

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.  
iso 9001

Head Office : 35 Suez Canal Ave ., Moharam Bek, Alex  
Tel.: 002 03 3816328 - 3818093 - 3817259  
Fax : 002 03 3813199  
Marketing Sector : Tel.: 03 3816954  
www.extactedoils.com



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١  
المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك  
تليفون : ٣٨١٦٣٢٨ - ٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣  
فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣  
قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ / ٠٣  
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٢٩/٩/٢٠٢٠

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

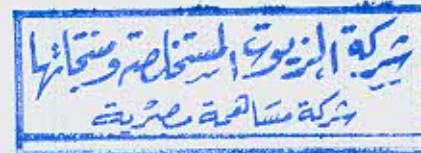
تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

- ١ - الميزانية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٩ الى ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠١٩ الى ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٥ - قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٦ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية
  - ٧ - تقرير مجلس الإدارة عن أعمال السنة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٨ - تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠
  - ٩ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الضروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع دمنهور : أبو الريش شارع الجيش بجوار شركة مياه البحيرة تليفاكس : ٣٣١٤٥٩٤ / ٠٤٥

٤٢٧ / ٩١٤٩  
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدى العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الايكندرية  
\*\*\*\*\*

السيد المحاسب / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ،

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بان ترفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات على فحص

القوائم المالية المعدلة للشركة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم ،  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا فى ٢٠٢٠/٩/٢٩

وكيل الوزارة  
القائم باعمال مدير الادارة

  
(محاسبة / رضا حسين محروس)

مرفقات :-  
(تقرير)

تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية المعدلة لشركة الزيوت  
المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ( ش. م. م )  
تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة  
مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١" الممثلة في قائمة المركز المالي في  
٢٠٢٠/٦/٣٠ بأجمالي أصول بنحو ٥٨٦٧٣٠ مليون جنيه وقائمة الدخل عن السنة المالية  
المنتهية في ذلك التاريخ بصافي ربح بعد ضريبة الدخل بنحو ١٨٨٢٧٨٢ مليون جنيه وكذا  
قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ  
وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية  
عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية الصارئة  
وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض  
القوائم المالية عرضا عادلا واضحا خاليا من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش  
أو الخطأ . كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقاتها وعمل  
التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف  
مسئولية مراقب الحسابات :-

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت  
مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه  
المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من أية  
أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات الحصول على أدلة مراجعة بشأن  
القيم والإيضاحات في القوائم المالية

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل 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 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 أيضا  
تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة  
و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسباً  
لإبداء رأينا على القوائم المالية .  
أساس الرأي المتحفظ :-

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة  
وتحت مسئوليتها وتم حساب الإهلاك وفقا للقواعد والمعدلات المتبعة في السنة السابقة مع

ملاحظة ما يلي :-

## الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

\* أسفرت مطابقتنا لجرد بعض الاصول الثابتة علي السجلات الخاصة بها عن الملاحظات التالية :-

- لم يتم جرد اراضي بمصنع دمنهور في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمساحة ٧٢٦٥ متر مربع مدرجة بدفاتر الشركة بنحو ١٦٣٥ ر مليون جنيه ألت للشركة بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ في ٢٠٠٤/٩/٤ من الوحدة المحلية لمركز مدينة دمنهور ولم تفصح سجلات الشركة عن مقدار المساحة المشتراه وبياناتها بسجلات الاصول ،بالاضافة الي عدم قيام الشركة بتفيذ البند الثامن من العقد بخصوص وضع يد الشركة علي مساحة ٩٢٩ متر مربع توجد داخل سور مصنع دمنهور والتزامها بشراء تلك المساحة من الوحدة المحلية لمركز مدينة دمنهور طبقا للعقد المبرم .

- وجود فروق في مساحة بعض عقارات الشركة بين محاضر جردها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمساحات المثبتة بالسجلات طبقا لما يلي :-

المساحة بالجرد	المساحة بالسجلات	
١٧٤ متر ٢	١٨٤ ر ٢٥ متر مربع	مخزن المطرية (٧ ش عزت باشا)
١٧٥٥ متر ٢	١٨ متر مربع	معرض البيع بالمطرية (٧ ش عزت باشا)
٢٩ متر ٢	٣٠ ر ٧ متر مربع	مخبر بدسوق (٢٢ ش البلدية)

يتعين بحث الأمر واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن ما سبق وقياس مساحة اراضي مصنع دمنهور وعقارات الشركة وحصر الحالات المماثلة .

\* وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية علي ملكية اراضي بمصنع محرم بك بمساحة ٤٣ ألف متر وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٥١,٦١٠ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بتكوين أية مخصص لمقابلة تلك المطالبات حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وسيق تحمل المصروفات خلال أعوام سابقة بنحو ٥,٣٣٦ مليون جنيه قيمة مقابل انتفاع عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ فقط ونحو ٨,٣٠١ مليون جنيه قيمة ما قدرته الشركة لمقابلة مصروفات رسوم نقل الملكية المتوقعة بعد صدور الأحكام لصالح الشركة .  
وقد صدر حكم بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩ في الدعوتين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ ، ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى الاسكندرية بسقوط حق محافظة الاسكندرية في مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الاجارية الناشئة عن عقدي الايجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى حتى الفترة السابقة عن ٢٠٠٢/٢/١٩ ورفض طلبات الشركة بتحرير عقد بيع عن مساحة نحو ٢٢٨٦٥ متر مربع من المساحة المذكورة .

\* عدم انتهاء الشركة من استخراج كشف التحديد المساحي لأراضي مصنع محرم بك واثبات نقل ملكية وتسجيل أراضي مصنع محرم بك بمساحة ٢م ١٤٠٠ ألت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع ألت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت .

ونظرا لجوهرية الموضوع وتداول القضايا مع محافظة الإسكندرية وعدم حسم النزاع بشأنها وحفاظا على حقوق الشركة واستمرارها .  
يتعين ضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لإثبات ملكية تلك الأراضي وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الإسكندرية بمقابل الانتفاع عنها ومراعاة اثر ذلك على نتائج الأعمال في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- تضمن حساب الأصول الثابتة نحو ٣,٠٤٢ مليون جنيه قيمة أصول سبق ان وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٧/١٠/١٩ علي اتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها منها نحو ٥٧٤ ألف جنيه قيمة مساحة ٦٢٥٨ متر مربع ارض شونة دمنهور - المعروض علي الجمعية المذكورة - تم جردها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمساحة ٦١١٧ متر مربع ووافق مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم ٢٠٢٠/٦/١٩٢١ علي اتخاذ الاجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجير المساحة المذكورة بالمخالفة لقرار الجمعية المشار اليه ، والباقي بنحو ٢,٤٦٨ مليون جنيه يمثل قيمة خطوط انتاج متوقفة عن العمل لم تنته الشركة من بيعها حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات واستخراج كشف تحديد مساحي لمساحة ارض الشونة والعرض علي الجمعية العامة للشركة في ضوء ما سبق .

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة تعديات علي أراضي بمساحة ١٦٦٠ م بمدينة قويسنا والتي ألت ملكيتها للشركة بمبادلة مديونية العميل / عبد الحميد حسن الفلاح وتم التعدي عليها من ورثته .  
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديات وتقييم الأرض واثباتها بسجلات الشركة .

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,١٠٦ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات لم يتم الانتهاء منها مما حال دون الاستفادة منها حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، منها نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها منذ عام ٢٠٠٣ لوجود عيوب في التصنيع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .

يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال في تلك المشروعات طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الاصول " ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٩

- وجود عجز في خامات الزيوت بمصنع محرم بك طبقا للجرد الذي أجرته الشركة في ٢٠٢٠/٣/١٠ اسفر عن عجز لكمية ٩٧ر٠٢٢ طن زيت صويا ، ٧٥٧ر٨١ طن زيت عباد تيلغ قيمتها نحو ٢٤٣٥ر٢ مليون جنيه محل تحقيقات النيابة العامة بالبلاغ رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ ادارى محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ وكذا وجود عجز في مادة الهكسان بمصنع دمنهور لكمية ٢٩٨٢٥ طن تبلغ قيمتها نحو ٢٥٥ الف جنيه محل تحقيقات النيابة العامة بالبلاغ رقم ٤٩٨٦ لسنة ٢٠٢٠ ادارى قسم دمنهور بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٨ وقد تم تسوية قيمة العجز باجمالي ٢٦٦٠ مليون جنيه بحساب الحسابات المدينة الاخرى .

ونشير الي انه سبق ظهور حالات عجز بالخامات الرئيسية والمساعدة بالشركة خلال عامي ٢٠١٨/٢٠١٧ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ في مصنعي دمنهور ومحرم بك طبقا للجرد الشهري بتلك المصانع بلغ ما امكن حصره منها نحو ١١٠ر٨١٠ مليون جنيه لم تقف الشركة علي اسبابها وتم التحقيق بشأنها وإحالتها للنياية العامة تم حفظ بعضها بقرار النيابة واخري ما زالت رهن تحقيقات النيابة كما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

في ضوء ما سبق يتعين الاتي :-

- اتخاذ التدابير والاجراءات اللازمة لاحكام الرقابة علي المستخدم من الخامات الرئيسية والمساعدة لانتاج الزيوت والمنظفات .

- دراسة اسلوب معايرة وقياس السعة التخزينية للتناكات المستخدمة في تخزين الزيوت الخام وتحت التشغيل واستخدام الاساليب الفنية السليمة للقياس علي ان يتم امساك كارثة صنف مخازن لكل تنك علي حدة والفصل التام بين مخزن الخامات ومخزون الانتاج تحت التشغيل .

\* تضمن المخزون نحو ٩٤٨ر١٠ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ قدرت الشركة الانخفاض في قيمته بنحو ٧,٥٦٩ مليون جنيه دون تقديم دراسة بتقدير هذا الانخفاض ، كما لم يتم اعداد دراسة فنية بمدى امكانية استخدام تلك الاصناف والاستفادة منها . الاجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن .

يتعين اتخاذ اللازم للتصرف الإقتصادي بالمخزون الراكد واعداد الدراسة اللازمة بشأن تقدير الانخفاض في قيمته طبقا لمعيار المحاسبة المصري (رقم ٢) "المخزون" واتخاذ مايلزم .

- بلغ اجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢٤,٧٩٦ مليون جنيه منها أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بنحو ٦,٢٤٥ مليون جنيه وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥,٩٢٢ مليون جنيه لم تقدم الشركة دراسة بشأنه وتوضيح مدى امكانية تحصيل تلك المديونيات من عدمه مع ملاحظة :-

\* عدم قيام الشركة بمطابقة أرصدة بعض كبار العملاء المتعاملين معها (شركة الاسكندرية للمجمعات ، شركة الاهرام للمجمعات ) .

\* وجود رصيد مدين بحساب العملاء بمبلغ ٢٨٥٧٢ جنيها تحت مسمي مبيعات آجلة للعاملين بالشركة مرحل منذ ٢٠١٨/٦/٣٠ دون تحليله .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة ودراسة تلك الارصدة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية

في ٢٠٢٠/٦/٣٠

\* ظهر رصيد حساب الاسكندرية للزيوت والصابون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مدينا بنحو ٦٨٨ ألف جنيه وقد تبين وجود خلاف على استلام شركة الاسكندرية كمية ٤٧٨٩ طن تراب تكرير تبلغ قيمتهم نحو ٤٩٦ ألف جنيه اظهرتها المطابقة بين الشركتين حيث قامت الشركة باثبات كمية ٢٩٧٢٥ طن بينما تعترف شركة الاسكندرية بكمية ٢٤٩٣٦ ر ٢٤ طن فقط ونشير الى انه طبقا لاحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ باصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة فان الضريبة تفرض على السلع والخدمات التي تتم بين الشركات الشقيقة فيما بينها .  
يتعين بحث الامر واجراء التسويات اللازمة وحصر الحالات المماثلة مع الشركات الشقيقة واتخاذ ما يلزم .

\* ضمن الأرصدة المدينة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٧٤ ألف جنيه قيمة باقى ضرائب كسب عمل مستحقة على العاملين مرحلة منذ سنوات لم نواف ببيان تفصيلي بها ولم يتم تحصيلها ، وتم صرف نحو ٥٦١ ألف جنيه قيمة فروق ضرائب كسب عمل للعاملين عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩ دون الانتهاء من الفحص مع مصلحة الضرائب المصرية او مصادقتها على تلك الفروق .  
يتعين اتخاذ اللازم طبقا لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتحصيل مستحقات الشركة .

\* تضمن حساب الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٤٧ ألف جنيه رصيد مدين باسم الشركة الفرعونية للنقل والتجارة مرحل من سنوات سابقة يمثل باقى قيمة عجز بضائع تم تحميل الشركة المذكورة بها عامي ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، وهي محل نزاع قضائي وتضمنت المديونية قيمة ١٥٧٦ كرتونة زيت تمويني سبق تحريزها عام ٢٠١٦ بموجب القضية رقم ٥٣٥٦ لسنة ٢٠١٦ جنح مينا البصل بنحو ١٦٥ ألف جنيه وصدر قرار النيابة العامة بتسليمها الى شركة الاسكندرية للمجمعات الاستهلاكية التي حررت شيك رقم ٧٢٩٦٧٣ مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣ بمبلغ ١٢٤٨١٩ جنيه بعد خصم ٣١٢٠٤ جنيه مصاريف إدارية باسم الشركة وتم اخطار الشركة بذلك بموجب كتابها في ٢٠١٨/١/٣٠ ولم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل القيمة .  
يتعين اتخاذ اللازم لتحصيل مستحقات الشركة واجراء التسويات اللازمة طبقا لذلك .

\* تضمن حساب الأرصدة المدينة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٤٠٢ ألف جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة منح حكومية من صندوق دعم تنمية الصادرات (بوزارة التجارة والصناعة) مرحلة منذ سنوات سابقة دون وجود ما يفيد إتخاذ إجراءات فعلية لتحصيل تلك المبالغ أو ما يفيد بصحة تقديرها بالمخالفة لمعيار المحاسبي المصري رقم (١٢) " المحاسبة عن المنح الحكومية " والافصح عن المساعدات الحكومية والتي تقضى بأنه لا يجوز اثبات المنحة الحكومية إلا اذا كان هناك تأكيد مناسب ان المنشأة سوف تحصل على تلك المنحة .  
يتعين استيفاء الاشتراطات المطلوبة من صندوق دعم الصادرات واتخاذ اجراءات تحصيلها .

- ظهر رصيد مخصص مطالبات ومنازعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٤,٤١٧ مليون جنيه ولم تقدم الشركة دراسة باحتمالات الكسب او الخسارة للقضايا المتداولة خاصة فيما ظهر للشركة في احداث سابقة بغرض امكانية تقدير قيمة المخصص المعترف به كالتزام حال والذي من المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج للموارد والمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صافية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

وتبين عدم قيام الشركة بتقدير اى مخصص للمطالبات والمنازعات بخصوص قضايا متداولة مع مصلحة الضرائب المصرية والمقابل النقدي لرصيد الاجازات عن قضايا عاملين سابقين بالشركة ( طبقا لبيان الشئون القانونية) وحيث انه ينطبق عليها شروط تكوين المخصصات ( منازعات ومطالبات ) طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات المماثلة والاصول المماثلة من معايير المحاسبة المصرية .  
يتعين اتخاذ اللازم بدراسة المخصصات اللازمة وتقدير الالتزام المحتمل على الشركة حتى يتمكن من الحكم على مدى كفاية المخصص المكون لمقابلة المطالبات والمنازعات ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- تم استخدام نحو ١٨٥١ مليون جنيه من مخصص ضرائب متنازع عليها فى تسوية قيمة ضريبة كسب عمل من فروع الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٨ طبقا لتقرير اعادة الفحص ونماذج ٢٨ مرتبات الواردة للشركة فى يوليو ٢٠٢٠ وتم سدادها فى ٢٠٢٠/٧/١٦ وتحملت الشركة بالمخالفة لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية بما تضمنه من فرض الضريبة على المرتبات وما فى حكمها والتي تسرى على ما يستحق على الشخص الطبيعى ( الموظف / العامل ) واقتصار دور صاحب العمل على حجز قيمة الضريبة وتوريدها لمصلحة الضرائب المختصة طبقا لما جاء باحكام القانون المشار اليه ولانحته التنفيذية .

يتعين اتخاذ اللازم طبقا لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

- قامت الشركة بتحديد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على ايرادات الشركة عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ اعمالا للبند رقم (٩) من المادة رقم (٤٠) من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل والمحددة بواقع ٢,٥ فى الالف من جملة الايرادات بمبلغ ٤٠٢ الف جنيه بالخطأ حيث تم خصم قيمة مشتريات الشركة من زيت التموين الخام ( عباد - صويا) المورد من الشركة القابضة للصناعات الغذائية من قيمة الايرادات عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ وتكوين مخصص لمقابلة ذلك بنحو ٤,٠٢٧ مليون جنيه وهو لا ينطبق عليه شروط تكوين المخصص طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة" حيث يمكن حساب قيمة المساهمة التكافلية بمقدار محدد بدقة كاملة .

يتعين إجراء التصويب اللازم فى ضوء ما سبق وفقا لاحكام القانون سالف الذكر .

- ظهر رصيد حساب الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٣٧٧ر٥ مليون جنيه بالحسابات الدائنة للمصالح والهيئات ومتضمنه نحو ٣٧٨٩ر٢ مليون جنيه مستحقات للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية مرحلة منذ سنوات بالرغم من وجود مخالصة من الهيئة فى ٢٠٢٠/٧/٢٢ تفيد بان الشركة منتظمة فى السداد ولا يوجد عليها اى مديونيات متأخرة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

يتعين بحث ودراسة الامر واتخاذ ما يلزم .





## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

- المخصصات في مجملها غير كافية لمواجهة الأعباء والالتزامات المالية المحتملة وذلك فيما يتعلق بمطالبة محافظة الإسكندرية عن مقابل انتفاع الشركة باراض مصنع محرم بك وكذا مطالبات مصلحة الضرائب المصرية عن ضرائب دخل بنحو ٦٢٢٨ر مليون جنيه، ونحو ٨٥٣ر مليون جنيه ضريبة دمغة .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الأعمال في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .  
- تم تحميل حساب الأجور بنحو ٦,٦١٥ مليون جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة حوافز جماعية ومكافآت للعاملين عن نتائج أعمال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٩/١٩٣٦ وسبق صرف نحو ١,٣٦٩ مليون جنيه حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .  
كما تم تحميل حساب الاجور بنحو ٨١١ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في تمويل صندوق التأمين الخاص لاعضاء لجنة النشاط الرياضي والاجتماعي والثقافي بالشركة بنسبة ٨% من الاجر الاساسي وفقاً لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١ .

يتعين اتخاذ ما يلزم والعرض علي الجمعية العامة للشركة للنظر بالاعتماد.  
- نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يسمح بتحديد تكلفة المنتجات لأغراض التسعير والرقابة حيث قامت الشركة بإعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير المباشرة علي مراكز الإنتاج والخدمات الإنتاجية حيث تم تحويل مبلغ ٣٠,١٠٥ مليون جنيه من قيمة أجور ومصروفات الأقسام الإنتاجية (منظفات - صابون - اعلاف) لحساب المصروفات الإدارية والعمومية عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ مما ادي الي ظهور تكلفة بعض منتجات الشركة علي غير حقيقتها .  
يتعين إعادة دراسة وتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة لخدمة أغراض التسعير والرقابة .

- نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق بالشركة في حاجة الي تدعيم وتطوير بما يمكن معه احكام الرقابة علي أنشطة الشركة المختلفة خاصة بالرقابة علي حسابات المخزون وعمليات الشراء والانتاج ومبيعات مندوبي البيع بالإضافة الي ضرورة تفعيل دور إدارة المراقبة الداخلية ولجنة المراجعة بشأن مراقبة الأنشطة الداخلية بالشركة وتطبيق قواعد حوكمة الشركات والحفاظ علي اصول وممتلكات الشركة حيث تبين ما يلي :-

\* شراء واستلام كاميرات مراقبة بمصنع محرم بك بموجب امر اسناد رقم ١٢٦٧ في ٢٠١٦/١٢/٢٠ غير مطابقة للمواصفات ودون تقديم شهادة منشأ من المورد ووجود عيوب في تشغيلها تم إضافتها للأصول خلال العام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

\* شراء كمية ٩٩ طن زيت بذرة قطن من شركة الإسكندرية للزيوت الصابون تم تصنيعها بمصنع دمنهور وتبين قيام مديرية الشئون الصحية بالإسكندرية بتحريز كمية ٩٠ كرتونة من المنتج بمنفذ محرم بك لعدم مطابقتها للمواصفات القياسية المصرية رقم ٧٩٨٥ لسنة ٢٠١٥ باعتبارها مواد غذائية معشوشة وغير مطابقة كيميائياً .

\* عدم قيام الشركة بوضع خطة لشراء احتياجاتها من بذرة القطن اللازمة لتجربة المذيب بمصنع دمنهور حيث تم تجزئة شراء ٢٠ ألف اردب ممولة من زيادة رأس المال خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ لكمية ١٠ آلاف اردب بسعر ٥٥٠ جنيه لالاردب ، و ١٠ آلاف اردب آخري بسعر ٦٥٠ جنيه مما حمل الشركة فروق أسعار بمبلغ مليون جنيه دون مبرر .



## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠٠٠ شارع سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة  
٤٠٠٠ صفيية زغول محطة الرمل الإسكندرية

\* تسوية الفروق الناتجة بين الجرد الشهري لأرصدة المخزون وبين الأرصدة الدفترية بدون بحث تلك الفروق واعتمادها من السلطة المختصة بالمخالفة للمادة ٤٦ من اللائحة المالية للشركة .

\* حققت الشركة خسائر مباشرة بنحو ١٢٨٠ مليون جنيه نتيجة ارتفاع تكلفة إنتاج زيت تموين المروة ١ لتر بمصنع محرم بك عن سعر البيع المحدد ، وعدم التزام قطاع الإنتاج بمصنع محرم بك بالتركيبة المعتمدة من رئيس مجلس إدارة الشركة لإنتاج صابون مطبخ مما أدى إلى ارتفاع التكلفة بنحو ٤٧ ألف جنيه .

\* تحميل حساب تكلفة الإنتاج بنحو ٦٢٨٣ مليون جنيه يمثل قيمة الزيادة في نسب استخدام الخامات الرئيسية والمساعدة في إنتاج الزيوت والمنظفات عن النسب المعتمدة من مجلس إدارة الشركة لم تقف الشركة على أسبابها أو التحقيق بشأنها .

\* أظهرت تقارير الإنتاج عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وجود وفورات في استخدام أصناف من الخامات حيث تم استخدام نسب أقل من النسب المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بنحو ٧٦٤٧ مليون جنيه لم تقف الشركة على أسباب حدوثها أو التحقيق بشأنها أو مدى تأثير ذلك على جودة الأصناف المنتجة ومدى مطابقتها للمواصفات الخاصة بالمنتج مما يضعف الرقابة على المستخدم من الخامات الرئيسية والمساعدة .

\* اختلاف نسب استخلاص الموسيلاج والأحماض الناتجة عن تكرير خامات الزيت بمصانع الشركة المختلفة ( بنسب تراوحت بين ٧ % ، ٧٧ % ) وعدم وجود معدلات نمطية معتمدة من إدارة الشركة لتلك النسب مما حال دون التحقق من صحة الكميات المنتجة وقد انتهت أعمال اللجنة المشكلة بالقرار رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٩ لدراسة تلك المعدلات دون تحديد نسب نمطية لنسب الاستخلاص لتلك الأصناف باعتبارها منتجات ثانوية تدخل ضمن نسبة الفاقد الكلي للزيت الخام مما يضعف الرقابة على إنتاج واستخدام وبيع تلك الأصناف .

\* عدم التزام مصنعى دمنهور وراغب بنسب الخلط لإنتاج الزيت التموينسى ( عباد - صويا ) خلال عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ المحددة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية مما نتج عنه استخدام كمية ٩٨٩ طن من زيت العباد بدلا من زيت الصويا وتحمل الشركة بفرق أسعار بنحو ٧٩١ ألف جنيه دون ميرر .

\* عدم التزام مندوب البيع لتوريد النقديّة من حصيلة البيع طبقا لمدة الانتماء المحددة لهم بقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠١٧/٦/١٥٣٤ .  
يتعين تحقيق الأمر واتخاذ الإجراءات اللازمة لتدعيم نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق بالشركة .

- لا تمسك الشركة سجلات خاصة بالبيئة طبقا لمطلوبات القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ لتحديد تكلفة الاشتراطات البيئية وتبويب التكاليف الخاصة بها من حيث تكاليف جارية أو رأسمالية وتكاليف مباشرة أو غير مباشرة .

يتعين التزام الشركة بالقانون المشار إليه

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغول محطة الرمل الإسكندرية

### الرأى المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نوجه الانتباه الي:-

- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢٦,٦٤٩ مليون جنيه تكلفة أصول ثابتة عاطلة بمصنعي محرم بك والمستخلصة ويبلغ مجمع إهلاكها نحو ٨٢٨ر ٢١ مليون جنيه وقدرت الشركة الاضمحلال في قيمتها بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيه .  
يتعين اتخاذ ما يلزم للاستفادة منها .

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول علي التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة ١٧٦٦ متر ٢ من ارض مصنع علف القباري ، ١٤٢٢ متر ميانى والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان وفنات الاراضي بإدارة نزع الملكية والتحصينات بمحافظة الاسكندرية في ١٩/٢/١٩٩١ .  
يتعين اتخاذ ما يلزم بشأن تحصيل التعويض المستحق للشركة .

- بلغت ايرادات النشاط عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ نحو ١٧٦٤ مليون جنيه - مقابل نحو ٢٣٥٧ مليون جنيه للعام الماضي بانخفاض نحو ٥٩٣ مليون جنيه بنسبة ٢٥% وتبين ما يلي :-

\* انخفاض مبيعات زيت التموين بنحو ٥٩٧ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٦% عن العام ٢٠١٨/٢٠١٩ .

\* انخفاض انتاج ومبيعات الشركة من اصناف المنظفات والصابون والعلف حيث بلغت الايرادات المحققة عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ نحو ١٠٢ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٨% من الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات للاستفادة من خطوط الإنتاج بالشركة وتحقيق اهداف الشركة وخطط الإنتاج بما يمكن من تحقيق العائد المناسب على الاستثمارات وتعظيم الايرادات والربحية .

- تأخر الشركة في تنفيذ المشروعات التي سبق أن وافقت عليها الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٦/٥/٢٠١٨ بشأن زيادة رأس مال الشركة بنحو ٨ر ٤٢ مليون جنيه والذي حصلت عليه الشركة في سبتمبر ٢٠١٨ وبلغت قيمة المشروعات المنفذة نحو ٤٥ر ١٨ مليون جنيه بنسبة نحو ٤٢% فقط ، وتبين قيام الشركة بإلغاء تمويل مشروعات إعادة تأهيل مصنع المنظفات وقسم انتاج الصابون محرم بك من أموال الاكتتاب وتمويلها ذاتيا والمقدر لها نحو ١٦ر ٨ مليون جنيه .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة  
٤٠ ش صغية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من اموال زيادة راس المال بما يعود بالنفع علي الشركة والعرض علي الجمعية العامة بالنظر .

— وجود أحداث نشأت بعد تاريخ إعداد القوائم المالية وتم الإفصاح عنها بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٧ ( الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية ) طبقاً لما يلي :-

أ - تعرض قسم التكرير بمصنع محرم بك يوم ٢٠٢٠/٩/١ لحريق تم حصر التلفيات الناتجة عنه بنحو ٤٣٧ ر ٧ مليون جنيه .

ب - تعرض مخزن العبوات بمصنع راغب إلى حريق يوم ٢٠٢٠/٨/١٨ تم حصر التلفيات الناتجة عنه بنحو ٦٨٦ ألف جنيه .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق عنها ودراسة أسباب الحرائق المذكورة طبقاً لتقارير المعمل الجنائي المختص واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تعديل منظومة الدفاع المدني والحماية المدنية للسيطرة علي تلك الحوادث فور حدوثها .

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

— تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون ومطابقته بمعرفة إدارة الشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر ولم يتم عرض حساب التوزيع المقترح المرفق بالقوائم المالية علي مجلس إدارة الشركة .

تحريراً في ٢٠٢٠/٩/٤٩

مدير عام

نائب مدير الإدارة

داليا سامي

( محاسبة / داليا سامي سوربال )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

اسلام لطفى

( محاسب / اسلام لطفى زكي )

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

رضا حسين

( محاسبة / رضا حسين محروس )

السيد الأستاذ المحاسب / سمير عبد العظيم البنا

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

برجاء التفضل بالإستلام والتنبيه بإتخاذ اللازم.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

مراقب الحسابات



خالد حافظ

M.B.A

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب  
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالإسكندرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

الأسكندرية في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠

المحاسبون المصريون  
محاسبون قانونيون و مستشارون

## تقرير مراقب الحسابات

### إلى السادة مساهمي شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "ش.م.م."

راجعنا القوائم المالية المعدلة المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدلة والتغير في حقوق المساهمين عن الفترة 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 القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية وفي 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 إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

## أساس الرأي المتحفظ

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة اتضح ما يلي :

- تم جرد الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولم توافينا إدارة الشركة بمحاضر مطابقة نتائج الجرد كما لم توافينا إدارة الشركة بتقرير ملخص عن نتائج الجرد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .
- لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية أراضي المصنع بمساحة قدرها ٤٣ ألف متر مربع وقد ظهرت قيمة تلك الأرض ضمن بند الأصول الثابتة بمبلغ ٨٩ ألف جنيه . و بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠ صدر الحكم في الدعوى رقمى ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى شرق الإسكندرية بسقوط حق محافظة الاسكندرية فى مطالبة الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقمى ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٢/٢/١٩ - تم الإستئناف أمام محكمة استئناف اسكندرية بأرقام ١٧٤٧ و ٢٠٧٣ و ٢٠٧٤ مدنى لسنة ٧٦ ق وقد حددت أول جلسة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٥ للإطلاع على المستندات المقدمة من الشركة ومن المحافظة بشأن مقابل حق الإنتفاع لأراضى مصنع محرم بك والتي بلغت طبقا لأخر مطابقة وارده للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩ بمبلغ ٢٥١,٦ مليون جنيه ولم تقم إدارة الشركة بتدعيم بند المخصصات لمقابلة تلك المطالبات .
- لم تنته إدارة الشركة من الحصول على التعويض المقابل لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦ متر مربع من أرض مصنع علف القبارى ومساحة ١٤٣٢ متر مربع مبانى و ٩٠ متر مربع عبارة عن جمالون بمبلغ ٣١٥ ألف جنيه وذلك منذ عام ١٩٩١ ومع صدور القانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بتنظيم إجراءات التحفظ والحصر والإدارة والتصرف فى أموال الجماعات الإرهابية والإرهابيين تبين أن من ضمن الشركات المتحفظ عليها هى شركة الفاطمية طرف فى النزاع مع الشركة.
- مازالت إدارة الشركة لم تنته من استكمال الإجراءات القانونية لوقف التعديت من بعض الأهالى على أرض الشركة بالبايجور بمساحة ١٦٦٠ متر مربع .
- لم يتم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية مخازن الشركة بمدينة المنصورة بمساحة قدرها ١٢٩ متر مربع ومخزن مدينة دسوق بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع .
- تم جرد مبانى الشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغ قيمتها الدفترية ١٩,٥٢٣ مليون جنيه وتم الإكتفاء بكشف جرد يحتوى على اسم المبنى والوصف والمشماتل والمساحة ولم يتضمن كشف الجرد توصيف للحالة الفنية للمبانى ورصد ما بها من تغيرات مع تأكيد النشاط الوظيفى لكل مبنى واستمراريته .
- يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ المبالغ الآتية : مبلغ ٢,٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذى لم تقم الشركة بإستلامه من مقال الأعمال منذ عام ٢٠٠٣ ومازال الموضوع محل نزاع قضائى أمام القضاء وقد تم تشكيل لجنة لقياس قيمة الإضمحلال فى هذه الوحدة وانتهت إلى الإبقاء على قيمة الوحدة دون تغيير - مبلغ ٢٢ ألف جنيه عبارة عن بيارة تهدئة للصراف مرحل منذ سنوات - مبلغ ١٢٧ ألف جنيه عبارة عن شبكة الصراف الصناعى (المستخلصة) مرحل منذ سنوات - مبلغ ٣٢ ألف جنيه عبارة عن بوست بيلدينج لإنتاج منظم منخفض مرحل منذ سنوات ولم تقم إدارة الشركة بتحديد القيمة الإستردادية لهذه المشروعات .

الإستردادية لهذه المشروعات .

- تم جرد مخزن خامات مساعدة - منظفات و تبيّن أنه يتم إستخدام أذنون صرف وإضافة مرقمة ترقيما يدويا  
- بلغت قيمة الاصناف الراكدة و البطيئة الحركة والمنتهى صلاحيتها من المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
مبلغ ٧,٨ مليون و ٤٣٤ ألف و ٢,٦ مليون على الترتيب بإجمالى ١٠,٩٤ مليون جنيه وقد قدرت إدارة  
الشركة قيمة الإنخفاض فى قيمة المخزون بمبلغ ٧,٥٦ مليون جنيه .

- تبيّن وجود عجز غير مبرر فى أرصدة الزيت الخام بمصنع محرم بك بمقدار ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا  
و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بقيمة إجمالية نحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه . وحيث أن هذه الكميات تعد عهدة  
شخصية فقد قامت إدارة الشركة بتحويل الواقعة للنيابة العامة بقرار إحالة رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ إدارى  
محرم بك بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢٠ ضد أمناء العهدة ولم توافينا إدارة الشركة بقرار النيابة حتى تاريخه .  
- تضمنت تكلفة الإنتاج وجود إنحرافات عن معدلات الإستخدام النمطية للخامات الرئيسية والمساعدة  
بمصنعى محرم بك ودمنهوور كالاتى:

- ١- انحرافات سالبة بمصنع محرم بك زيوت بنحو ١,٥٥٦ مليون جنيه .
  - ٢- انحرافات سالبة بمصنع محرم بك منظفات بنحو ١,٥٧٥ مليون جنيه .
  - ٣- انحرافات سالبة بمصنع دمنهور زيت بنحو ٢,٦٣٥ مليون جنيه .
  - ٤- انحرافات سالبة بمصنع دمنهور خام بذرة قطن ١٤ ألف جنيه .
  - ٥- انحرافات سالبة بمصنع دمنهور هكسان بنحو ٣١٣ ألف جنيه .
- وقد أفادت اللجنة المشكلة للوقوف على هذه الإنحرافات بأن هذه الإنحرافات غير طبيعية مما أدى إلى  
زيادة التكاليف بمبلغ ٦,٠٩٣ مليون جنيه .

