـ
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات							
مصرفوفات مستحقة							
أيرادات محصلة مقدماً							
حسابات دائنة أخرى							
ضريبة الدخل المستحقة							
إجمالي							

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

٣/٣- حقوق الملكية :-

أ- رأس المال :-

- رأس المال المصرح به ٣٠٠ مليون جنيه .
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٧٥ مليون جنيه يمثل ١٧,٥ جنية للسهم الواحد مدفوع بالكامل ويكون هيكل رأس المال من :

العدد	نسبة المساهمة
٨٩٢٥٠٠ سهم	٥١% الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين
١٧٥٠٠ سهم	١٠% اتحاد العاملين المساهمين
٦٨٢٥٠٠ سهم	٣٩% المساهمين الآخرين (بنوك وصناديق الاستثمار وأفراد وشركات تأمين)

اسهم الشركة مودعة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصلة والإيداع والقيد المركزي .

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

ب- الاحتياطيات والأرباح الورقة:

بلغ رصيد الاحتياطيات والأرباح المرحلية ٢٥٧٧٨٩٠٣٥ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣١ مقابل ٢٥٢٥٤٠٨٨ جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

تنفيذ الحكم الصادر لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية في الدعوى رقم ٣٥٦٠ لسنة ٥٥.

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

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

- وتم الخروج عن معايير المحاسبة المصرية عند إثبات أصول الالتزام في تنفيذ الحكم المذكور حيث تضمنت الأصول قصيرة الأجل مبلغ ٢٧٩٦٤٦٥٩١ جنيه يقابلها مبلغ ٢٦٣٦٤٦٥٩١ في الالتزامات الغير متداولة بعد خصم مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه القسط المستحق سداده في العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ وذلك لمنابعة التزام الشركة بسداد الأقساط المستحقة طبقاً للجدولة المتفق عليها ويتم مراعاة استبعاده عند احتساب رأس المال العامل .

٤- بيانات أخرى

٤/١- تاريخ إصدار واعتماد القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩ وتم اعتمادها من السلطة المختصة (مجلس إدارة الشركة) بجلسته بتاريخ ٢٠٢٤/١/٣.

٤/٢- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تحقيقاً لأغراض الشركة فإنها تقوم بالتعامل مع الأطراف ذو العلاقة مثل الشركة المصرية القابضة للصومام والتخزين يتم التعامل معها على نفس أسس التعامل العادي وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذات العلاقة مقارنة

بالأرصدة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ كما يلي :

القيمة بالجنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠				٢٠٢٣/١٢/٣١				شركة المصرية القابضة للصومام والتخزين	
مودون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة		مودون وأرصدة دائنة		عملاء وأرصدة مدينة			
دائن	مددين	دائن	مددين	دائن	مددين	دائن	مددين		
١٧٨٥١٩٣٦	-	-	٦٤٢٢٣١٠	١٠٤٥٢٤٢١	-	-	٧٠٠٨٠٥١		

٤/٣- الموقف الضريبي للشركة العامة للصومام والتخزين في ٢٠٢٣/١٢/٣١

- ضرائب الدخل :

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

* ضرائب الدخل الجارية

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

* ضرائب الدخل المؤجل

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون احتمال قوى بإمكانية الانفاع بهذا

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

* تم الأنتهاء من الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ وجاري فحص السنوات من

* ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة

من واقع الإقرارات وفقاً للآتي :

٤٣

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

ـ الضريبة على القيمة المضافة :

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار خلال المواجهة القانونية وطبقاً لأحكام القانون رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٧ وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم رفع الدعوى القضائية رقم ٥٠٣٩١ لسنة ٢٠٢٢ وذلك لاعتراض الشركة على قرار لجنة الطعن الضريبي عن هذه الفترة وجارى فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث قدمت الشركة لإقراراتها الضريبية في المواجهة القانونية طبقاً للآتي :

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٧ م ٢٠١٧/٢٠١٦
وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٨ م ٢٠١٨/٢٠١٧
وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠١٩ م ٢٠١٩/٢٠١٨
وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٠ م ٢٠٢٠/٢٠١٩
وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢١ م وسداد ٢٠٢١/٢٠٢٠
الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٢ م وسداد ٢٠٢٢/٢٠٢١
الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية خلال العام المالي المذكور حتى إقرار شهر يونيو ٢٠٢٣ م وسداد ٢٠٢٣/٢٠٢٢
الضريبة المستحقة طبقاً للإقرارات المقدمة .

