

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

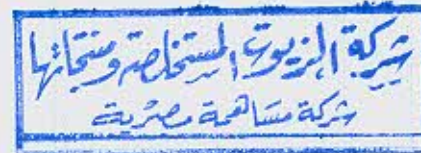
تحية طيبة وبعد ،،،،،

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 :-

\* 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 ٩٢٩٤ 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	مخبز 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 ١٩٦٣ 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 أسبابها وتم التحقيق بشأنها وإحالتها للنياحة العامة تم حفظ بعضها بقرار النيابة واخرى 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 والاجراءات 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 زغول 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 ٣٧٧ مليون جنيه بالحسابات الدائنة للمصالح والهيئات ومتضمنه نحو ٣٧٨٩ 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 زغول 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 ٦ مليون جنيه ، ونحو ٨٥٣ر ١ مليون جنيه ضريبة دمغة .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الأعمال في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- تم تحميل حساب الأجر بنحو ٦,٦١٥ مليون جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة حوافز جماعية ومكافآت للعاملين عن نتائج أعمال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ طبقا لقرار مجلس الادارة 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 وفقا لجدول الأجر في ٢٠١٢/٧/١ .

يتعين اتخاذ ما يلزم والعرض على 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 على مراكز الإنتاج والخدمات الإنتاجية حيث تم تحويل مبلغ ٣٠,١٠٥ مليون جنيه من قيمة أجر ومصرفات 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 كيميائيا .

\* 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 للاردب ، و ١٠ آلاف اردب أخري 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 توجه 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 الترمين 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 ٤٣٧ر 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 الاحترام،،،

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 فى 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 ودمنهور 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 ودمنهور  
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 الشؤون 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
			<b>يخصم</b>
١٥٠٢٧	١٤٧٠٨	١٧	مصرفات بيع وتوزيع
٧٨٠٤٧	٦٧٠٢٧	١٨	مصرفات 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	مصرفات متنوعة
			<b>يضاف</b>
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 أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٦٩٧١	٨٢١٨		ضريبة الدخل
٠	٣٠٨		التزام ضريبي مؤجل
٢٣٠٧٧	١٨٨٨٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,١١٥	٠,٠٩٤		نصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه



محمد المبروك

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 لصادف الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٣٨	٢١٠٨		اهلاكات الاصول الثابتة
.	.		عكس خسارة اضمحلال
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 اصول 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

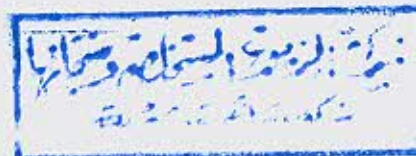
رقم الإيضاح	رأس المال	الاحتياطي التتويجي	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مالي	احتياطي عام	احتياطي استثمارات	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمالي	التعليق
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٢٠٧٥٣	-١٥٨٦	١٩١٩٩٥	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨
١١								-٢٠٧٥٣	٢٠٧٥٣	٠	انقار الخسائر المرحلة 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	علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
					١٩٨٠				-١٩٨٠	٠	المحول للاحتياطي العام
									٠	٠	توزيعات الارباح
	٤٢٨٠٠								-٩٧٨٩	-٩٧٨٩	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
	٢٠٠٠٠٠								-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	١٨٨٨٧	المحول للاحتياطي النظامي
			٢١٩٦						-٢١٩٦	٠	المحول للاحتياطي الرأسمالي
									٠	٠	علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
					١٧٨٨				-١٧٨٨	٠	المحول للاحتياطي العام
									٠	٠	توزيعات الارباح
									-١١٩٨٥	-١١٩٨٥	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
	٢٠٠٠٠٠								-٩٩٣	٢٥١٤١٧	الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبداللطيم 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 .







## 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 بناءً 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 يتحقق 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 جنيهه)

(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 جنيهه 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 لنظر 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 .

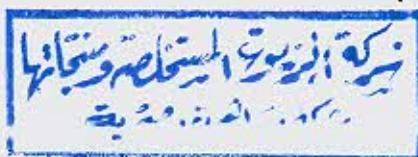
- تم تشكيل لجنة بالقرار الاداري رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الأصول و أنهت اللجنة  
الى الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير .

- 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 تمهيداً 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) فى مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين أرقام ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى 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 فى رفض هذا الطلب - حيث أورد فى حيثياته أن تاريخ عقدى الإيجار عام (١٩٦٠ و ١٩٦٦) - و إن الشركة تقدمت بطلبات الشراء بتاريخ ١٩٧٤/٦/٤ .

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

- و عليه تكون الشركة قد التزمت بتقديم الطلبات فى المواعيد ويكون الحكم قد أخطأ فى ذلك بدليل صدور حكم لصالح الشركة فى 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 فى عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مباني + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان و فئات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات فى 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 فى حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .

وأنه قد أستجد من أحداث فى تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التى يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى 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 الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الاستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابتة 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 ) (×)
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 هايتك
-	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 والمنتجات البترولية  
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 والمصبنة 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 عمرات المنظفات و المصبنة 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 .

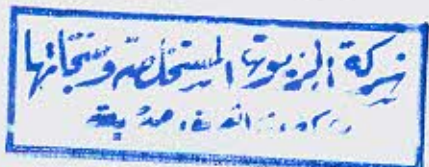
وأن جميع المبالغ التى صرفت هى نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر بالادابة.

- 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 صافى قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٤٥٣٨٨ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٥٦٩ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ 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	صافى جملة المخزون

- تم حصر المخزون الراكد و التالف و بطيء الحركة حسب البيان التالى :

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

وجارى التصرف الأقتصادى 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 قانونيا 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 علما بأن الجزاء الموقع علي مدير عام المراقبة يرجع إلي 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 علي ذلك من صحة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ وجردهم ٢٠٢٠/٣/١ ومطابقتهما 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 إلي مطابقة الأرصدة الفعلية للجرد للأرصدة الدفترية وعدم وجود عجز

وفيما يتعلق بالأثر المالي لهذا الأمر فنظرا 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) طبقا لما أنتهت اليه 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 اليها التحقيق في القضايا ارقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ إداري قسم دمنهور الى 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 وتغطي 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 اعتبارا 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 و تحت التشغيل اعتباراً من ٢٠٢٠/٢/١٥ .  
- تم عمل كارتات صنف لكل تنك على حده لمتابعة الأرصدة المخزنية أولاً بأول مصنع راغب من ٢٠١٩/٨  
و مصنع دمنهور من ٢٠٢٠/٥/١ و مصنع 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 للإنتاج 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 المتهاكلة 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 وليبيان 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







(٨) رأس المال :-

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

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 كالآتي:-

الاسم و الجنسية	عدد الأسهم النقدية	القيمة الأسمية بالجنيه 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 الأسمية البالغة جنيهه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الأكتتاب (البنك الأهلي الكويتي بجميع فروعهم) 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 الاككتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعهم الي بنك مصر ايران بجميع فروعهم .

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 راس 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 جنيهه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و امانة الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ و التي 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 و لا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة براس 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 .

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

شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها  
٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(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 وشواتها  
٢٠٢٠/٠٦/٣٠



(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 تسعاً 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 .

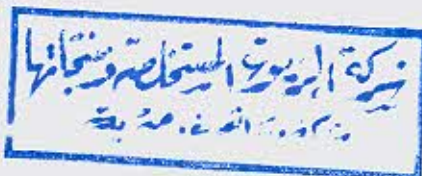
هذا وتحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التي لم يتم

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 .



## (١٣) الدائنون و أوراق الدفع:-

( القيمة بالآلف جنيهه )

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

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

(××) 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 .

(×××) 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 ) .

(××××) 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 الكوبون و ١٣٠٤ الف جنيهه اخرى .

(×××××) 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 (١الترخليط) بواقع ٢٢٢جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٣٦٦٦٨٥٧٢ جنيه .

٥٥٣٠٧٧٨ صندوق (١التر خليط) 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 الموردن (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 وحامض سلفونيك (رصيد دانن) .

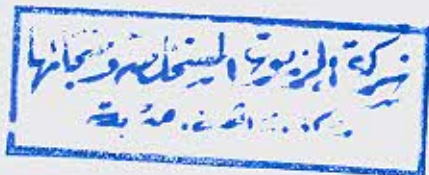
٨٧٠٦٦ سيليكات صوديوم سائلة (رصيد دانن)

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

(١٣٥٠٠٠) قيمة مادة فانديوم مباعة (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 جنيهه .  
 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