- قامت إدارة الشركة بتحويل جزء من تكلفة بعض أقسام التشغيل بمصنعى محرم بك ودمنهوور  
بمبلغ ٣٠,١ مليون جنيه فى ٣٠/٦/٢٠٢٠ وتحميلها على حساب المصروفات العمومية والإدارية بناءً  
على قرار مجلس الإدارة رقم ١٧٢٤ فى يناير ٢٠١٩ .
- قامت إدارة الشركة بإرسال مصادقات لأرصدة كبار العملاء فى ٣٠/٦/٢٠٢٠ بمعرفتها وذلك  
بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠ ولم يرد لنا أية ردود حتى تاريخه .
- بلغت الأرصدة المدينة للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣٠/٦/٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٨ مليون جنيه  
تضمنت مبلغ ٦,١ مليون جنيه أرصدة عملاء متوقفة عن السداد ومرحلة منذ سنوات وقد قدرت إدارة  
الشركة الإضمحلال فى قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٥,٩ مليون جنيه .
- تم إجراء محضر مطابقة مع المورد شركة اسكندرية للزيوت والصابون وتبيّن وجود فرق فى الكميات  
المستلمة من تراب التكرير بمقدار ٤,٧٨٩ طن كما تبيّن وجود نحو ٢٠ طن صابون مكرونة بمحضر  
المطابقة ولم تفصح عنه إدارة الشركة . - كما تبيّن تحويل كمية ٢٠٠ كيلو أنتى فوم معار لشركة الملح  
والصودا بدون شهادة أو محضر مطابقة يفيد بهذه الكمية . حساب



- تضمنت الأرصدة الدائنة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ رصيد دائن لهيئة التأمينات الإجتماعية بمبلغ وقدره ٥,٣٧٧ مليون جنيه وقد أفادت الشهادة المستخرجة من هيئة التأمينات الإجتماعية بأن الشركة منتظمة في سداد التأمينات الإجتماعية ولا يوجد أى مستحقات للهيئة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- بلغت قيمة المطالبات الضريبية نحو ١٠,٨٢ مليون جنيه ونشير هنا إلى عدم كفاية مخصص ضرائب متنازع عليها والمكون بمبلغ ٧,٤٠٨ مليون جنيه .
- تضمنت تكلفة المبيعات مبلغ ٦,٠٩٣ مليون جنيه قيمة إنحرافات عن معدلات الإستخدام النمطية للخامات الرئيسية والمساعدة بمصنعي محرم بك ومنهور .
- قامت إدارة الشركة بإحتساب مساهمة تكافلية عن إيرادات العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بإنخفاض قدره ٤,٠٢٧ مليون جنيه وذلك بعد خصم قيمة المشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والموردين المحليين ممن لهم ملف ضريبي وذلك بناء على خطاب من الشركة القابضة والتي طلبت فيه مراعاة ذلك عند إعداد القوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية برفع مذكرة للسيد وزير التموين لمخاطبة السيد وزير المالية للبت فيها ولم يصلنا رد وزير المالية حتى تاريخه.
- قامت إدارة الشركة بتحميل المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ٧,٢٣٦ مليون جنيه كتوزيعات ومكافآت للعاملين كما تم صرف مبلغ ١,٣٦٩ مليون جنيه وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٠/٧/١٩٢٧ وقبل العرض والإعتماد من الجمعية .
- قامت الإدارة بإحتساب الضريبة المؤجلة بالخطأ بمبلغ ٥,٣ مليون مما أدى إلى التأثير على أرقام الإيرادات الظاهرة بقائمة الدخل بنفس المبلغ وفقا لما تم إرساله للشركة بخطاب الإدارة تفصيليا بالبند رقم ٢٥ .
- حدث حريقين بمصانع الشركة في الأسكندرية الأول بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٠ وقد قدرت الشركة تكلفة إصلاح التلفيات بمبلغ ٦٨٦ ألف جنيه والثاني في ١ سبتمبر ٢٠٢٠ بتكلفة ٧,٤٣٧ مليون جنيه طبقاً لما هو موضح في فقرة تالية للفترة المالية في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- قامت الإدارة المالية بصرف مبالغ نقدية بدون وجه حق لبعض من السادة أعضاء مجلس الإدارة بما يعد إهدار للمال العام وفقا لما تم إدراجه تفصيليا في خطاب الإدارة بالبند رقم ٢٨ والممرسل إلى إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .
- وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة ،فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- فقرة توجيه الإنتباه**  
مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:
- قامت إدارة الشركة بعمل حصر للطاقات العاطلة والغير مستغلة من الآلات بصادف قيمة دفترية بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه ولم تقم إدارة الشركة بعمل دراسة عن التصرف الإقتصادي فيها أو الإستفادة منها .

- ظهر عجز قدره ١٩,٠١٢ طن زيت صويا بمصنع دمنهور وتم قيد الواقعة كمخالفة إدارية ومالية وتم إحالة الأوراق إلى النيابة العامة للتحقيق بالمذكرة رقم ١٨٩٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٥ إدارى قسم دمنهور ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٤ قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية بإرسال لجنة مكونة بمعرفتها لجرد الزيت والوقوف على حقيقة الأمر وانتهت اللجنة إلى عدم وجود أى عجوزات .
- تبين أن ماتم صرفه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٨,٠٤٥ مليون جنيه طبقا لبيان إدارة الشركة فى حين أظهر نموذج الإفصاح النصف سنوى خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمعد وفقا لأحكام المادة ٥٢ مكرر من قواعد القيد عن استخدام متحصلات اكتتاب زيادة رأس المال بنسبة ٦٢% من القيمة الإجمالية من المتحصلات بمبلغ ٢٦,٥٤ مليون جنيه وأن نسبة إنجاز المشاريع مقارنة بما تم الإفصاح عنه فى نشرة الإكتتاب هى ٥٨% .
- قامت إدارة الشركة بعمل تسويات تصويبية لبعض البنود على حساب الخسائر المرحلة بقيمة ٩٩٣ ألف جنيه .
- إنخفضت إيرادات الشركة بمبلغ ٥٩٣,٦ مليون جنيه بما يعادل نسبة ٢٥,١% عن إيرادات العام السابق.

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون ومطابقته بمعرفة إدارة الشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ طبقا للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

#### مراقب الحسابات



خالد حافظ

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب  
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالإسكندرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

**المحاسبون المصريون**  
محاسبون قانونيون و مستشارون

الإسكندرية فى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي المعدلة لى ٢٠٢٠/٦/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	الاصول
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		الاصول غير المتداولة
			<u>اصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة	١	اراضى
٢١٣١	٢٧٠٥		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٨٣٥	١٩٥٢٢		الات ومعدات
٢٤٢٨٢	٢٦٧٨٨		وسائل نقل وانتقال
٦٨٩	٤٥٤		عدد وادوات
٣٠٤	٥٢٦		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٣١	٦٧٨		اجمالي الاصول الثابتة
٤٧٨٧٢	٥٠٦٧٣		
٣٨٦٨	٧٩٩٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥١٨٧٢	٥٨٧٩٧		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٥٨٦	٠		اصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٤٣٧٥٤	٤٤٥٣٨٨	٤	المخزون
٢٠٨٢١	١٨٨٧٤	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٩٠	١٦٥	٦	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٤٥٨٤٨	٦٣٥٠٦	٧	التقديرة وارصدة لدى البنوك
٥١١٠٩٩	٥٢٧٩٣٣		مجموع الاصول المتداولة
٥٦٢٩٧١	٥٨٦٧٣٠		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٢٥٥٤٧	٣٣٥٢٣	٩	الاحتياطيات
-٣١١٦	-٩٩٣	١٠	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
٢٣٠٧٧	١٨٨٨٧		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٤٥٥٠٨	٢٥١٤١٧		مجموع حقوق الملكية
		١١	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٥١٣	٤٨٢١	١١/١١	التزامات ضريبية مؤجلة
١٥٤٠	٩٥٣	٢/١١	التزامات اخرى
٦٠٥٣	٥٧٧٤		مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٢	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥٧٧٦	١٧٨٨٤		مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
١١٦٣١٤	١٠٢٣١٦	١٣	الوردون واوراق الدفع ودائنون اخرون
١٧٩٣٢٠	٢٠٩٣٣٩	١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣١١٤١٠	٣٢٩٥٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١٧٤٦٣	٣٣٥٣١٣		مجموع الالتزامات
٥٦٢٩٧١	٥٨٦٧٣٠		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب



محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل المعدلة (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيــــــــان
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
٢٣٥٧٣٤٥	١٧٦٣٧٤٢	١٥	المبيعات / الايرادات
٢٢٢٩٧٣٢	١٦٤٩٤٢٦	١٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
١٢٧٦١٣	١١٤٣١٦		مجمـل الربح <u>يخصم</u>
١٥٠٢٧	١٤٧٠٨	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٧٨٠٤٧	٦٧٠٢٧	١٨	مصروفات ادارية وعمومية
٦٥٢٣	١١٠٢٧		مخصصات مكونة
٠	٠	١٩	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢٠	انخفاض في العملاء
٩٣٥٥	٠	٢١	خسائر غير عادية
٢٦٨٩	٢١٧٠	٢٢	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٥١٧٨	٤٨٦٣	٢٣	قوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٢٥٠	٠		منح وامانات
٢٠٠٠	٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٦٦٤٨	٣١٦٦	٢٤	ايرادات اخرى متنوعة
٣٠٠٤٨	٢٧٤١٣		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٦٩٧١	٨٢١٨		ضريبة الدخل
٠	٣٠٨		التزام ضريبي مؤجل
٢٣٠٧٧	١٨٨٨٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,١١٥	٠,٠٩٤		نصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية  
٢٠٢٠

محمد العزيم

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل المعدلة  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

بالالف جتية	بالالف جتية	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
٢٣٠٧٧	١٨٨٨٧		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكثوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٢٣٠٧٧	١٨٨٨٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



٢٠١٩/٠٦/٣٠	الف جنيه	الف جنيه	
٣٠٠٤٨	٢٧٤١٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
٤٨٣١	٤٦٨٥		صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
-١٩٥٣	.		تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٣٨	٢١٠٨		اهلاكات الاصول الثابتة
.	.		عكس خسارة أضمحلل
٣٩٢٩٤	٣٤٧٠٩		النقص (الزيادة) في المخصصات
			الارياح الرأسمالية
-٨٨٥٤٨	-١٦٣٤		ارباح التشغيل قبل التخيرات في الاصول و الخصوم المتداولة
٣١٢٤٦٧	١٩٤٧		النقص (الزيادة) في المخزون
٣٤١	-٧٥		النقص (الزيادة) في مدینون و ارصدة مدينة أخرى
١٧٤	.		الزيادة في ارصدة الشركة القابضة
١٨٨٠٨	-١٣٩٩٨		النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
-٢٦٣٥١٢	٣٠٠١٩		الزيادة في الداننون و ارصدة دائنة أخرى
.	.		الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة
-٣٠٣٩	-٥٨٧		قوائد دائنة
.	.		النقص (الزيادة) في التزامات أخرى
-٦٩٧١	-٨٢١٨		أرصدة دائنة أخرى
٥٩٨٤	٤١٦٦٠		ضريبة الدخل
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
-١٤١٨	-٦٩٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-٥٦١	-٤١٢٤		الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
.	.		متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
٢	.		انخفاض في استثمارات
-١٩٧٧	-١١٠٢٤		
٤٢٨٠٠	.		الزيادة في رأس مال الشركة
٥٤١	.		علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
-٩٧٨٩	-١١٩٨٥		توزيعات أرباح
-٣١١٦	-٩٩٣		خسائر مرحلة
٣٠٤٣٦	-١٢٩٧٨		صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل
٣٤٤٤٣	١٧٦٥٨		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٤٠٥	٤٥٨٤٨		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٥٨٤٨	٦٣٥٠٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تم اعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع ارقام الفترة الحالية  
الإيضاحات من (١) الى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتفرامعها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التغير في حقوق المساهمين المعدلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

القيمة بالألف جنيه

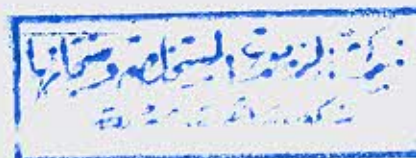
رقم الإيضاح	رأس المال	الاحتياطي التتويجي	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مالي	احتياطي عام	احتياطي استثمارات	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمالي	التعليق
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٢٠٧٥٣	-١٥٨٦	١٩١٩٩٥	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨
١١								-٢٠٧٥٣	٢٠٧٥٣	٠	انقار الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة خسائر / ارباح (مرحلة) ربح الفترة
		٤٢٠٣							-٤٢٠٣	-٣١١٦	المحول للاحتياطي القانوني
			٨٤١						-٨٤١	٢٣٠٧٧	المحول للاحتياطي النظامي
				٢٣٥٤	٠				-٢٣٥٤	٠	المحول للاحتياطي الرأسمالي
				٥٤١						٥٤١	ملاوة اصدار احتياطي رأسمالي
					١٩٨٠				-١٩٨٠	٠	المحول للاحتياطي العام
										٠	توزيعات الارباح
	٤٢٨٠٠								-٩٧٨٩	-٩٧٨٩	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١١								-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١	انقار الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة خسائر / ارباح (مرحلة) ربح الفترة
١١									١٨٩٦٨	١٨٩٦٨	المحول للاحتياطي القانوني
		٣٩٩٢							-٣٩٩٢	٠	المحول للاحتياطي النظامي
			٢١٩٦						-٢١٩٦	٠	المحول للاحتياطي الرأسمالي
										٠	ملاوة اصدار احتياطي رأسمالي
					١٧٨٨				-١٧٨٨	٠	المحول للاحتياطي العام
										٠	توزيعات الارباح
										-١١٩٨٥	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
	٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٨٨٨٧	-٩٩٣	٢٥١٤١٧	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبداللطيف عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
حساب التوزيع المقترح المعدلة ٢٠١٩/٢٠٢٠

البيان	جزئي الف جنيه	كلى الف جنيه
صافى الربح قبل الضريبة	٢٧١٠٥	
يخصم		
ضريبة الدخل	٨٢١٨	
الالتزام الضريبي المؤجل	٠	
خسائر مرحلة	٩٩٣	
صافى الربح القابل للتوزيع		١٧٨٩٤
يوزع كالاتى :		
احتياطي قانونى	١٧٨٩	
احتياطي نظامى	١٦٠٥	
احتياطيات أخرى	٢٤٦١	
		٥٨٥٥
نصيب المساهمين	١٠٠٠٠	
نصيب العاملين	١٥٠٠	
نصيب مجلس الادارة	٤٤٥	
حصص أخرى (النشاط الرياضي)	٩٤	
		١٢٠٣٩
ارباح محتجزة مرحلة للعام التالى		٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالمعظم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد





## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

أولاً: نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ٢٣/٤/١٩٥٩م.

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذاً للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية ( شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

بتاريخ ٢٧/٢/١٩٩٩ تم الموافقة على تحويل الشركة الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ٢٤/٤/١٩٩٩ وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩.

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٠٦ تمت الموافقة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة وعليه :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه ( مائتان مليون جنيه مصري ) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه (فقط مائة سبعة وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري) موزعاً على ١٥٧,٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦/٥/٢٠١٨ بالموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون وزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه نقداً موزعة على عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم تم تحصيلها بالكامل .



## طبيعة نشاط الشركة

تعمل لحسابها ولحساب غيرها في مصر والخارج في صناعة واستخراج الزيوت من كافة المواد النباتية و الحيوانية وتكريرها وصناعة الصابون والمسلي الصناعي والمنظفات الصناعية والأعلاف والاتجار فيها .

## مدة الشركة

المدة المحددة لهذه الشركة هي (خمسون) سنة تبدأ من تاريخ اكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية ، ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية اطالة هذه المدة أو تقصيرها .

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- اسس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ . وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بإعداد تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب- ترجمة العملات الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتثبت المعاملات بالعملة الاجنبية على اساس سعر الصرف المعين في وقت التعامل ، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على اساس سعر الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل .

ج - الأصول الثابتة و اهلاكها :-

يتم اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التي تتضمن جميع التكاليف المتعلقة مباشرة باقتناء أو تجهيز الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام ، وتهلك الأصول على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وباستخدام القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المعتمدة .

أنتهت اللجنة المشكلة بالقرار الاداري رقم ٢٧٨ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ و الخاصة بأعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة من أعمالها وخلصت الى الأبقاء على أعمار تلك الأصول كما هي

مبانى نشاط	٢%	الات خدمات	٣%
مبانى خدمات	٢%	وسائل نقل	١٠%
مبانى ادارية	٢%	عدد و ادوات	١٠%
طرق داخلية	٥%	موازن بأحجام مختلفة	٥%
أثاث	٥%	التكليف و وحدات التصوير و حاسب الى	٢٠%
الات نشاط إنتاجي	٥%		



## د- اضمحلال قيمة الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث اضمحلال في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية بقائمة الدخل .

وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الاضمحلال الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الاضمحلال من قيمة الأصول.

## ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزا للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول الثابتة وعندئذ يبدأ اهلاكها باستخدام نفس الاسس المتبعة في اهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

## ص- تقييم الاستثمارات المالية :

يتم اثبات الاستثمارات المالية المملوكة للشركة بالقوائم المالية على اساس القيمة الدفترية .

## ط- المخزون :-

١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعي بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .

٢- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .

٣- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية

حسب مراحل الانتاج ايهما اقل.

## ع - المدينون :-

يتم اثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وفي حالة انخفاضها يتم اثبات الانخفاض بقائمة الدخل .

## ف- المخصصات :-

يتم اثبات مخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك الالتزامات و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام اذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم .

هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل تقدير حالي لها .



## ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل .

يتم حساب الضريبة المؤجلة وهي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ك- قائمة التدفقات النقدية : -

### التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها على انها ارصدة نقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزءاً من ادارة الشركة النقدية كاحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها .

## ل- اثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدي البنوك المتعامل معها

## م- تحقق الأيراد:-

يتمثل الأيراد في الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .  
وتقاس الأيرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع بضائع بعد تحويل مخاطر وعوائد ملكية السلعة الى المشتري وتخلي المنشأة عن حق التدخل أو الرقابة على السلع المباعة وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الناشئة عن المعاملة الى المنشأة يمكن قياسها وتحديد تكلفة الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة الى العميل .

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون واصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .



## هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية .التي تساهم بنسبة ٢٦,٨٠% من رأس المال وتقوم بتوريد زيت التموين الخام لإنتاج الزيت المعبأ ويتم التعامل معها من خلال الحساب الجارى بين الشركتين ومطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات فى نهاية السنة المالية طبقا للسياسات التى تضعها الدولة ممثلة فى وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين .

### و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٢٣ بتاريخ ٢٣/٩/٢٠٢٠ .

### ى - أرقام المقارنه :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت .

ويتم الافصاح عن طريق إعادة التبيويب وأسبابه وقيمة كل بند تم إعادة تبويبه ليتمكن المستخدمين من متابعة التغيرات ان وجدت .



ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(القيمة بالآلف جنيه)

(١) - الاصول الثابتة :

الاجمالي	اثاث ومهمات مكتبية	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقالات	الات و معدات	مباني و إنشاءات و مرافق	أراضي	البيان
٢٣٨١١٨	٣٧٠٠	٣٠٨٧	٨٤٣٨	١٧٠٣٩٤	٥٠٣٦٨	٢١٣١	التكلفة رصيد ٢٠١٩/٧/١
٦٨٩٩	٢٣٧	٢٧٦	-	٥٧٩٩	٥٨٧	-	الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	الأستيعادات خلال الفترة
(٧٥٢)	-	-	-	(٧٥٢)	-	-	(×) التحويلات
٣٠٤٢	-	-	-	٢٤٦٨	-	٥٧٤	
٢٤٧٣٠٧	٣٩٣٧	٣٣٦٣	٨٤٣٨	١٧٧٩٠٩	٥٠٩٥٥	٢٧٠٥	التكلفة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
١٨٨٨٥٠	٣٠٦٨	٢٧٨٣	٧٧٤٩	١٤٤٧١٧	٣٠٥٣٣	-	الإهلاك مجمع الإهلاك ٢٠١٩/٧/١
٤٦٨٥	١٩١	٥٤	٢٣٥	٣٣٠٥	٩٠٠	-	أهلاك الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	(×) تحويلات
٢٤٥٦	-	-	-	٢٤٥٦	-	-	إهلاك الأستيعادات (يطرح)
(٧٥٢)	-	-	-	(٧٥٢)	-	-	
١٩٥٢٣٩	٣٢٥٩	٢٨٣٧	٧٩٨٤	١٤٩٧٢٦	٣١٤٣٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)	-	-	اضمحلال في قيمة الأصول
٥٠٦٧٣	٦٧٨	٥٢٦	٤٥٤	٢٦٧٨٨	١٩٥٢٢	٢٧٠٥	صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
٤٧٨٧٣	٦٣٢	٣٠٤	٦٨٩	٢٤٢٨٢	١٩٨٣٥	٢١٣١	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٩/٠٦/٣٠

(×) تم ادراج مبلغ ٥٨٦ ألف جنيه قيمة الاصول المحتفظ بها بغرض البيع والسابق صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ ببيعها بحساب الاصول الثابتة طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٠٦/١٩٢١ الصادر بجلسة ٢٠٢٠/٠٦/٣١٨ لعدم توافر شروط تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم ٣٢ للأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع و العمليات غير المستمرة مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لنرح مزادة علنية لتأجير شونة دمنهور للاستفادة منها في ادخال عائد للشركة وسرعة الإنتهاء من الاجراءات اللازمة لبيع باقى تلك الاصول عن طريق هيئة الخدمات الحكومية وبياتها :

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع اهلاك الاصل	صافي القيمة الدفترية
١	محرم بك	ماكينة مارجرين فى أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٢	محرم بك	وحدة توليد هيدروجين	٩٥٧	٩٥٤	٣
		الاجمالي	٢٤٦٨	٢٤٥٦	١٢



*(Handwritten signature)*

## الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	٢١٥٠	٢٦٠	١٥٤٣
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٧٤	٦٧٥	٦
٣	المستخلصة	القرانات	٢٧	١١	-	١٦
٤	المستخلصة	السليكات وحدة الإذابة الايوتوكلاف	١١٩٦	٦٢٣	٤٦٠	١١٣
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٣٥	-	٣٨
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٤١١	٩٢٢٧	-	١١٨٤
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٧٠٣٤	٦٥١٨	-	٥١٦
		الاجمالي	٢٦٦٤٩	٢١٨٣٨	١٣٩٥	٣٤١٦

قدرت قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ وتم أظهار  
الأصول الثابتة بالصافي .

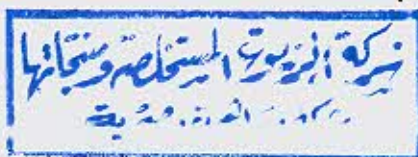
- تم تشكيل لجنة بالقرار الإداري رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الأصول و أنهت اللجنة  
الى الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

\* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع  
محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام  
سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص ارض مصنع محرم بك لحين الفصل  
في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور  
تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلى السيد/ محافظ الاسكندرية وكذلك  
الخطاب الصادر من الأمانة العامة لرئاسة مجلس الوزراء للسيد / محافظ الاسكندرية تحت رقم ٩-١٩٧٨٨  
بشأن وقف المطالبات المالية المستحقة على الشركة لحين الفصل في الدعوى و المنازعات القضائية .  
علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٨٧٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٩ بمبلغ  
٢٥١,٦١٠ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ .

وقد قام القطاع القانوني بتقديم طلبات لهيئة المساحة بالإسكندرية وكذا هيئة المساحة العامة لإستخراج كشف تحديد  
مساحي جديد للأرض (لكل قطعة) وتحديد كل قطعة وذلك لفصل المساحة المؤممة من بين تلك المساحات المؤجرة  
للشركة من محافظة الاسكندرية وذلك تمهيدا لإشهار قرار التأميم مساحة - الاسكندرية .

وتم حضور لجنة كاملة مشكلة من مكتب مساحة الاسكندرية وقامت بعمل و إتمام الرفع المساحي .  
ولازال تقرير اللجنة معروض على اللجنة العليا للمساحة لتقرير ما تراه .



وقد طلب مكتب المساحة العامة عرض الأمر على التنظيم للاستفسار عن وجود مساحات مستقطعة من عدمه من جهة ترعة مياه الشرب .

وجارى المتابعة لإستخراج كشف التحديد المساحى النهائي بعد الموافقة على التقرير المبدئى من جانب مكتب المساحة بالاسكندرية .

أما فيم يتعلق بالحكم الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩ الخاص بالدعوتين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ ، ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدني كلي اسكندرية فقد حكمت المحكمة بسقوط حق المدعى عليه الأول (محافظة الاسكندرية) في مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين أرقام ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى في الفترة السابقة على ٢٠٠٢/٢/١٩ ورفضت ما عدا ذلك من طلبات .

وبالنسبة للحكم برفض طلب : الإلزام بتحرير عقد بيع بشروط المصانع : فقد أخطأ الحكم في رفض هذا الطلب - حيث أورد في حيثياته أن تاريخ عقدي الإيجار عام (١٩٦٠ و ١٩٦٦) - وإن الشركة تقدمت بطلبات الشراء بتاريخ ١٩٧٤/٦/٤ .

- في حين أن الثابت أن العقود السابق ذكرها - صادرة عن محافظة الإسكندرية في ١٩٧٠/١١/٢٥ وتم توقيعها من المحافظة في ١٩٧٠/٧/٤ وتوقيعها من الشركة ١٩٧٠/٨/١٢ .

- وعليه تكون الشركة قد التزمت بتقديم الطلبات في المواعيد ويكون الحكم قد أخطأ في ذلك بدليل صدور حكم لصالح الشركة في هذا الخصوص .

والحكم مستأنف أمام محكمة أستئناف الاسكندرية بأرقام ١٧٤٧ و ٢٠٧٣ و ٢٠٧٤ مدني لسنة ٧٦ ق وحدد أول جلسة ٢٠٢٠/٨/٢٥ للاطلاع على المستندات المقدمة منا ومن الدولة وتاجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٠ .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام بسداد ضريبة عقارية نحو ٣٥٠ ألف جنيه و عن الأعوام السابقة بنحو ٣,٠٢٨ مليون جنيه قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠٢٠ على أرض ومباني المصنع .

\* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مباني + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبعا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان و فئات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ اجنيهات لمتر المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض.

وأنه قد أستجد من أحداث في تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف في أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التي يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف في أموال الجماعات الإرهابية ومصادرتها وضمونها بجانب الخزائنة العامة للدولة و من ضمن ١١٨ شركة منها شركة الفاطمية .

- أرض الباجور تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م٢ بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٠٠٠/٩/٢٧ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة و تم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٤ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح و المقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا و الذى حفظ بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٦ وقد تظلمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب التظلم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٥ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بنيابة قويسنا الجزئية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .

مما دعا الشركة إلى التقدم بتظلم فى المحضر الإدارى المشار إليه أمام معالى السيد المستشار النائب العام .





(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية و يتم تسجيل المبالغ التي يتم انفاقها على انشاء الأصول الثابته في بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الاستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابته و يبدأ اهلاؤها اعتبارا من بدء التشغيل او استخدام الاصل و بيانها كالاتى :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	(أ) التكوين الأستثمارى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات ( فرن الصهر ) (X)
١٥٥	-	دفعة اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهديئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
٩٩	-	دفعة ٣٠% توريد سيور مصنع محرم بك
٣٥	-	طللمبة مروحية ٢ بوصة
٣٢	٣٢	نظام بوست بيلدنج لانتاج منظم منخفض
٨٥	-	طللمبة متعددة المراحل
١١٧	-	تأهيل مبنى المصينة (محرم بك)
١٩٤	٣٤٦	تأهيل المذيب (دمنهور)
-	٢٠٦٢	تأهيل المنظفات ( محرم بك)
-	١٣٠	عدد (٣) طللمبة ترسية ٣ بوصة
-	٢١	طللمبة ترسية ٢ بوصة
-	١٠٦١	ماكينة تعبئة زيت خطية هايترك
-	٦٥	٢٥% من قيمة (٢) طللمبة
-	٦٦	٥٠% من قيمة تأهيل ميزان بسكول (دمنهور)
-	٥٦٨	شبكة اطفاء حريق دمنهور
-	٣٣٥	توريد و تركيب كاميرات (دمنهور)
-	١٥	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
٧١	-	تأهيل عبوة الزيت (دمنهور)
٦	٧	اخرى
٣٨٦٨	٧٧٨٢	الإجمالى

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	(ب) الإنفاق الأستثمارى
	٣١	تأهيل التكرير
	١٧٩	اعتماد مبادل حراري
-	٢١٠	الاجمالي

شركة الزيت والبت المستخلصه وسوائلها  
٢٠٢٠/٠٦/٣٠

## أوجه استخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيّب جديد وفتح المظروف الفنى بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التى تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغالاة فى الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بقيم تفوق مبلغ الاكتتاب .

وعليه اتجهت الشركة لاعادة تاهيل المذيّب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تاهيل كلا من وحدتى المنظفات والمصينة وذلك طبقا للدراسة الفنية المقدمة لمجلس الادارة فى هذا الشأن والتي تم الموافقة عليها بقرارات المجلس ارقام ١٧٤١ ؛ ١٧٤٢ ؛ ١٧٤٣ ؛ ١٧٤٤ بتاريخ ٢٠١٩/٣ .

هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٤) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة راس المال الاول عن الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ والثانى عن الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ والثالث عن الفترة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ والرابع عن الفترة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ . سبق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ علماً بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التى سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ . هذا وقد تم العدول خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ عن تمويل عميرات المنظفات و المصينة من أموال الأكتتاب تم تمويلها ذاتياً هذا وبلغ ما تم صرفه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١٨,٠٤٥ مليون جنية تتمثل فى الآتى :

١١,٩٣٥	بذرة
٣,٦٦٧	غلاية
٠,٣٢٣	المذيّب
١,٠٦٠	ماكينة عبوة (١)
١,٠٦٠	ماكينة عبوة (٢)
—	
١٨,٠٤٥	الاجمالي

هذا ومن المتوقع الانتهاء من كلاً من عمرة المذيّب رقم (٢) وكذلك وحدة التكرير بمصنع دمنهور بنهاية العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

وسيمت احاطة الجمعية العامة للشركة علماً بالتطورات الخاصة بأعمال الأكتتاب .

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب فى أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلى وقد اقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية وحيث أصاب شركتنا اضرار مادية و أدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و امتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط و المواصفات الفنية . وعليه وجهت الشركة بتلك الجلسة طلباً اضافى بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنية و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ولازال متداولة أمام القضاء لجلسة ٢٠٢٠/١٠/١٤ وتم نذب لجنة من كلية الهندسة جامعة الاسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها .

وبتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٤ تم عمل معاينة مبدئية من تلك اللجنة وتم حلف اليمين أمام المحكمة وجرى تحديد موعد للمعاينة النهائية ووضع تقرير اللجنة .

- ضمن مخصص القضايا نحو ٤٠٠ ألف جنية لمقابلة الدعوى المضادة المرفوعة من جانب شركة الغرابلي و التى يطالب فيها بالتعويض عن عدم صرف مستحقته .

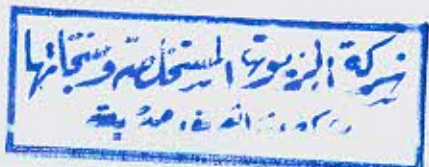
وأن جميع المبالغ التى صرفت هى نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر بالادابة.

- تم تشكيل لجنة بالقرار الادارى رقم ٢١٣ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الوحدة و أنتهت اللجنة الى الأبقاء على قيمة تلك الوحدة دون تغيير .

### (٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنية مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ ألف جنية قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض فى القيمة بالكامل .



#### (٤) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٤٥٣٨٨ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٥٦٩ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئي الحركة وبيان المخزون كما يلي .  
(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٣٦٧٤٩٦	٣٥٤١٥٦	خامات
١٥٠	١٠٣	وقود
٩٦١٤	١٠٠٣٢	قطع غيار ومهمات
١١٤٢٤	٩٠٢٦	مواد تعبئة وتغليف
٥	٥	مخلفات
٣٠٩٢٣	٤٥١١٦	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٢٨٦١٤	٣٤٥١٩	إنتاج تام
١	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٣٢١٢	--	اعتمادات مستندية
(٧٦٨٥)	(٧٥٦٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٣٧٥٤	٤٤٥٣٨٨	صافي جملة المخزون

- تم حصر المخزون الراكد و التالف وبطئي الحركة حسب البيان التالي :

القيمة (بالآلاف جنيه)	البيان
٧٨٩٩	مخزون راكد
٢٦١٥	مخزون تالف
٤٣٤	مخزون بطئي الحركة

وجارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .



## عجز مصنع دمنهور :-

عجز الزيت ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

- بناء على المذكرة المقدمة من السيد / رئيس قطاع مصانع دمنهور للسيد / رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٥ والوارد بها وجود عجز قدره ١٩,٠١٢ طن زيت صويا نتيجة الجرد المفاجئ الذي تم بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤ فقد تأثر على تلك المذكرة بالإحالة للشئون القانونية لأجراء التحقيق اللازم والإفادة والعرض هذا وقد أسفرت نتيجة التحقيقات عن قيد الواقعة مخالفة إدارية ومالية ضد كلا من مدير عام المراقبة الداخلية ومهندسي الإنتاج بمجازاة كلا منهم وإحالة الأوراق للنيابة العامة لتحقيق الواقعة ضد آخرين بمصنع دمنهور واتخاذ اللازم قانونياً حيالهم وذلك بالمذكرة رقم ١٨٩٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٥ إداري قسم دمنهور .

كذلك تم أخطار السادة الجهاز المركزي للمحاسبات - الإدارة المركزية الثالثة للمخالفات المالية - القطاع السادس علماً بأن الجزاء الموقع على مدير عام المراقبة يرجع إلى الاختلاف في طريق جرد عدد ( ٢ ) تنك زيت يوم ٢٠٢٠/٢/٤ عن طريقة جردهم يوم ٢٠٢٠/٢/١ مما أدى لوجود ذلك العجز هذا وقد ثبت من التحقيقات أن الإنتاج بالمصنع المذكور قد قام بسحب تلك الكميات من مخزن الزيت الخام محل العجز وذلك أثناء تفريغ السيارات المحملة بالزيت الوارد للمصنع .

هذا وليس أدل على ذلك من صحة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ وجردهم ٢٠٢٠/٣/١ ومطابقتهم للرصيد الدفترى كذلك ما أسفرت عنه أعمال اللجنة الخارجية المشكلة بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لجرد الزيت بمصنع دمنهور بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٤ والتي انتهت إلى مطابقة الأرصدة الفعلية للجرد للأرصدة الدفترية وعدم وجود عجز

وفيما يتعلق بالأثر المالي لهذا الأمر فنظراً لمطابقة نتيجة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ ، ٢٠٢٠/٣/١ مع الأرصدة الدفترية وعدم وجود أي اختلاف في كمية المنصرف من الزيت الخام من المخزن مع كارتات الإنتاج الشهرية خلال هذه الفترة فلا يوجد أي أثر مالي لهذه الواقعة . موضوع المحضر الإداري رقم ١٨٩٦ لسنة ٢٠٢٠ دمنهور وتم الحفظ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ لانتفاء العجز .

## عجز الهكسان ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

عجز كمية ٢٩,٨٢٥ طن هكسان بأرصدة تحت التشغيل بمصنع دمنهور طبقاً للجرد الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ ، ٢٠١٩/١٢/٥ وتقدر هذه الكمية بنحو ٢٢٥ ألف جنيه . موضوع المحضر رقم ٤٩٨٦ / ٢٠٢٠ / إداري دمنهور حفظ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتم التظلم أمام المحامي العام بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٩ .

عجز مصنع محرم بك ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك بتمام عملية الجرد الشهري لأرصدة الزيت الخام بقطاع مصانع محرم بك عن طريق

المراقبة الداخلية بالشركة تبين وجود عجز غير مبرر في الأرصدة كالتالي :

القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	الصنف
١٢٩٠٣٩٢,٦٠	٩٧,٠٢٢	زيت صويا خام
١١٤٤٥٩٨,٠٠	٨١,٧٥٧	زيت عباد خام
٢٤٣٤٩٩٠,٠٠٠	١٧٨,٧٧٩	الاجمالي

وحيث أن تلك الكميات تعد عهدة شخصية فقد تم إحالة الواقعة للنيابة ضد كلا من أمناء العهدة وذلك بقرار الأحالة رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ إداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ ولازال قيد التحقيقات .