ـ الضرائب العقارية :

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع المطالبات التي وردت إلى الشركة حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ ويتم السداد طبقاً للمطالبات الواردة للشركة وتم تكوين مخصص بمبلغ ٢,٠٠ مليون جنيه لمواجهة أي التزام محتمل .

تمسح

صاحب الاختصاص وتم إحالتها إلى القضاء الإداري بجلسة ٢٠١٢/١٢/٩ م أحالة لمجلس الدولة لعدم الاختصاص ولم يتم تحديد جلسه بالقضاء الإداري .

- الدعوى رقم ٨٨٨٥ لسنة ٢٠٠٩ المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للسلع التموينية تطالب فيها ببراءة ذمتها من مبلغ ٢١٦٧٨٥٥١,٠٠ جم قيمة تلف وعجز الأذرة بشونه الإعلام بالفيوم جلسة ٢٠١٣/١٢/٢٦ لدخول الشركة المصرية القابضة للصومام خصم مدخل وتم إحالتها إلى مكتب خبراء العدل وبحكمه صدر الحكم برفض الدعوى وتم الاستئناف على الحكم بالدعوى رقم ٣٦٧٠ لسنة ١٩ ق شمال القاهرة وصدر الحكم بجلسة ٢٠١٥/٩/٢٠ بالرفض والتأييد وتم نقض الحكم برقم ١٨٩٠١ لسنة ٨٥/ق وصدر حكم محكمة النقض بإلغاء الحكم الصادر من محكمة الاستئناف برفض الدعوى وإعادة الدعوى إلى محكمة الاستئناف وموجلة لجلسة ٢٠٢٣/١٢/٣ للمستدات .

ويجدر التوبيه إلى أنه صدر حكم في الدعوى رقم ٢٠٧١ لسنة ٢٠٠٩ تعويضات شمال القاهرة لصالح الشركة ضد الشركة الوطنية للحاصلات الزراعية بإلزامها بسداد تعويض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه ومستأنفة من قبلها برقم ٥٤٣٨ لسنة ١٥ ق شمال القاهرة صدر الحكم بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ بقبول الاستئناف شكلاً وفي الموضوع تعديل الحكم المستأنف بجعل مبلغ التعويض ١٧٧٥٨٣٢٤,٤١ جنيهًا وألزمت المستأنفين المصاريفات ومبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحامية وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجرى تنفيذ الحكم بإتخاذ إجراءات حجز على البنوك والممتلكات .

- احداث جارية :

استمرار الأحداث الجوهرية بمصر وأحداث الحرب الروسية الأوكرانية والتي اثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن ان يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة تناقص الإيرادات وزيادة المصاريف وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وهي عوامل من الصعب تحديد مدى تأثيرها على الشركة خلال الفترة .

- وفي إطار جهود الدولة لمنع انتشار فيروس كورونا قامت الشركة بإتخاذ كافة الاجراءات الاحترازية والتي تمثلت في الآتي :

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

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

* توفير الكمامات لكافة العاملين بجميع مواقع الشركة .

* تركيب عدد ٢ كابينة للتعقيم وقياس درجات الحرارة للمترددين على المبني الإداري للشركة .

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

* وتماشيا مع سياسة الدولة فقد قامت الشركة بتأجيل سداد مستحقاتها لدى بعض المستأجرين الذين تأثروا بالتداعيات الاقتصادية نتيجة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وأحداث الحرب الروسية الأوكرانية والقرارات التي صدرت من البنك المركزي بشأن إجراءات الإستيراد .

م

- وفي ضوء الإصلاحات الاقتصادية التي قامت بها الدولة وتعديل صرف الجنيه المصري أكثر من مرة خلال الأعوام السابقة فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٧ على زيادة الحافز للعاملين بنسبة ٥٠% من أساسى المرتب وذلك لرفع الأعباء عن العاملين الناتجة عن الإصلاحات الاقتصادية وخصوصاً تحرير سعر صرف الجنيه على أن تطبق الزيادة بنسبة ٢٥% اعتباراً من ٢٠١٧/٤/١ وستكمل باقى النسبة اعتباراً من ٢٠١٧/٧/١ وتم صرف نسبة ٢٠% من الأجر الأساسي في ٢٠١٧/٧/١ كحافز خاص للعاملين اعتباراً من ٢٠١٨/٥/١ وصرف المنح والعلاوات الخاصة حتى عام ٢٠٢٣ طبقاً لقوانين التي أقرتها الدولة وتم زيادة الحافز للعاملين بنسبة ٣٠% اعتباراً من ٢٠٢٣/١/١ وتجميل صرف العلاوة الدورية اعتباراً من ٢٠٢٣/٧/١ بدلاً من ٢٠٢٣/٤/١ وذلك لمساعدة العاملين على مواجهة اعباء المعيشة الناتجة عن إرتفاع الأسعار .

٧- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة :

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

أ- عدم تجاوز الحدود المسموح بها لملوثات الهواء :

- تنفيذ مشروع تحويل نظام سحب وتجميع الأتربة العضوية المثارة للاقماح من نظام سيكلونات إلى نظام فلاتر لصوماع ميناء الاسكندرية ، وذلك لرفع كفاءة سحب الأتربة المثارة ، والحد من ثلث الهواء ، بالتمويل الذاتي .

- تنفيذ عقد الشركة مع جهة متخصصة في اجراء اعمال القياسات البيئية لجميع صوماع الشركة ، وذلك للوقوف على مستوى ترکيزات الأتربة المثارة " المستشقة والكلية " وكذا مستوى شدة الضوضاء والإضاءة للتحسين المستمر لبيئة العمل بالشركة .

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

ب - خطط التنمية البشرية وزيادة القدرات والمهارات للعاملين بالشركة :

- تنفيذ دورات تدريبية متخصصة في إطار خطة الشركة لرفع الوعي البيئي وتغيير السلوك والعادات التي تضر بالبيئة أو تستنفذ من الطاقة والمياه والمواد والمعدات .

- إجراء الكشف الطبي على العاملين للتأكد من سلامتهم ولدء المرض في مرحلته الأولى .

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

ج - الخدمات المقدمة للمجتمع المدني للحفاظ على البيئة :

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

د - المشروعات المستقبلية وحجم الاستثمارات المخصصة :

- تم الانتهاء من مشروع توصيل شبكة الصرف الصحي لصوماع ميناء الإسكندرية بشبكة الصرف البرية للميناء ضمن خطة تطوير ميناء الإسكندرية وتحت إشراف هيئة الميناء وشركة الصرف الصحي بالإسكندرية .

ـ مزايا العاملين :

ـ ينال العاملين بالشركة بنظام اختيارية لمكافأة نهاية الخدمة تمثل فيما يلى :

ـ صندوق تأمين مكافأة نهاية الخدمة التكميلي بحد أقصى ٦٥ شهر من مرتب الاشتراك (المرتب في ٢٠١٥/٧/١ ، ويتم تمويله من اشتراكات العاملين مع تدعيم الشركة للصندوق بأجر ٣٩ يوما سنويا)

ـ وثيقتي تأمين جماعي طبقا لما يلى :

* وثيقة منذ عام ١٩٩٠ مع شركة مصر للتأمين :

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

* وثيقة منذ عام ١٩٩٥ مع شركة التأمين الاهلية :

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

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

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

صرف مكافأة نهاية الخدمة بما يعادل مرتب عشرة أيام من آخر مرتب أساسى يحصل عليه العامل عن كل سنة فعليه قضائها العامل فى خدمة الشركة وبحد ادنى عشرة آلاف جنيه وحد أقصى عشرون ألف جنيه ويزاد الحد الأقصى سنويا بمبلغ ألف جنيه في أول يناير من كل عام حيث بلغت في ٢٠٢٤/١/١ مبلغ ٢٩,٠٠ ألف جنيه يتم تحصيلها على النحو التالي:

ـ ١٠٠٠٠ - ١٠٠٠ جنية (عشرة آلاف جنيه) من حساب كسب الوقت

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

• يسرى هذا النظام على العاملين الدائمين بالشركة .

• أن لا تقل مدة العمل الفعلية للعامل عن ١٠ سنوات فإن قلت مدة العمل الفعلية عن ١٠ سنوات يستحق العامل الحد الأدنى للمكافأة بنسبة عدد سنوات عمله الفعلية بالشركة منسوبة إلى عشر سنوات .

•

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

• لا يستحق صرف قيمة المكافأة في الحالات الآتية :

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

• يراعى تطبيق القواعد الآتية بصفة عامة :

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

٩- مراقب الحسابات :

- الجهاز المركزى للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمصانع

- مكتب الأستاذ / محمد محمد اسماعيل

محاسب قانوني: ١١٣٩٢



فيما يلى بيان بالالتزامات المتوقعة للنفقات الخارجية المكون بشأنها

٢٠٢٣/١٢/٣١ مخصصات في

١- بيان مخصص الضرائب المتباين عليها

جنيه

٢٣٠٠٠٠٠٠٠ المخصص عن ضرائب الدخل لمواجهة أي التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .

٢٠٠٠٠٠٠ المخصص عن الضرائب العقارية لمواجهة أي التزام محتمل .