عجز مصنع محرم بك ٢٠١٩/٢٠١٨ :

سبق تحميل حساب خسائر غير عادية بنحو ٧,٨٩٦ مليون جنيه قيمة عجز بأرصدة زيت التموين الخام بمصنع محرم بك في ٢٠١٩/٦/٣٠ لكمية ٥٠٧ طن زيت تموين خام (٣٠٨ طن زيت صويا - ١٩٩ طن زيت عباد) طبقاً لما أنهت إليه اللجان المشكلة بقرارات العضو المنتدب أرقام ٢١٤ في ٢٠١٩/٧/٩ ، ٢٣٧ في ٢٠١٩/٧/٢ لمراجعة حركة الزيت الوارد والمنصرف من المخازن والأرصدة تحت التشغيل وتم تحويل الموضوع للنيابة العامة في القضية رقم ٧٦٠٧ لسنة ٢٠١٩ نيابة محرم بك للتحقيق ولم تصدر النيابة العامة قرارها في هذا الشأن بعد .

عجز مصنع دمنهور ٢٠١٨/٢٠١٧ :

- تضمنت الخسائر المرحلة في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٣,٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز في أرصدة الزيوت ومواد خام بمصنع دمنهور طبقاً لجرد أجرته الشركة في ٢٠١٨/٢/١ (كمية ٢١٠ طن زيت ، ١٦,٥١٥ طن هكسان) انتهت تحقيقات النيابة العامة المحالة إليها التحقيق في القضايا ارقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ إداري قسم دمنهور إلى حفظ التحقيق إدارياً وعدم ثبوت وجود العجز وأسبغ شبهة جرائم العدوان على المال العام .



## الاجراءات و التدابير المتخذة بشأن تلافى حدوث عجز بالخامات الرئيسية :

- تم تركيب كاميرات بين التنكات بقطاع دمنهور وراغب وتغطى منطقة التنكات وصالة التشغيل و البوابة و البسكول وتم تركيبها بقطاع محرم بك بصالة التشغيل و البوابة و جارى تركيبها بمنطقة التنكات خلال يونيه ٢٠٢٠ .

- تم العمل بالمعايره الخاصة بشركة SGS اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١ بجميع مصانع الشركة .  
- تم فصل عدد (٤) تنكات خاصة بتحت التشغيل بقطاع محرم بك عن باقى التنكات و الخطوط وذلك لعدم الاختلاط بين أرصدة المخازن وتحت التشغيل اعتباراً من ٢٠٢٠/٢/١٥ .  
- تم عمل كارتات صنف لكل تنك على حده لمتابعة الأرصدة المخزنية أولاً بأول مصنع راغب من ٢٠١٩/٨ ومصنع دمنهور من ٢٠٢٠/٥/١ ومصنع محرم بك من ٢٠٢٠/٥/١  
- يتم عمل جرد يومي للأرصدة تحت التشغيل من الزيوت بمصانع الشركة لمتابعة نسب الفقد ومعدلات التشغيل اعتباراً من ٢٠١٩/٩ .

- تم اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو الحصول على عروض أسعار خاصة بعدادات لقياس الكميات المسلمة للانتاج من الزيوت الخام لأحكام الرقابة عليها ومتابعتها وتم فتح المناقصة فى ٢٠٢٠/٩/٩ و جارى الدراسة الفنية لها .

- تم الانتهاء من تحويل بسكول قطاع محرم بك من بسكول ميكانيكي الى ميزان الكتروني يعمل بالخلايا الوزنيه ورفع كفاءة الميزان من ٨٠ طن الى ١٢٠ طن بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٣١ وكذلك بسكول قطاع دمنهور تم تحويله الى الكتروني بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٩ وسبق تحويل بسكول مصنع راغب الى الكتروني بنفس المواصفات .  
- تم طرح مناقصة خاصة بترميل ودهان أسقف التنكات وتغيير الأسقف المتهاككة بقطاع محرم بك وذلك لتقليل نسبة الرطوبة .

## اجراءات استلام وتسليم الزيت الخام و المعبأ:

(١) عند دخول الجرار المحمل بالزيت الخام من بوابة المصنع يتم من التأكد من رصاص الموجود على البلوف الخاصة بجهة التوريد للتأكد من عدم البث بها بما فى ذلك غطاء التنك العلوى للجرار .  
(٢) يتم دخول الجرار على الميزان البسكول الموجود بالمصنع لتأكد من مطابقة وزن الجرار القائم الموجود فى أذن استلام الزيت من عدمه كشرط لدخول السيارة .  
(٣) فى حالة مطابقة الوزن يتم دخول الجرار لمحطة أستقبال التنك الوارد لتحليلها لمعرفة مطابقة الزيت الوارد للمواصفات الموجودة فى أذن الأستلام ولبيان الرطوبة و اللون .



(٤) فى حالة مطابقة الحمولة للمواصفات الموجودة فى أذن الاستلام يتم تعتيقها فى المصاف المخصص لها ويتم تصفية الجرار من خلال لجنة الاستلام المكونة من ( امين المخزن -مراجعة - بوابة البضائع - رقابة داخلية - قبانى - مسنول الأمن) .

(٥) يتم تصفية الجرار حتى لا يكون به أى كمية من الزيت ويتم دخوله على الميزان البسكول لوزنه لحساب الصافى وفى حالة وجود أى عجز يتم خصمه من الكمية بواسطة اللجنة المشكلة ثم يتم تفتيش الجرار وخروجه من المصنع .

### - الزيت الخام تسليم :

لقد تم تشكيل اللجنة الخاصة باستلام الزيت وتقوم بتسلم تنك الزيت الخام من المخازن لقسم التكرير وذلك لمتابعة حركة إنتاج الزيت من بداية دخولها المصنع حتى وصولها الى قسم العبوة مروراً بجميع مراحل انتاجه لمعرفة نسب الفقد على الطبيعة وفى أى مرحلة من المراحل يتم فقد نسبة الزيت بكميات كبيرة ويتم عمل محضر إثبات حالة بذلك و التوقيع من قبل جميع أفراد اللجنة (مخزن - مراجعة - أمن - انتاج - رقابة داخلية) .

### الزيت المعبأ تسليم :

(أ) تقوم اللجنة المشكلة من ( أمن - مخزن - مراجعة - بضائع - رقابة داخلية) بمتابعة تحميل كراتين الزيت المعبأ من صالة الانتاج على الجرار و القيام بحصر العدد التى يوضع على الجرار حتى يكون مطابقاً للعدد المكتوب فى أذن الخروج ويكون موقع من جميع أفراد اللجنة .

(ب) يتوجه الجرار بعد القيام بتسليمه وعند الخروج يتم وزنه وذلك لمطابقة الزيت الصافى بالحمولة بعد طرح الزجاجات الفارغة و الكرتون .

(ج) يقوم مسنول الأمن بمراجعة الجرار قبل خروجه للتأكد من مطابقة أذن الخروج للحمولة ويتم تفتيشه .

### إجراءات الجرد :

تم صدور القرار الاداري رقم ٣٢٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ بالتنبيه باستمرار جرد الزيوت تحت التشغيل يومياً مع جرد الزيوت الخام بالمخازن ثلاث مرات شهرياً بدلاً من مرة واحدة على أن يكون الجرد اليوم الأول من الشهر و اليوم الحادى عشر و اليوم الواحد والعشرون من نفس شهر .

### إجراءات الأمن :

يتم ذلك من خلال مرور أفراد الأمن و الحراسة على مدار ٢٤ ساعة على كل من المصايد و المجارى الموجودة فى مصانع الشركة المختلفة و التأكد من خلوها من أى زيت وفى حالة وجود أى شئ فى المجارى يتم الابلاغ فوراً للسيد / رئيس القطاع المختص ويتم السيطرة عليها من خلال طلبات وسيارات شفت .

وكل هذه الاجراءات للتأكد من عدم أهدار أى كمية من الزيت بكافة الطرق



## (٥) العملاء و أوراق القبض و حسابات مدينة:

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٨٨٧٤ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٥٨٥٢	٢٣٢٩	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٥٥٤١	٥٥٤٠	
-	-	أوراق قبض
٦٢٢٠	٤٧١٥	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥	٥٠	إيرادات مستحقة
-	-	م. مدفوعة مقدما
٨٩٨٥	١١٩٥٥	حسابات مدينة أخرى (XX)
١٤٠	٢٠٧	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٢٠٨٢١	١٨٨٧٤	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦٢٤٥ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأنها دعاوى قضائية وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥٩٢٢ ألف جنيه .

اصدر المجلس قراره رقم ٢٠١٩/١٠/١٨٣٧٤ بموافقة المجلس بأجماع الحاضرين على ارجاء اتخاذ القرار المناسب في موضوع اعدام مديونيات العملاء المتوقفة منذ سنوات والتي تبلغ قيمتها ٥,٥٨١ مليون جنيه لحين قيام القطاع القانوني بالشركة بموافقة المجلس بمذكرة تفصيلية على مستوى كل عميل على حده لمزيد من الدراسة لموقف عميل عميل ليتسنى اتخاذ القرار المناسب باعدام الدين من عدمه ولضمان صحة الاجراءات المتخذة .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ٥٤٣ ألف جنيه و هي عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرة الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٥ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرة الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ١٥٤ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرة الشركة من المنظفات عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ الف جنيه مكون عنها مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ١٦١٧ الف جنيه و الضريبة على قطع غيار الآلات و المعدات بنحو ٢٢٥ الف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، تأمينات الشركة لدى الغير ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٢٨ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٦٨٨ الف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٤٠٢ ألف جنيه و ٥٤ ألف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ٢٢٥ ألف جنيه عجز (هكسان) مصنع دمنهور محل تحقيق بالقطاع القانوني و ٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك (اسفرالجرد المفاجئ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٠ بمصنع محرم بك مخزن خامات رئيسية عن وجود عجز قدره ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بأجمالى كمية قدرها ١٧٨,٧٧٩ طن تقدر بنحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه و تم الإحالة للتحقيق بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٤ والتي أسفرت عن قرار بالإحالة للنيابة تحت رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ اداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ .

شركة البترول المستغلة وشركائها  
مكتب المحاسبة





(٨) رأس المال :-

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
رأس المال المرخص به	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر و المدفوع	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠

(٢/٨) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالاتي:-

الاسم و الجنسية	عدد الأسهم النقدية	القيمة الاسمية بالجنية المصري	نسبة المشاركة
١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية	٥٣٦٠٧١٣٥	٥٣٦٠٧١٣٥	% ٢٦,٨٠
٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	% ٥,٠١
٣- باقي المساهمين	١٣٦٣٧١٠٤٦	١٣٦٣٧١٠٤٦	% ٦٨,١٩
الإجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	% ١٠٠

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصري باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيهه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الأكتتاب (البنك الأهلي الكويتي بجميع فروع) مع السماح بتداول حق الأكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .

وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة وتم تغيير البنك متلقى الاكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروع الى بنك مصر ايران بجميع فروع .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه مصرياً بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصرياً طبقاً للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران - ادارة الاوراق المالية و اماناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيه مصرياً و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

( ٣/٨ ) أهداف و سياسات و اساليب إدارة رأس المال :

\*تنتج الشركة المواد الغذائية ( زيت - مسلي ..... الخ ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٥ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

(١) حماية قدرة المنشأة علي الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة علي مواصلة توفير العوائد للمساهمين و المزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .

(٢) توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة .

ويتضمن رأس المال كافة مكونات حقوق الملكية كما تعرضه قائمة المركز المالي .



(٩) الاحتياطات في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(١/٩) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلف جنيه)

البيان	رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد
	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
احتياطي قانوني	٥٨١٢	٣٩٩٢	-	٩٨٠٤
احتياطي نظامي	٩٠٤	٢١٩٦	-	٣١٠٠
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	-	١٦٧٠٩
احتياطات اخرى (x)	١٩٨٠	١٧٨٨	-	٣٧٦٨
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	٢٥٥٤٧	٧٩٧٦	-	٣٣٥٢٣

( ٢/٩ ) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

هذا وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١١ تعديل المادة ٥٦ من النظام الأساسي للشركة و الخاصة بالتوزيعات وقد جاء بالمادة المذكورة بعد التعديل فيما يخص الاحتياطات ما نصه :

- يجنب مبلغ يوازي (٥%) على الأقل من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- يجوز تجنيب نسبة لا تتجاوز (٢٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي و اذا لم يكن الاحتياطي النظامي مخصص لأغراض معينة جاز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة مشفوع بتقرير من مراقب الحسابات أن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

(x) الاحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطات أخرى بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

(xx) احتياطي يستثمر في سندات حكومية : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا للنظام الأساسي للشركة .

شركة البرية المستقلة وشركائها  
بموجب القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١



(٢/١٢) مخصصات أخرى

(القيمة بالألف جنيه)

الاجمالي	المستخدم	مكون حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٩/٧/١	البيان
٣٩١٧	٨٧٦٢	٧٠٠٠	٥٦٧٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (x)
٤٤١٧	١٥٧	-	٤٥٧٤	مخصص مطالبات ومنازعات (xx)
٩٥٥٠	-	٤٠٢٧	٥٥٢٣	مخصصات أخرى (xxx)
١٧٨٨٤	٨٩١٩	١١٠٢٧	١٥٧٧٦	الاجمالي

(x) يتمثل المستخدم من مخصص الضرائب المتنازع عليها في الآتي :

١- مبلغ ١,٤٢٠ مليون جنيه قيمة ضريبة شركات الأموال المستحقة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٤/٢٠١٣ من واقع قرار لجنة الطعن المسددة بالايصال رقم ٨٨٨٩٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٦ حرصاً من الشركة على الاستفادة من الإعفاءات المقررة بالقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

٢- مبلغ ١,٨٥١ مليون جنيه قيمة ضريبة كسب العمل عن فروق فحص السنوات ٢٠١٨/٢٠٠٣ طبقاً لنموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٨ وتم السداد قبل صدور القانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ للاستفادة من الإعفاءات المقررة .

٣- مبلغ ١,٨٤٩ مليون جنيه تسوية ضريبة شركات أموال ٩٨/٩٧ طبقاً لحكم محكمة القضاء الاداري .

٤- مبلغ ١,١٤٢ مليون جنيه تسوية ضريبة شركات أموال عن الأعوام ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ .

٥- مبلغ ٢,٥ مليون جنيه تسوية ضريبة شركات أموال عن الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ .

(xx) ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً

للدراصة التي تم أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .

(xxx) نظراً لما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة

٤٠ من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ من تغيير في طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية

لبعض الجهات كشركات التأمين و الفنادق .

ونظراً لحالة عدم التأكد التي تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث إمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب

الدوري المشار اليه سلفاً علي شركتنا من جهة وجود ازدواج في خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة

القابضة للصناعات الغذائية فيما يخص الزيت الخام (صويا وعباد) و الذي يمثل للشركة القابضة إيراد مبيعات

يتم حساب المساهمة التكافلية عليه ومن جهة شركتنا بعد القيام بعمليات التكرير و التعبئة للزيت الخام يمثل

مبيعات لشركتنا .

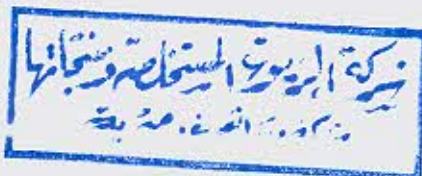
هذا وتحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التي لم يتم

تحصيل مصروفات الفترة بها .

وفي حالة أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحنه التنفيذية فبذلك تصبح

حدث ملزم يؤدي الي خلق التزام قانوني وهنا لا يوجد بديل للشركة سوى تسوية الالتزام الناتج عن تطبيق

المساهمة التكافلية في المخصص المكون لهذا الغرض .



*(Handwritten signature)*

## (١٣) الدائنون و أوراق الدفع:-

( القيمة بالآلف جنيهه )

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٤٧٩٤	٥٤٣٧	موردون قطاع عام
٢٤٧٤٤	١٢٥٣٩	موردون قطاع خاص
--	--	موردين استحقاقات
٣٤٧٤٦	٢٣٦٣٣	أوراق دفع (x)
٤٦٦٦	٤٣١٨	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
١٤٢٣٩	٢٤٨٧٥	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٢٢	١٣١	إيرادات محصلة مقدما
١٥٦١٣	١٤٢٤٢	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٧٣٩٠	١٧١٤١	مصرفات مستحقة السداد (xxxxx)
١١٦٣١٤	١٠٢٣١٦	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد

الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٢٢% من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٥٣٧٧ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ٩٣٧

ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ١٢٩٣ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة ١٧١٠٩

ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٥٩ ألف جنيهه ) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٧٧٥ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ١٩٩٦ ألف

جنيه ، ضمانات أعمال ٧٢٩ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيهه عن سنوات

سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ٣٤٧ الف جنيهه لجنة المشتريات الخارجية و ١٦٦ الف جنيهه تأمينات الهيئة و

٤٠٢ الف جنيهه المساهمة التكافلية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ بنسبه (اثنين و نصف فى الالف ) من جملة

الإيرادات طبقاً للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء

رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٨٧ الف عائد الكويون و ١٣٠٤ الف جنيهه اخرى .

(xxxxx) المصرفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠٠ الف جنيهه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع

محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة فى القضايا المتداولة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية و ٧٧ الف

جنيهه اجارات مستحقة ، ٨٧٥٨ ألف جنيهه اجور مستحقة عبارة عن (مكافأة العاملين عن أرباح العام ٢٠١٩/٢٠٢٠

بنحو ٦,٦١٥ مليون جنيهه و ٨٠ الف جنيهه مكافأة للعاملين بالميزانية و حوافز يونيه ٢٠٢٠ بنحو ١,٨٤٨ مليون) و ٢١٥

الف جنيهه امانات ) و ٦ ألف دائنو التوزيعات .