٤٠٠٠٠٠٠ المخصص عن ضرائب القيمة المضافة لمواجهة أي التزام قد ينشأ نتيجة الفحص الضريبي .

الإجمالي ٦٥٠٠٠٠٠٠

٢- مخصص المطالبات والمنازعات بمبلغ ٢٥,٠٠ مليون جنيه

المخصص مكون لمواجهة أي التزامات عن القضايا التي تكون الشركة طرف فيها وأهمها ما يلى:

١٥٠٠٠٠٠,٠٠ لمواجهة الدعوى رقم ٥٠٣٩١ لسنة ٢٠٢٢ المقامة من الشركة ضد مصلحة الضرائب على القيمة

المضافة لاعتراض الشركة على قرار لجنة الطعن رقم ٥٨ لسنة ٢٠٢٠ عن السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٢ حتى

٢٠١٦/٢٠١٥

لمواجهة الدعاوى القضائية المرفوعة من الشركة ضد هيئة ميناء الإسكندرية عن مقابل حق الانتفاع خلال الأعوام ٢٠١٨ / ٢٠١٩، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ / ٢٠٢٠، ٢٠٢١ لسنة ٢٠٠٦م تعويضات المقامة

لمواجهة الدعواى القضائية المقامة من شركة الوحدة الدعوى رقم ٩٦٧٨ لسنة ٢٠٠٦م من الشركة للاستئثار ضد الشركة ومصلحة الجمارك عن بضائع تخص الشركة المدعية كانت مخزنة بالمخازن الجمركية بمنطقة السويس وتم بيعها بمعرفة الجمارك .

الإجمالي ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠

٣- مخصص مطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية بمبلغ ٢٣٠ مليون جنيه

المخصص مكون لمواجهة أي التزامات قد ينشأ عند المطابقة مع هيئة السلع التموينية عن تسويق القمح المحلي موسم

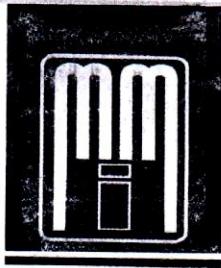
٢٠١٦ ويرتبط بذلك أن الشركة وقعت عقود مع الموردين يقر فيها الطرف الثاني (المورد) بأنه مسئول مسئولية كاملة

مدينة وحناية عن الكميات التي يتم توريدتها حتى نهاية الصرف وكذا تم إبرام وثيقه تأمين على مخزون القمح لدى شركة

رويال للتأمين - ضد أحطر الحريق والسطو وخيانة الأمانة .

ف.م

تقرير مراقب الحسابات الخارجي



تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة العامة للصومام والتخزين "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدد طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

(١) لم 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 المعتمدة أو غير المعتمدة) أو اكتشاف انحرافات تتطلب بنظام تشغيل البرنامج.

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



(٢) لم نواف بالتحليلات الخاصة بالفروع بشكل يمكن معه التتحقق من صحة أرصدة أول المدة حيث وردت إلينا موازين المراجعة وموازين الحسابات التفصيلية الخاصة بالفروع متضمنة رصيد أول الشهر (الشهر ديسمبر ٢٠٢٣) ولم تتضمن رصيد أول المدة لفترة المراجعة علماً بأنه قد تم التنبيه على الشركة بضرورة تقديم موازين المراجعة عن كل فترة ربع سنوية متضمنه رصيد أول المدة للفترة.

(٣) مازالت الشركة مستمرة في إثبات العوائد المحققة من كسب الوقت ضمن الارصدة الدائنة الأخرى وعدم اثباتها كإيرادات والمنصروف منها كمصاروف بقائمة الدخل بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية أرقام (١) "عرض القوائم المالية" ورقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء".

(٤) عدم التزام إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، ولم تقم بتعديل السياسات المحاسبية والإفصاح عن أثر التطبيق على القوائم المالية، وهي كالتالي:

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية، كما يتعين تعديل مسمى الاستثمارات طويلة الأجل إلى المسميات المدرجة بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" وفقاً لطبيعة الاستثمار.
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء".
- عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" - ولم تتمكن عن طريق الإجراءات البديلة من التتحقق من صحة واقتضاء إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

(٥) تبين لنا عدم الالتزام بالإفصاح بالإيضاحات المتممة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" فيما يلي:

- مخالفة الفقرة رقم (١٣٤) والتي تنص على أنه "على المنشآة أن تفصح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوانها المالية من تقييم أهداف وأساليب إدارة رأس المال".
- مخالفة الفقرة رقم (٣٨) بالإفصاح عن المعلومات المقارنة فيما يخص الإيضاحات المرتبطة بالقوائم المالية للفترة (الإيضاح الخاص بالأصول الثابتة).