(١٤) حسابات دائنة للشركة القابضة :- (القيمة بالألف جنيه)

البيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
حسابات دائنة للشركة القابضة	٢٠٩٣٣٩	١٧٩٣٢٠

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٦٥٣٤٢,٥٠ طن بمبلغ ٩٢٧٨٦٣٥٠٠ جنيه .

مشتريات زيت عباد بكمية ٢٩٧٧٤,٩٦ طن بمبلغ ٤٤٦٦٢٤٤٠٠ جنيه .

وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :

٢٤١٧٤٢٦ صندوق (الترخليط) بواقع ٢٢٢جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٣٦٦٦٨٥٧٢ جنيه .

٥٥٣٠٧٧٨ صندوق (الترخليط) بواقع ١٩٨ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ١٠٩٥٠٩٤٠٤٤ جنيه .

١٣٠٨٩٧ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٣٠٦٢٩٨٩٨ جنيه .

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ١٦٦٢٣٩٢٥١٤ جنيه .

- تتم المحاسبة لصندوق الزيت (١) لتر خليط بواقع ١٩٨ جنيه اعتباراً من ٢٠١٩/١١/١ طبقاً لقرار وزارة التموين رقم (٢١٤)

لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ .

تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد بحسابات الموردين (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) خلال الفترة بمبلغ :

١٤٢٠٠ جنيه ، ١٥٠٠٠ جنيه على التوالي حسب خطاب الشركة القابضة المورخ فى ٢٠٢٠/٧/١٥ .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

٢١٥٠٠٠ باقى ثمن ماكينة تعبنة خطية (رصيد دانن) .

٥٠٠٠ برج المونيوم (رصيد دانن)

٦٥٩٤٥٥ سليكات صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دانن) .

٨٧٠٦٦ سيليكات صوديوم سائلة (رصيد دانن)

٦٤٨١٦٨ قيمة ٩٨,٩٨ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دانن) .

(١٣٥٠٠٠) قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)

(٥١٤٢) قيمة مصروف ختام أعمال دورة تدريبية (رصيد مدين)

١٤٧٤٥٤٧ رصيد جارى دانن فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .



كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل في الآتى :

معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٢٣١٧١٢ جنيه	١٩,٢٠ طن تراب بولي فوسفات .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٩٢٤٠٠ جنيه	٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٣٠٧٨٨٧ جنيه	٢٩,٧٢٥ طن تراب تكرير .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٤٧٥ جنيه	٢٥ ك مظهر ضوئي .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٥٥١١٧ جنيه	١٨,٩ طن كبريتات صوديوم لامانية .

٦٨٧٥٩١ جنيه

الاجمالي

- كما يوجد خامات مستعارة من شركة اسكندرية تتمثل في الآتى :

٣٠٦١٦٧	٢٠ طن صابون مكرونة
٢١٨٩	١٠٠ كيلو حامض ستريك
٣٠٨٣٥٦ جنيه	الاجمالي

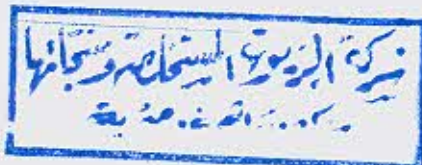
(٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات (رصيد دائن بحساب الموردين بمبلغ ٥١٤٩٤ جنيه) ويتمثل في الآتى :  
رصيد جارى دائن بمبلغ ٤١٢٨٣ جنيه قيمة ١,٠٦٥ طن منظف لا أيوني .  
رصيد جارى دائن بمبلغ ١٠٢١١ جنيه قيمة ١٢٠ ك انزيمات .

اجمالي الرصيد الدائن ٥١٤٩٤ جنيه .  
كما يوجد ٠,٠٨٠ كيلو انزيمات معار من شركة النيل للزيوت و المنظفات .  
(٣) شركة الملح و الصودا المصرية

- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح و الصودا .

(١٥) صافي المبيعات ( إيرادات النشاط):- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٣٧١٧	٥٠٩٢	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٦٧٩٨	٣٤٨١	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٨	٠	مبيعات الشركة من المسلى
٢٥١٠٩	١٧٠٥٢	مبيعات الشركة من المنظفات(هاتريك)
٢٢٥٩١٦٤	١٦٦٢٣٩٢	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
٣٥٣٢٥	٢٣٩٧٦	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	٥٧٣	مبيعات الشركة من الكسب
٢٦٨٢٢	٥٠٨٨٢	مبيعات الشركة من العلف
-	٤	مبيعات الشركة من السلفونيك
٣٩٧	٢٨٧	إيرادات تشغيل للغير
٥	٣	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٢٣٥٧٣٤٥	١٧٦٣٧٤٢	الاجمالي



## (١٦) تكلفة الانتاج :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية	٤٤٥٦٣	٣٢٥٢٦
٢- مستلزمات سلعية	١٦١٧٠٩٥	٢٢٠٩٣٣٦
٣- مستلزمات خدمية	٥١٨١	٢٢٣٢
٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)	٢٦٨٤	٣٠٤٦
٥- التغيير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة (x)	(١٤١٩٣)	(٦٥٦٢)
٦- التغيير في مخزون انتاج تام بالتكلفة (x)	(٥٩٠٤)	(١٠٨٤٦)
٧- التغيير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	-	-
٨- مشتريات بضائع بغرض البيع	-	-
المجموع	١٦٤٩٤٢٦	٢٢٢٩٧٣٢

- انحرافات سلبية بمصنع محرم بك زيوت ١,٦٢١ مليون جنيهه .
- انحرافات سلبية بمصنع محرم بك منطقات ١,٥٧٥ مليون جنيهه .
- انحرافات سلبية بمصنع دمنهور زيت ٢,٧٧٤ مليون جنيهه .
- انحرافات سلبية بمصنع دمنهور هكسان ٣١٣ ألف جنيهه .

\* هذا وقد سبق تشكيل لجنة بالقرار الادارى رقم ٢١٢ لسنة ٢٠٢٠ للوقوف على أسباب تلك الانحرافات وقد توصلت اللجنة للآتى :

١-مصنع دمنهور :

ارتفاع نسب فاقد الزيت الصويا و العباد يرجع الى أن وحدة معادلة الزيوت (أو ستفانيا) تحتاج الى إعادة تأهيل حيث انها متهاكة وجرى اتخاذ اللازم لحو إعادة تأهيل الوحدة مع علم سيادتكم أنها تعمل بنصف الطاقة وتم عمل اسناد لشركة (جيا) بتنفيذ عملية التأهيل .  
وأيضا حلل التقرير (نظام الباشات) تحتاج الى تغيير المسلوب الخاص بها لتقليل نسب الفاقد وجرى العمل على ذلك .

٢-مصنع محرم بك :

أ - ارتفاع نسب فاقد الصويا و العباد يرجع الى العمل بقسم التكرير على ٨ طن (باشات) سعة كل حلة ٨ طن ويتم الفصل عن طريق العامل البشرى مما يؤثر على نسبة الفاقد و الوصول للمعدلات النمطية .

ب - وجود الخسائر السلبية فى خامات المنطقات (محض سلفونيك وكبريتات الصوديوم) وذلك يرجع الى عدم وجود فلتر فى الفترة السابقة مما ترتب عليه تظاير كميات من البودرة الناعمة و التى تضم تلك الخامات وأيضا عدم النظم المجموعة الوزنية و الطريقة المتبعة حاليا فى الشحن .

وسيمت التحكم فى هذه الانحرافات علما بأنه تم تركيب فلتر بالوحدة وهو على وشك الانتهاء وجرى تعديل المجموعة الوزنية لضبط الأوزان وجرى استكمال التأهيل المطلوب فى نظام الشحن (توريد المونوريل - شجرة شحن الخامات - الفلاتر الخاصة بشحن الخامات الصلبة) .

ملاحظات :

- الانحرافات المذكورة عليه تعود الى مشاكل بالآلات و المعدات و تنتهى كما ذكر يتمام عمليات التأهيل بكل وحدة .
- وجود انحرافات ايجابية تعادل وتزيد عن الانحرافات السلبية فى باقي خامات المنطقات .





## (١٧) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٣٠٠٨	٣١٥٤	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٥٣٩	٤٢٠	٢- مستلزمات سلعية
١٠٩٤٠	١٠٤٢٠	٣- مستلزمات خدمية
٥٤٠	٧١٤	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
١٥٠٢٧	١٤٧٠٨	المجموع

بلغت مصروفات البيع والتوزيع ١٤٧٠٨ ألف جنيهه مقابل ١٥٠٢٧ ألف جنيهه في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

## (١٨) المصروفات الإدارية و العمومية (x) :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٧٢١	٦٦٨	وقود
١٧٤٣	١٦٣١	قطع غيار و مهمات
٢٥٤	٢٨	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
٢٥٦	٢٤٠	كهرباء
٦٦٩٣٧	٥٧١٦٥	الأجور
١٢٤٩	٨٥١	مصروفات صيانة
٧٤	١٩	مصروفات نشر
٦٩٤	٥٠٦	انتقالات و بدلات
١٤٣	١٤٤	تكاليف الخدمات و المصالح
٤٤٣	٣٨٤	اشترابات
٥٠٧	٢٧٠	مصروفات تأمين
١٤٨٧	١٦٧٩	متنوعة
٢٧٣٨	٢٤٠١	الإهلاك
٩	١	إيجارات
٧٩٢	١٠٤٠	ضرائب غير مباشرة
٧٨٠٤٧	٦٧٠٢٧	الإجمالي



تضمنت المصروفات الإدارية و العمومية نحو ٣٠١٠٥ ألف جنيه أجور و مصروفات محولة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تخص الأقسام الاتي بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ٤٤٢٤٤ ألف جنيه عن الفترة المقابلة :-

أولا :- الأجر المحولة بمبلغ ٢٦١٥٢ ألف جنيه عبارة عن :-

١- نحو ١٤٨٢١ ألف جنيه مصاريف إدارية تم تخفيض تكلفة المخزون بها وتم اعتبارها مصروفات تخص الفترة وظهرت ضمن المصروفات الادارية و العمومية بحساب الأرباح و الخسائر كونها لا تسهم فى الوصول بالمخزون الى مكانه ووضعه الحالى وطبقاً لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥).

القسم	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
إدارة المصنع	٥٠٣٠٤٨٩	٤٤٦٨٠٧٥	٩٤٩٨٥٦٤
أمن و حراسة	١٦٣٥٦٣٢	١٢٠٢٠٣٣	٢٨٣٧٦٦٥
أمن صناعى	٩٦٣٩٠٤	٧٢٨٠٨١	١٦٩١٩٨٥
بوابات	٢٨٠٢٠٩	٥١٢٩٤٥	٧٩٣١٥٤
الاجمالي (١)	٧٩١٠٢٣٤	٦٩١١١٣٤	١٤٨٢١٣٦٨

٢- أجر محولة بمبلغ ١١٣٣٠ ألف جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضح بعد .. طبقاً لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام و حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤)

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
الجلسرين	%١٠٠	٢٢٦٩٦٥	-	٢٢٦٩٦٥
المصبنة	%٧٥	١٢٦٣١٤٥	-	١٢٦٣١٤٥
التجفيف	%٧٥	١٢٩٢٧٨٩	-	١٢٩٢٧٨٩
السائل	%٧٥	٢٥٦١١٩	-	٢٥٦١١٩
ادارة الانتاج	%١٠٠	٨٨٢٤٣	٨٨٢٤٣	٨٨٢٤٣
ادارة البيئة	%١٠٠	٥٢٠٩٦٣	٥٢٠٩٦٣	٥٢٠٩٦٣
معامل	%١٠٠	١٥٠٧٨٢٢	١٧٥٩٩٣٣	٣٢٦٧٧٥٥
مخازن	%١٠٠	١٦٣٠٤٢٢	١٧٩٤٧٤٠	٣٤٢٥١٦٢
المذيب	%١٠٠	-	٤٥٥٧٨٨	٤٥٥٧٨٨
العلف	%٥٠	-	٥٣٣٤٦٣	٥٣٣٤٦٣
الاجمالي (٣)		٦١٧٧٢٦٢	٥١٥٣١٣٠	١١٣٣٠٣٩٢

الإجمالي (١) + (٢)

$$٢٦١٥١٧٦٠ = ١١٣٣٠٣٩٢ + ١٤٨٢١٣٦٨$$



ثانياً: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ٣٤٨٣٨٥ جنيهه : (قطع غيار ، مهمات ، إنارة) تخص الوحدات الادارية التي تم تحويل

اجورها بالكامل طبقاً لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)

منها ٢٨٧٣٨٩ جنيهه (مصنع محرم بك )

منها ٦٠٩٩٦ جنيهه (مصنع دمنهور)

ثالثاً : خدمات مشتراه محولة بمبلغ ٣٦٠٥٢٢٤ جنيهه :

(ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ١٧٧٨٢٤٠ جنيهه تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)

منها ٩٧٢٨٣٥ جنيهه (مصنع محرم بك )

منها ٨٠٥٤٠٦ جنيهه (مصنع دمنهور )

٢- نحو ١٢٢٥٢١٤ جنيهه (مصنع محرم بك ) تخص أقسام إنتاجية ( المصينة و التجفيف)

لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤) .

٣- نحو ٦٣٥٢٣١ جنيهه تخص (م.الإهلاك + م.تأمين) للأقسام المتوقفة (السلفنة ، المسلى ، الجلسرين) - مصنع محرم بك تم تحويلها طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩) .

٤- نحو ٦٦٥٣٩ جنيهه تخص (م.الإهلاك) للأقسام المتوقفة (المذيبات) - مصنع دمنهور تم تحويلها طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩)

- تضمنت الأجور نحو ٨١١ ألف جنيهه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر

الأساسي وفقاً لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١ .

- تضمنت الأجور نحو ٦,٦١٥ مليون جنيهه قيمة مكافأة العاملين عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٩/١٩٣٦ المعدل للقرار رقم ٢٠٢٠/٧/١٩٢٧ و الأمر معروض على الجمعية العامة للشركة و ٨٠ ألف جنيهه مكافأة الميزانية

(القيمة بالآلاف جنيهه)

(١٩) خسائر اضمحلال: -

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
-	-	الأصول
-	-	الإجمالي

(القيمة بالآلاف جنيهه)

(٢٠) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
-	-	العملاء

(٢١) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
١٤٥٧	-	إنخفاض في المخزون
٢	-	الإنخفاض في سندات الإستثمار
٧٨٩٦	--	عجز الزيت بمصنع محرم بك
٩٣٥٥	--	الإجمالي



*(Handwritten signature)*

## (٢٢) مصروفات متنوعة:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	أعباء و خسائر
٢١٣٣	١٢٨٠	بدلات مجلس الإدارة
٥٥٦	٨٩٠	الاجمالي
٢٦٨٩	٢١٧٠	

ضمن أعباء وخسائر نحو ٣٦٦ ألف جنيه تعويضات وغرامات و ٣٢٤ ألف جنيه اعانات صندوق الطوارئ و ١٠٠ ألف جنيه اعانات صندوق موازنة الأسعار و ٨٨ ألف جنيه خسائر فروق عملة و ٤٠٢ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (اثنين و نصف في الألف) من جملة الإيرادات مخصصاً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للأزدواج الأقتصادي و الضريبي لهذا العيب أكثر من مرة .  
 هذا وقد تفضل معالي وزير التموين بمخاطبة معالي وزير المالية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ في هذا الشأن .  
 و الشركة من جانبها ولحين الحصول على موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية و اعتبارها من التكاليف و المصروفات واجبة الخصم .  
 قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية المحسوبة على جملة الإيرادات دون أى خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً وبحيث لا تتأثر نتائج الأعمال عن السنة المالية الحالية فى حال عدم الحصول على موافقة مجلس النواب على هذا المقترح .

## (٢٣) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٨٦٣ ألف جنيه مقابل مبلغ ٥١٧٨ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

## (٢٤) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	أرباح بيع مخلفات
٦٣٧	٨٦٥	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٠٠٠	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
--	-	تعويضات وغرامات
١٠٤	٩٨٥	ايجارات دائنة
٩٠٧	٩٩٦	ايرادات متنوعة
٤٩٩٥	٣١٥	منح و اعانات
٢٥٠	-	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
٥	٥	الاجمالي
٨٨٩٨	٣١٦٦	

## (٢٥) الموقف الضريبي للشركة:-

### أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقاً للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنوياً
- تتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالاضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذي يكون من المرجح فيه وجود ارباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .
- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠١٠/٦/٣٠ .
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠

أصدرت لجنة الطعن قرارها في الطعن رقم ٢٤٨ لعام ٢٠١٧ الصادر تحت رقم ٥٢٤٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الأوعية الضريبية وفقاً لقرار اللجنة كالتالي :

<u>السنة</u>	<u>الوعاء</u>
٢٠٠٩/٢٠٠٨	٤٤١٠٥٢٨
٢٠١٠/٢٠٠٩	١١٧٣٩٣٣٩

الإجمالي ١٦١٤٩٨٦٧ جنيه

هذا ومع الأخذ في الاعتبار الخسائر المرحلة من سنوات سابقة و المعترف بها ضريبياً على النماذج ٣٦ الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين تحت أرقام ١٣٢٩ ، ١٣٣٠ ، ١٣٣١ بتاريخ ٢٠١٤/٢/٣ بنحو ١٩٧٤٩٩٣٩ جنيه .  
وعليه يتبقى من الخسائر المرحلة الخاصة بالسنوات حتى ٢٠٠٧/٢٠٠٨ مبلغ ٣٦٠٠٠٧٢ جنية ترحل للسنوات حتى ٢٠١٠/٢٠١١ .

هذا بالاضافة الى أنه قد تم الطعن على قرار اللجنة المشار اليه سلفاً وذلك برفع دعوى قضائية رقم ٢٤٢٩٩ / ٧٣ ق متداولة امام القضاء الاداري ولم يتحدد ميعاد لنظر الدعوى بعد .



- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ :

اصدرت لجنة الطعن قرارها في الطعن رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٨ الصادر تحت رقم ٨٧٨٢ بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٨ بخصوص تلك السنوات وتم الطعن على هذا القرار وذلك برفع الدعوى ٧٤/٢٥١٦ ق متداولة امام محكمة القضاء الادارى هذا وقد تحددت الاوعية الضريبية وفقاً لقرار اللجنة كالاتى :

السنة	الوعاء
٢٠١١/٢٠١٠	١٣١١٥٥١٠
٢٠١٢/٢٠١١	٤٣٨٤٥٨٠
٢٠١٣/٢٠١٢	٤٢٤٩٩٧٣
٢٠١٤/٢٠١٣	(٦٢٩١٨٥٤)

الوعية الضريبية طبقاً لقرار لجنة الطعن عن السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٤/٢٠١٣ ٢١٧٥٠٠٦٣  
تخصم منها ما تبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٦/٢٠٠٦، /٢٠٠٦/٢٠٠٧ ٣٦٠٠٠٧٢  
والمعترف بها بموجب نموذج ٣٦ سداد الصادر من مركز كبار الممولين  
تحت رقم ٨٧٣٨ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٤

الوعاء ١٨١٤٩٩٩١  
تقدر الضريبة عليه بمبلغ ٢٠% ٣٦٢٩٩٩٨  
يخصم ما تم سداده و تسويته (٣٢٠٦٣٦٨)  
الضريبة المستحقة واجبة التسوية (مكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها) ٤٢٣٦٣٠

الخسارة الضريبية المعترف بها طبقاً لقرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٤/٢٠١٣ بنحو ٦٢٩١٨٥٤ جنيه ترحل للسنوات التالية اعتباراً من ٢٠١٥/٢٠١٤ ورد للشركة نموذج ٩ حجز الصادر تحت رقم ٤٧٥ بتاريخ ٢٠١٢/١/٢٠٢٠ بخصوص الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ بمبلغ ١٢,١٣٣ مليون جنيه عبارة عن ضريبة شركات أموال بمبلغ ٦,٣٩ مليون جنيه وغرامات تأخير بمبلغ ٦,١٣٠ مليون جنيه وكذلك المطالبة بمبلغ إضافي بمبلغ ١,٤ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠، ٢٠١٢/٢٠١١ تطبيقاً لحكم المادة ٨٧ مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وقد جاء طعن الشركة على النموذج المشار اليه جملة وتفصيلاً وذلك بالخطاب الصادر برقم ١٧ في ٢٠٢٠/١/١١ و المسلم لمركز كبار الممولين بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٢ .

تم النظر في طعن الشركة عن طريق مركز كبار الممولين وكذلك المكتب الفني للجان الطعن الضريبي وتم الأخطار بنموذج ٩ حجز الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين بتعديل الربط السابق بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢,١٣٣ مليون جنيه هذا وجاءت المطالبة الأخيرة بنحو ٤,٢٠٧ مليون جنيه تخص تلك السنوات عبارة عن ضريبة شركات أموال بمبلغ ٢٦٣ ألف جنيه وغرامات تأخير بنحو ٢,٩٢١ مليون جنيه ومبلغ اضافي مادة ٨٧ مكرر بنحو ١,١١٤ مليون جنيه وتم الطعن على النموذج ٩ حجز المشار اليه جملة وتفصيلاً وجرى بحث طعن الشركة .

هذا وقد اصدرت لجنة الطعن قرارها في الطعن رقم ٦ لسنة ٢٠٢٠ بإلغاء تطبيق م ٨٧ مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ عن سنوات النزاع ٢٠١١/٢٠١٠، ٢٠١٢/٢٠١١ .

- تم سداد وتسوية الضريبة المستحقة البالغة نحو ١,٤٢٠ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ وذلك للاستفادة من الإعفاءات المقررة للغرامات بالقانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ بالتجاوز عن مقابل التأخير وما يماثلها من الجزاءات المالية غير الجنائية الصادر في ٢٠٢٠/٨/١٦ .



- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥، ٢٠١٥/٢٠١٦، ٢٠١٦/٢٠١٧ .

تم الفحص وتم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ١٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني و تم الحضور امام اللجنة الداخلية بالمركز بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣٠ و تقدمت الشركة بمذكرة باوجه الدفاع مؤيدة بالمستندات فيما يخص نقاط الخلاف امام اللجنة الداخلية و التي اصدرت قرارها في ٢٠٢٠/٩ هذا وقد كانت الأوعية الضريبية لتلك السنوات طبقاً لقرار اللجنة الداخلية كالآتي :

البيان	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء	٣٨٧٩٣٨٦	(١٨٩٨٢٦١٣)	٤٤٢٤٠٦٧٧

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتي :

٣٨٧٩٣٨٦	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٤٤٢٤٠٦٧٧	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٤٨١٢٠٠٦٣	الاجمالي
	يخصم منه
(٦٢٩١٨٥٤)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٤/٢٠١٣
(١٨٩٨٢٦١٣)	خسارة العام ٢٠١٦/٢٠١٥
<hr/>	
٢٢٨٤٥٥٩٦	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٥١٤٠٢٥٩	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٣١١٩٧٢٠)	يخصم ما تم سداده وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٢٠٢٠٥٣٩	الضريبة المستحقة في حالة عدم حصول الشركة على أى من نقاط الخلاف المحالة

للجنة الطعن المختصة (مكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها)

هذا وقد كانت النقاط المحالة لجنة الطعن عن تلك السنوات باجمالى وعاء ٦٢٨٩٦٢٧ جنيه تقدر الضريبة عليه بنحو ١٤١٥١٦٦ جنيه وعليه تكون الضريبة واجبة الأداء من واقع قرار اللجنة الداخلية بمبلغ ٣١٠٥٣٧٣ جنيه تم سداد مبلغ ٢٠٥٠ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٥ بتحويل رقم ٣٢٠٥٨ وتم تسوية المبلغ فى حساب مخصص الضرائب  
- ضمن النقاط المنظورة أمام لجنة الطعن عن تلك السنوات بعض النقاط المتوقعة حصول الشركة عليها و التي سيكون لها أثر فى تخفيض الضريبة عن تلك السنوات .  
و فيما يخص تطبيق أحكام المادة (٨٧) مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وكذلك غرامات التأخير على السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ يتم تطبيق حكم المادة المشار إليها وكذلك غرامات التأخير عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ فقط حيث أن الوعاء الضريبي للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٥/٢٠١٦ خسارة .

- بالنسبة للأعوام ٢٠١٧/٢٠١٨، ٢٠١٨/٢٠١٩ تم تقديم الاقرار الضريبي فى الموعد القانوني ولم يتم فحصها حتى تاريخه ولم يتضمن مخصص الضرائب فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ أى مبالغ قد تنشأ عند الفحص الضريبي لتلك السنوات .



## مطالبة عام ١٩٩٨/١٩٩٧

بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢١ ورد للشركة نموذج ٤٠٣ ضرائب الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين برقم ٤٩٢٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٢١ للمطالبة بسداد مبلغ ٤٦٥٠٤٩٧ جنيه عن السنوات ١٩٩٨/١٩٩٧ والذي طعنت عليه الشركة بخطابها الصادر تحت رقم ٥٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٤ والمسلم للمركز الضريبي لكبار الممولين في ٢٠٢٠/٧/٥ .

- حيث أنه وبتاريخ ٢٠٠٣/٤/٢٩ اقام وزير المالية بصفته الدعوى رقم ١٣٤٤ لسنة ٢٠٠٢ ضرائب الاسكندرية الابتدائية طعنا على قرار لجنة الطعن ١٩٠ لسنة ٢٠٠١ عن السنوات ١٩٩٨/١٩٩٧ الصادر بتاريخ ٢٠٠٢/٤/٢٧ والقاضي بأحقية الشركة في خصم وعاء ضريبي بمبلغ ٥٢٨١٢١٤ جنيه تقدر الضريبة عليه بنحو ١٨٤٩٤٦٨ جنيه (مخصص) تتمثل في الآتى :

١- رسم تنمية موارد الدولة بمبلغ ٣٩٥٣٥ جنيه

٢- ضريبة البلدية بمبلغ ١٦٠٧٩.١٤ جنيه

٣- م ١٢٠ بند ١ بمبلغ ٥٢٤٠٠٠٠ جنيه

هذا وقد حكمت المحكمة ببطلان الدعوى لعدم توقيعتها من محامى .

- استئناف الطاعن بصفته هذا الحكم بالاستئناف رقم ٩١٦ لسنة ٥٩ ق لدى محكمة استئناف اسكندرية بتاريخ ٢٠٠٤/١/١٤ قضت المحكمة بالغاء الحكم المستأنف واعادة الدعوى لمحكمة اول درجة للفصل في موضوعها .

وبعد ان نذبت المحكمة خبيراً منها اودع تقريره حكمت محكمة اول درجة بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٣٠ بتأييد القرار المطعون فيه .

- استئناف الطاعن بصفته هذا الحكم بالاستئناف رقم ٢٣٩٩ لسنة ٦٣ ق لدى محكمة استئناف اسكندرية .

بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٥ قضت المحكمة بتأييد الحكم المستأنف .

- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٤ طعن بطريق النقض فى حكم محكمة الاستئناف رقم ٢٣٩٩ لسنة ٦٣ ق الصادر بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٥

- اودعت النيابة العامة مذكرة طلبت فيها قبول الطعن شكلاً وفى الموضوع برفضه .

- فى ٢٠١٦/٢/٩ عرض الطعن على المحكمة فى غرفة مشورة فرأت انه جدير بالنظر فحددت لنظره جلسة ٢٠١٦/٣/٨ .

بتاريخ ٢٠١٦/٣/٨ اصدرت محكمة النقض الحكم فى الطعن المقيد فى جدول المحكمة برقم ٩٠٦٥ لسنة ٧٨ ق نقضت فيه الحكم المطعون فيه وحكمت

فى الاستئناف رقم ٢٣٩٩ لسنة ٦٣ ق بالغاء الحكم المستأنف وبعدم اختصاص القضاء العادى ولاىبا بنظر الدعوى وباحالتها الى محكمة القضاء الادارى بالاسكندرية .

- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٧ اصدرت محكمة القضاء الادارى بالاسكندرية الحكم فى الدعوى المقيدة تحت رقم ٢١٩٤٣ لسنة ٧٠ ق بقبول الدعوى شكلاً وفى

الموضوع بالغاء القرار المطعون فيه رقم ١٩٠ لسنة ٢٠٠٨ وما يترتب على ذلك من اثار .

وبناء عليه وردت للشركة مطالبة مصلحة الضرائب بمبلغ ٤٦٥٠٤٩٧ جنيه المشار اليها بعاليه

هذا وقد طعنت الشركة على قيام المصلحة بالمطالبة بهذا المبلغ وذلك على اساس انه سبق للشركة سداد الضريبة المستحقة من واقع قرار لجنة الطعن

فى حينه وعليه يكون المستحق على الشركة مبلغ ١٨٤٩٤٦٨ جنيه فقط قيمة الضريبة المستحقة على اوعية البنود السابق تخفيض وعاء ضريبة عام

١٩٩٨/١٩٩٧ بها طبقاً لقرار لجنة الطعن .

- بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ استشكلت الشركة فى حكم محكمة القضاء الادارى بالاسكندرية لوقف تنفيذ الحكم وذلك بالدعوى رقم ١٢/٨٣ شق عاجل و التى

طلبت فيها الشركة بوقف تنفيذ الحكم المستشكل فى تنفيذه لحين الفصل فى هذا الخصوص المنظور امام المحكمة الادارية العليا بالقاهرة ولم تصدر

المحكمة قرارها فى الإشكال حتى تاريخه .

- تم سداد مبلغ ١٨٤٩٤٦٨ جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٥ وتم تسويته على مخصص الضرائب المتنازع عليها .





- بالنسبة لارصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ١٦١٧ الف عبارة عن :-

٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٠٩ / ٢٠٠٨ السنوات تخص إضافة ضرائب	١٢٢٢ ألف جنيه
٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ العام حركة إضافة ضريبة	٣٩٥ ألف جنيه

### ب- الضريبة على المرتبات و الأجر :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى يونيه ٢٠٢٠ .

- تم الفحص ضريبياً طبقاً للتسوية الضريبة من قبل المأمورية حتى عام ٢٠١٨ وقد أسفرت

عملية إعادة الفحص عن فروق ضريبية مستحقة عن السنوات ٢٠١٨/٢٠٠٣ بنحو ١,٨٥٣

مليون جنيه وكذلك مقابل تأخير بنحو ٢,٠٢١ مليون جنيه .

- وتم أخطار الشركة بالنماذج الضريبية و بنموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٨ .

و بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٤ تم الطعن على كل ما جاء بتلك النماذج فيما يخص مقابل التأخير أمام اللجنة

الداخلية بمركز كبار الممولين ولم يتم نظر طعن الشركة فى هذا الشأن حتى تاريخه .

- تم سداد وتسوية الضريبة المستحقة عن تلك السنوات بمبلغ ١,٨٥٣ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٩

وذلك للاستفادة من أحكام القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ بالتجاوز عن مقابل التأخير .

### السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ :

الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل من العاملين وتقوم بتوريد تلك الضريبة فى المواعيد

القانونية .



### ج - ضريبة القيمة المضافة :-

- تم تسوية و سداد الضريبة من واقع الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقاً لاحكام القانون رقم ( ٩٦ ) لسنة ٢٠١٦ و لائحته التنفيذية علي الاقرارات الشهرية .
- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١٤٤٧٩٤٧ جنيه عبارة عن الاتي :-

رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة	١٥٦٠٧٠٦
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٧/٢٠١٨	٣٠٥٩٨٥
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٨/٢٠١٩	٤٤٥٥٩٩
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٩/٢٠٢٠	١٥٣٥٤٥
اجمالي الشيكات المسددة في يوليو وأغسطس ٢٠١٩ عن اقرارات مايو ويونيه ٢٠١٩ .	١٥٩٧٥٥
اجمالي الشيكات المسددة من يوليو ٢٠١٩ حتى ابريل ٢٠٢٠	١٢٣٣٤٨٠
الضريبة المستحقة على المرتجعات لعام ٢٠١٩/٢٠٢٠	٨٧٦٦
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات مستردة طبقاً للمادة رقم ٢٢ من القانون ٦١ لسنة ٢٠١٦	١٧٥١٤٦

الاجمالي	٤٠٤٢٩٨٢
يخصم منه	
رصيد أول المدة المستحق للمصلحة	١٦٣٧١٢
الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية بعد خصم الضريبة التي سيتم سدادها الخاصة بأقرار مايو ويونيه ٢٠٢٠ وسيتم سدادها خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢٠ .	٢٤٣١٣٢٣
الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢٠/٦/٣٠	١٤٤٧٩٤٧

- وفيما يخص الرصيد المدين طرف المصلحة وكذلك الضريبة على الصادرات فإنه لم تتم أعمال الفحص في ظل القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ (الضريبة على القيمة المضافة) .
- بالنسبة للأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ لم تتم أعمال الفحص بعد وغير مكون عن أى فروق فحص قد تنشأ عن تلك السنوات أى مبالغ بمخصص الضرائب المتنازع عليها .

### د- ضريبة الدمغة :-

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .
- جاري فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .
- وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .
- تم ربط ضريبة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ تقديرياً وتم أخطارنا بنموذج ١٩/ض / دمغة للمطالبة بنحو ١,٨٤٢ مليون جنيه (تقديرياً) وتم الطعن على النموذج المذكور جملة وتفصيلاً بخطابنا رقم ٦٩٤ المسلم للمركز في ٢٠٢٠/٨/١٨



#### هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك والمستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

#### (٢٦) الالتزامات المحتملة :-

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات ضمان قيمتها ٥٤٥٠٠ جنيه اصدرتها البنوك المختلفة لصالح الغير بضمان حسابات الشركة لدي تلك البنوك .

#### (٢٧) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

لا يوجد رهن رسمي أو حيازي على أصول الشركة او منقولاتها و لا تأشير بالرهن بالسجل التجارى للشركة

#### (٢٨) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٤٥٧٤ ألف جنيه وذلك وفقاً لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .

#### (٢٩) رسملة الفوائد :-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام .

#### (٣٠) الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

##### (أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

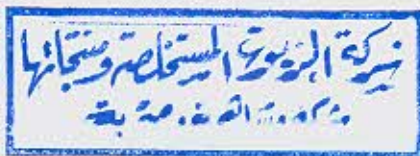
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

##### (ب) خطر الائتمان :

يمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لا وجود له في الوقت الحاضر نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة و معظم تعاملاتنا نقدية .

##### (ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و لا يوجد هذا الخطر حالياً .



(٣١) القيمة الاسمية و الدفترية للسهم و نصيب السهم من ارباح العام :-

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٢٥٥ جنيه .

ج - نصيب السهم في الارباح :

(القيمة بالآلف جنيه)

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافي ارباح الفترة	١٨٨٨٧	٢٣٠٧٧
يخصم منه		
حصة العاملين		١٥٠٠
مكافأة مجلس الادارة		٣٧٠
صافي الربح القابل للتوزيع	١٨٨٨٧	٢١٢٠٧
الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	٠,٠٩٤	٠,١٠٦



شركة البريد المستعمل وتجارها  
شركة البريد المستعمل وتجارها

## تكلفة الاشتراطات البيئية بالشركة :

- اجمالى تكلفة سنوية مليون وثلاثمائة وتسعة وسبعون الف وثمانمائة وسبعة وعشرون جنيه و ٢٦ قرش

### وفى اطار حماية البيئة قامت الشركة بالآتى :

الشركة ملتزمة بالقوانين و القرارات و التوصيات بحماية البيئة حيث تقوم بالمراقبة و المتابعة الدورية لعمليات التطهير لشبكات الصرف واستخدام الغاز الطبيعى كوقود صديق للبيئة كما تم عمل منظومة تطهير وتعقيم على كافة أرجاء الشركة بسبب انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) .

(١) بالنسبة للإجراءات الاحترازية التى قامت بها الشركة وهى القيام بشراء مستلزمات للوقاية و الحماية من أنتشار فيروس كورونا من كمادات و أدوات تعقيم ورشاشات ظهرية يدوية وجوانتيات كما تم أيضاً شراء أجهزة قياس الحرارة باجمالى مبلغ (١٢٢٦٠٧) فقط وقدره مائة اثنين وعشرون الف و ستمائة و سبعة جنيه .

(٢) توافر سجل بيئي لكل مصنع من مصانع الشركة يتم مراجعتها وتحديثها كل شهر وأن نتائج التفتيش البيئي وكذلك تفتيش وزارة الصحة مطابق للمعايير البيئية وقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته لسنة ٢٠٠٩ وقانون ٤٤ لسنة ٢٠٠٠ .

(٣) يوجد عقد صيانة دورى مع شركة الصرف الصحى بالاسكندرية بقيمة ٤٦٠١٠ جنيه (فقط اربعة واربعون الف و ستمائة وواحد جنيه) .

(٤) تم صرف ١٣٦١٢ جنيه (فقط ثلاثة عشر الف و ستمائة واثنى عشر جنيه) قيمة عينات صرف صناعي تم أخذها بمعرفة شركة الصرف الصحى .

(٥) يوجد عقد تجميع و التخلص من المخلفات الصلبة مع شركة نهضة مصر لمصنعي محرم بك ومصنع زيوت راغب بقيمة اجمالية ١٥٣١٨٧,٥٠ جنيه (فقط وقدره مائة ثلاثة وخمسون الف و مائة سبعة وثمانون جنيه و ٥٠ قرش) .

(٦) يوجد عقد لجمع المخلفات الصلبة لمصنع دمنهور مع الوحدة المحلية لمدينة دمنهور بقيمة اجمالية ٣٢٥٠٠ جنيه فقط وقدره لثنان وثلاثون الف وخمسمائة جنيه .

(٧) تم عمل قياسات لملوثات الهواء عن طريق معهد البحوث بالاسكندرية بقيمة اجنالية (٧٠٠٠) سبعة الاف جنيه وذلك بتاريخ اكتوبر ٢٠١٩ .

(٨) يوجد تعاقد مع شركة كفر الزيات للمبيدات لمكافحة القوارض و الحشرات بقيمة ٣٧٦٦٠,٢٥٠ جنيه فقط وقدره سبعة وثلاثون الف وستمائة وستة وستون جنيه و ٢٥ قرش .

(٩) تم عمل دراسة تقييم أثر بيئي لمصنع دمنهور لاستخراج رخصة للمصنع بقيمة ٢٠٠٠٠ جنيه عشرون الف جنيه وتم استلام الرخصة .

(١٠) تم عمل دراسة تقييم أثر بيئي لمصنع زيوت راغب لاستخراج رخصة بقيمة ٣٥٠٠٠ جنيه خمسة وثلاثون الف جنيه وتم استلام الرخصة .

(١١) تم اصلاح وصيانة ظلمبة الشفط الخاصة بنقطورة الصرف الصحى بقيمة ١٢٠٤٩,٣٣٠ جنيه فقط وقدره اثنى عشر الف و تسعة واربعون جنيه و ٣٣ قرش .

(١٢) تم احتساب اجر العاملين بادرارة شنون البيئة بعدد ٢٦ ستة وعشرون فرد بنحو ١٩٥٢٨٤,٣٨ جنيه فقط وقدره مائة خمسة وتسعون الف و مائتان اربعة وثمانون جنيه و ٣٨ قرش .

(١٣) تم عمل اتفاق مع شركة الصرف الصحى بالاسكندرية على تطهير وتسليك خطوط الصرف من امام مصنع زيوت راغب بطول ٣٥٥ م حتى مستشفى الجمهورية وذلك لوجود انسداد امام المصنع و لأرتداد مياه الصرف داخل المصنع مما يعوق من حركة مياه الصرف ويؤدى الى خسائر كبيرة نتيجة لتوقف الانتاج وذلك بتكلفة اجمالية ٣٠٠٠٠٠ جنيه ثلاثمائة الف جنيه على ١٥ قسط شهرى قيمة القسط ٢٠٠٠٠ جنيه عشرون الف جنيه وتم دفع اول قسط بتاريخ يونيو ٢٠٢٠ .

(١٤) تم عمل عدد (٢) كابينة تعقيم حسب المواصفات القياسية لوزارة الصحة بتكلفة اجمالية ١١٠٠٠ جنيه احد عشر الف جنيه و جارى عمل (٣) كبائن تعقيم لباقي مصانع الشركة .

(١٥) تم عمل التعاقد على تركيب فلتر حجز الأتربة لمنظفات حسب توصيات جهاز شنون البيئة حفاظاً على بيئة العمل بتكلفة اجمالية ٢٥٤٢٢٠٠ جنيه تم دفع ٢٥% فى ٢٠٢٠/٢/٢ (٥٥٧٥٠٠ جنيه) وكذلك ٢٥% بمبلغ (٥٥٧٥٠٠ جنيه) بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٤ .



- قيم ما تم انفاقه على نشاط التعليم ٢٠٢٠/٢٠١٩  
تم تدريب تلاميذ المدارس الصناعية باقسام الشركة المختلفة للارتقاء بالمستوى الفنى لهم بناء على طلب مراكز التدريب

(جنيه)

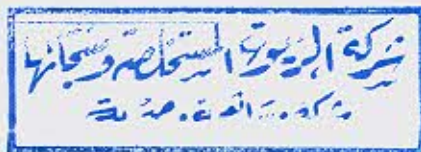
الاجمالي	تلمذة صناعية	السنوات
٢٣٤٩٨	٢٣٤٩٨	٢٠٢٠/٢٠١٩

قيمة ماتم انفاقه على نشاط الصحة ٢٠٢٠/٢٠١٩

(بالجنيه)

الاجمالي	فرق درجة بالتأمين الصحى	مساهمة فى العلاج	اشتراكات تامين صحى	السنوات
١٢١٣٦٧٥	١٣٥٠	٣٥٠٥٠	١١٧٧٢٧٥	٢٠٢٠/٢٠١٩





## قواعد الحوكمة :

تلتزم الشركة بالأسس و المبادئ و النظم التي تحكم العلاقة بين مجلس الادارة من ناحية وبين ملاك الشركة و الأطراف الأخرى المتعاملة معها من ناحية أخرى بهدف تحقيق أفضل حماية وتوازن بين مصالح كل تلك الاطراف وذلك فيما يخص كلا من : -

### (١) الجمعية العامة :

- أعطاء كل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة .
- حث المساهمين على حضور اجتماع الجمعية العامة وترتيب موعد ومكان اجتماعها بما ييسر عليهم ويشجعهم على الحضور .
- عرض جدول أعمال الجمعية بشكل واف .
- السماح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم .
- تسجيل التصويت علي قرارات الجمعية للشركة بدقة متناهية .

### (٢) مجلس الادارة :

- مجلس الادارة يتم انتخابه باستخدام أسلوب التصويت التراكمي وبما يسمح بالتمثيل النسبي في عضوية مجلس الادارة كلما كان ذلك ممكناً .
- عدد أعضاء مجلس الادارة لا يقل عن ثلاثة أعضاء أغلبيتهم من غير التنفيذيين .
- يتم توفير المعلومات و البيانات و الشرح الكافي عن الشركة لأعضاء المجلس .
- ينعقد مجلس الادارة مرة كل شهر .
- توجد لجان تابعة للمجلس منها لجنة المراجعة ولجنة الحوكمة .

### (٣) ادارة المراجعة الداخلية :

للشركة نظام للرقابة الداخلية يتولى ادارة المراجعة الداخلية مسئول متفرغ لذلك بالشركة وله كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله على أكمل وجه .

### (٤) مراقب الحسابات :

يتم تعيين مراقب الحسابات عن طريق الجمعية العامة للشركة في اجتماعها السنوى وذلك بناء على توصية لجنة المراجعة لمجلس الادارة .

### (٥) الشفافية و الافصاح :

### (٦) قواعد تجنب تعارض المصالح :

### (٧) المسؤولية الاجتماعية و البيئية للشركة .

## الآثار المالية و الاقتصادية لخطر تفشى جائحة كورونا :

تعانى الاسواق الناشئة من مخاوف اثر فيروس كورونا الذى ينتشر وتأثيره على الاوضاع الاقتصادية وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحى والتي من بينها البدائل الاستثمارية ؛ وعمليات التشغيل ؛ والسيولة المتوفرة لدى الشركة وقامت الشركة بتفعيل خطة الطوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية ونقوم بمتابعة وتقييم تطورات الفيروس باستمرار حيث يتم اتخاذ جميع الاجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية والاهم من ذلك هو حماية موظفينا وجميع اصحاب المصالح المرتبطة بالشركة وسوف يراقب مجلس الادارة اثر فيروس كورونا في الفترة المقبلة . وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة ؛ لا نتوقع ان يكون لفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد تأثيرا على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .



## أحداث تالية للفترة المالية:

حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك

طبيعة وماهية الحادث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ وقع حريق بقسم الهدرجة الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة على مساحة حوالى ٢م<sup>٢</sup> (١٦ \* ١٦م) ويتكون من ثلاث أدوار أساسية ارتفاع الدور الواحد ٦ متر بارتفاع كلى ١٨ متر ويتخلل هذه الأدوار بعض الاجزاء على مساحات مختلفة مكونة ادوار ثانوية بين هذه الادوار مثل الصندرة على منسوب ١٥ فى منتصف الدور الثالث و الجزء المرتفع على منسوب ٠,٧٥ متر من الأرض وجميع هذه الأدوار لخدمة الصناعة حيث يتواجد تانكات عند هذه المناسيب .

المنشأ يتكون من هيكل معدني من الصلب كنظام انشائي مكون من أعمدة عبارة عن كمرتين حرف (I) ملحومين عند الشفة لتكوين قطاع عمود مناسب لارتفاع المبنى (٦م) لتجنب الانبعاج و الأسقف عبارة عن كمرات رئيسية وثانوية مركب عليها سقف من الناج مصبوب عليه خرسانة (composite deck) وجميع الحوائط الخارجية و الداخلية من الطوب كما يتضح من الصور المرفقة السقف الأخير من الصاج وهو سقف مائل .

المبنى به عدد ٧ تانكات زيوت فى أماكن ومناسيب مختلفة بعضها ما زال مليء بالزيوت وقت المعاينة .

وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

١- تلاحظ أن معظم الأسقف و الكمرات فى الجهة التى حدث بها الحريق قد اصابها ضرر بالغ و ان الكمرات الحاملة للتنكات فى بعض الأجزاء المجاورة للحريق قد انهارت ، بعض التنكات بها ميل نتيجة هذا الانهيار فى الكمرات ، بعض كمرات الأسقف ظهر بها تشقق كبير جدا كما هو موضح بالصور المرفق وبعض الأسقف حدث بها انهيار تام .

٢- تلاحظ عدم تأثرالسقف الأخير بالحريق و أن حالته كانت مقبولة حيث انه تم استبداله مؤخراً .

٣- من حسن الحظ عدم تأثر الأعمدة بالحريق بصورة مماثلة للأسقف وتبدو معظم الأعمدة فى حالة مقبولة و إن كان الحريق قد تسبب فى انهيار دهانتها إلا أنه لا بد من التأكد من الحالة الانشائية للأعمدة فى وقت اعادة تأهيل المنشأ .

٤- حالة الأجزاء الحاملة للتنكات حرجة جداً وقد يحدث بها انهيار فى أى لحظة ولا يمكن تحديد الحالة عن قرب لأجزاء المتضررة نظراً لأحتمال انهيارها .





تقدير الأثر المالي لذلك الحدث :

اجتمعت اللجنة المشكلة بقرار من السيد الأستاذ المحاسب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بخصوص فحص وجرد محتويات مبني الحريق بوحدة التكرير بقطاع مصانع محرم بك وبيان ماهية التلفيات وقيمتها وذلك يوم ٢٠٢٠/٩/٢ وقد أسفرت نتائج أعمال اللجنة عن الآتي :

بيان التلفيات : القيمة بالألف جنيه

عدد	النوع	القيمة التقديرية المبدئية
٢	ظلمة ترشيح كاملة بالموتور ٢/٢ ٢/١	٨٨
٢	ظلمة فاكيوم كاملة بالموتور ٢/٢	١٨٨
٣	ظلمة ترشيح كاملة بالموتور ٣/٣	٤٤
٢	ظلمة مروحية لسحب الزيت كاملة بالموتور ٢/٢	١٦٠
٢	ظلمة ترسية كاملة بالموتور ٣/٣	١٠٠
	الاجمالي	٥٨٠

عدد	النوع	القيمة التقديرية المبدئية
٤	طقم بلانكات	١٩٧٦ ألف جنيه
	تلفيات الأما فلتر ( مجموعة الهيدروليك + الظلمة + لوحة الكهرباء)	٣٨٠ ألف جنيه
	اجمالي البلوف و الجزرات التالفة	٨٠ الف جنيه
	التلفيات لعدد ٧ جيرويكس كاملة بالموتور ١٥ ك تقدر	٣٥٠ ألف جنيه
	وتكون اجمالي التلفيات الخاصة بالأعمال الميكانيكية	٣٣٦٦ ألف جنيه
	الاجمالي (ثلاثة ملايين و ثلاثمائة ستة وستون ألف جنيه لاغير	٣٣٦٦ ألف جنيه

- التكلفة التقديرية لإجمالي تلفيات الأعمال الكهربائية شاملة اللوحات الكهربائية و الكابلات ٨٥٠ ألف جنيه (ثمانمائة وخمسون ألف جنيه )

التكلفة التقديرية لتأهيل المبني انشائياً ورفع وإعادة المعدات بعد الدراسة الكاملة لها تقدر بالآتي :

١- تكلفة التفسير وإزالة الأسقف و الكمرات	٧٠٠ ألف جنيه
٢- تكلفة استنجاز ونش مرتين	٥٠ ألف جنيه
٣- تكلفة استبدال كمرات السقف	١٥٠٠ الف جنيه
٤- تكلفة الأسقف	٣٥٠ ألف جنيه
٥- تكلفة المباني	٥٠٠ ألف جنيه
وبهذا تكون التكلفة الإجمالية للأعمال المدنية شاملة رفع المعدات وإعادتها بمبلغ ٣١٠٠ ألف جنيه	
التكلفة التقديرية لجميع الأعمال الموضحة أعلاه ٧٣١٦ ألف جنيه (سبعة مليون وثلاثمائة وستة عشر ألف جنيه مصري لاغير )	

شركة الزئبق المستخلصه وشركاها  
شركة مياه الشرب

بيان بالقيمة التقديرية لتلفيات الخامات :

٣ طن زيت مكرر حتى مرحلة التبييض (٣×١٧٣٣٢) = ٥١٩٩٦ جنيه .

٣٠ طن إعادة تصنيع × ٢٠٦٥ = ٦١٩٥٠ جنيه

واحد طن تراب تكرير × ٦٧٧٦ = ٦٧٧٦ جنيه .

الاجمالي تقريباً ١٢١ ألف جنيه

إجمالى التكلفة التقديرية من العمال المدنية و الميكانيكية و الكهربائية مضافاً إليها تلفيات الخامات :

٧,٣١٦ + ١٢١ = ٧٤٣٧ ألف جنيه (فقط وقدره سبعة ملايين وأربعمائة سبعة وثلاثون ألف جنيه لاغير)

وجاري اتخاذ اللازم حيال الحصول على التعويضات المناسبة من شركة مصر للتأمين .

حادث حريق مخزن الكرتون بمصنع راغب بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ :

طبيعة وماهية الحدث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ وقع حريق بمخزن الكرتون الواقع داخل حدود شركة الزيوت

المستخلصة ومنتجاتها على مساحة مبني ٢٦٦ متر مربع تقريباً والسقف من الجملون

خرساني .

وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

تلاحظ بالمعاينة من قبل شركة مصر للتأمين الآتى :

١- وجود تلفيات فى كرتون المروة لتعبئة الزيت التمويني بكمية ٩٨٣٣١ كرتونة بمبلغ ٣٩٤٩٩٣ جنيه .

٢- وجود تلفيات فى كرتون وأستيكر وتيكيت اصناف متنوعة بمبلغ ٣١٣١٣,٤٥٨ جنيها .

٣- وجود تلفيات فى السقف المصنوع من القرميد بمساحة ١٤٠ = ٢×٥×١٤ متر مربع ولم يتحدد قيمته .

٤- معالجة كمرات خرسانية .



حصر التلفيات الناتجة عن الحريق الحادث في مبنى مخزن الكرتون بمصنع راغب

١- سقوط السقف القرميد في عدد ٣ باكيات في جهة وعدد (٢) باكية في جهة أخرى نتيجة احتراق العلفة الخشبية المثبت عليها بالإضافة الى تضرر باكية إضافية في كل جهة بسبب النيران .

٢- فك القرميد المتضرر  $2 \times 5 \times 14 = 140$  م

٣- توريد وتنفيذ قرميد على علفة من الخشب القطاعات الرئيسية  $10 \times 10$  سم كل  $50$  سم والقطاعات الثانوية المثبت عليها القرميد  $5 \times 5$  سم كل  $30$  سم يتم عزلها بالسيلاز ودهانها بورنيش قبل التركيب وبلاطة القرميد ايطالي مرسيليا من نفس النوع الموجود بالسقف مقاس  $24 \times 54$  سم .

الباكية  $4 \times 140$  (عدد)  $= 560$  م  $2 \times 50$  ج التكلفة المتر =  $252000$  جنيه .

٤- معالجة كمرات خرسانية .

$15 \times 200$  ج =  $7500$  جنيه .

وعليه يكون اجمالى التكلفة من وجهة نظر الشركة  $686$  ألف جنيه .

وجارى اتخاذ اللازم حيال الحصول على التعويض المناسب من شركة مصر للتأمين .

محمد العزمى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد