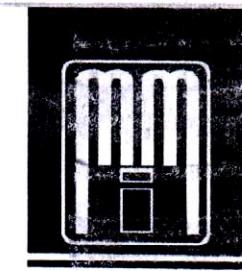
(٦) تبين لنا بخصوص الأصول الثابتة أنه ما زالت هناك بعض مساحات الأرضي غير مطابقة للمساحات الواردة بعقود الملكية مع سجلات الأصول الثابتة، وما زال هناك بعض الأصول الغير مستغلة بشونة السواح.

ولم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الأصول التي أهلكت 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).

محمد محمد اسماعيل

محاسب قانوني و خبير ضرائب



MOHAMED M. ISMAIL
Chartered Accountant & Tax Expert

(٧) تضمن رصيد الاستثمارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الإجراءات لاسترداد قيمة السندات وإعادة استثمارها بعائد أكبر.

(٨) **قرروض طويلة الأجل:** لم يتم الإفصاح عن القرض طويل الأجل المنووح للشركة من صندوق اوبك للتنمية الدولية، كما لم يتم الإفصاح عن تكلفة الاقتراض المُرسَلة خلال الفترة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرة (٦١) ومعيار رقم (١٤) تكاليف الاقتراض فقرة رقم (٢٦).

(٩) تضمن المخزون العديد من الأصناف الرااكدة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية مبلغ ٣,٣٤ مليون جنيه وفقاً لحصر الشركة ويعين على الشركة دراسة اوجه الاستفادة من المخزون الرااكد والعمل على التصرف الاقتصادي له بما يعود بالنفع على الشركة.

(١٠) لم تحصل الشركة حتى الآن على التعويض الخاص بالمساحة المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة لانشاء كوبرى الطريق الدولى والمدرجة ضمن الأصول الثابتة للشركة تحت مسمى (أرض مجمع السلام) وال الصادر بشأنها حكم بأحقيتها فى الحصول على تعويض وقدره ٣٨ مليون جنيه ولم ينفذ حتى الآن.

(١١) لم تتمكن الشركة حتى تاريخه من الانتهاء من اجراءات نقل ملكية وأعباء صومعة دمياط والمملوكة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة، حيث تم تسليمها للشركة فى ١٩٨٧/٢/١ لادارتها وتشغيلها وفقاً للقرار الوزاري المشترك رقم (١١) لسنة ١٩٨٧.

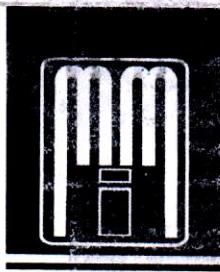
(١٢) ما زالت أصول الشركة تتضمن العديد من الأصول المعطلة وغير المستغلة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٢ مليون جنيه (وفقاً لحصر الشركة) ويتم تحويل الشركة بكامل قسط الاحلاك عنها.

(١٣) لم تقم الشركة حتى الان بتحصيل المديونيات المتوقفة منذ عدة سنوات بـنحو ١٦ مليون جنيه والمكون مقابلها مخصص بنحو ١٥,٢٨ مليون جنيه، رغم صدور احكام قضائية نهائية لصالح الشركة لبعضها واخرى ما زالت متداولة بالقضاء.

(١٤) عدم قيام الشركة بإجراء المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن تسويق القمح المحلي موسم ٢٠٢٣/٢٠٢٢ ، وعدم حسم الفروق التي اسفرت عنها المطابقات على معاملات الاعوام السابقة.

(١٥) تبين لنا عدم قيام إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" فيما يتعلق بتطبيق طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات المالية في شركات شقيقة لما يلي:

- مبلغ ١٤,٨٠٩ مليون جنيه مصرى استثمارات في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحة بنسبة ٢١ % من رأس المال الشركة المستثمر فيها.



- مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى استثمارات فى شركة أرض مصر للصومع والتخزين بنسبة ١٥٪ من رأس المال المستثمر فيها.

١٦) 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 الدفتري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٣ ألف جنيه مصرى (استثمارات في الشركة المتحدة للإسكان والتعمير)، ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ.

الاستنتاج المحفوظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العامة للصومع والتخزين "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

١) نوصي بتدعم نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة والفروع بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقوله على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتاسب مع الأسس التأمينية المعتمدة بها بالشركة.

٢) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تقويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

٣) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية انحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

ال Cairo في: ١٥ فبراير ٢٠٢٤

