

**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 / ٠٢  
فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٢  
قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ / ٠٢  
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٢٠٢١/٩/٢٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

- ١ - الميزانية ( المعدلة ) فى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل ( المعدلة ) عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية ( المعدلة ) عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية ( المعدلة ) عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٥ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية
- ٦ - تقرير مجلس الإدارة عن أعمال السنة المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٧ - تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠
- ٨ - صورة من تقرير مراقب حسابات الشركة الخارجى وسوف نوافى سيادتكم بتقرير الجهاز فور وصوله .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

العضو المنتدب

  
كيمياى / محمد رفعت حجاب



الضروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢  
فرع دمنهور : أبو الريش شارع الجيش بجوار شركة مياه البحيرة تليفاكس : ٢٣١٤٥٩٤ / ٠٤٥



(٢)

وفيما يلي أهم الملاحظات والإيضاحات من وجهة نظرنا - مع مراعاة ما أبداه الجهاز المركزي للمحاسبات من ملاحظات أثناء المراجعة - على القوائم المالية وحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ :

(١) القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها :

١. إعداد القوائم المالية :

التزاماً بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٤٧ (الأدوات المالية ) ، ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التأجير ) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ، تم صدور تعميم الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجموع للعام بالكامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك ، قامت الشركة بإعداد :

١. قائمة المركز المالي .

٢. قائمة الدخل .

٣. قائمة الدخل الشامل المنفردة .

٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٥. قائمة التدفقات النقدية .

٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

ويتطلب إطار إعداد وعرض القوائم المالية المعدل (٢٠١٥) ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل (٢٠١٥) "عرض القوائم المالية" وتعديلاته (٢٠١٩) إعداد القوائم المالية بنفس الترتيب السابق ، كما يتطلب عرض الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما يلي :

١. نبذة عن الشركة ، وغرضها ، والمركز الرئيسي والمحل القانوني ، والمقر الإداري ، والفروع .

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

٣. أهم الإيضاحات (فيما يتعلق ببيانات القوائم المالية) .

٤. الموقف الضريبي (أرباح أشخاص اعتبارية ، كسب عمل ، خصم تحت حساب الضريبة ، دفعة ، قيمة مضافة) والتأمينات الإجتماعية .

○ ولذلك ، تم إعداد هذه القوائم والإيضاحات المتممة لها واعتمدها مجلس إدارة الشركة بالجلسة رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٢١ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٨ .

٣. أهم السياسات المحاسبية :

تتفق السياسات المحاسبية بصفة عامة مع أسس إعداد القوائم المالية للشركة .

٣. أهم الإيضاحات :

٣. أهم الإيضاحات لبيانات القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلي :



## ١/٣ قائمة المركز المالي :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

نسبة التطور	التطور	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
					<b>أصول غير متداولة</b>
٤,٢٩%	٢١٧٤	٥٠٦٧٣	٥٢٨٤٧	١	أصول ثابتة ( بالصافي )
٢٨٨,٣%	٢٣٠٤١	٧٩٩٢	٣١٠٣٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات في سندات حكومية
٤٢,٨٨%	٢٥٢١٥	٥٨٧٩٧	٨٤٠١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
					<b>أصول متداولة</b>
٥٩,٨٤%	(٢٦٦٥٣٦)	٤٤٥٣٨٨	١٧٨٨٥٢	٤	مخزون
٥٠,٥٨%	٩٥٤٧	١٨٨٧٤	٢٨٤٢١	٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
١٤٦,٥٦%	٢٤١٨٣	١٦٥	٢٤٣٤٨	٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦٣,١٢%	(٤٠٠٨٧)	٦٣٥٠٦	٢٣٤١٩	٧	نقدية بالصندوق والبنوك
٥١,٦٩%	(٢٧٢٨٩٣)	٥٢٧٩٣٣	٢٥٥٠٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤٢,٢١%	(٢٤٧٦٧٨)	٥٨٦٧٣٠	٣٣٩٠٥٢		إجمالي الأصول
					<b>حقوق الملكية</b>
-	-	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
١١,٤٩%	٣٨٥٥	٣٣٥٢٣	٣٧٣٧٨	٩	احتياطيات
٢٣٤,٤٤%	٢٣٢٨	(٩٩٣)	١٣٣٥	١٠	أرباح ( خسائر ) مرحلة
٢٠٨,٨١%	(٣٩٤٣٩)	١٨٨٨٧	(٢٠٥٥٢)		أرباح ( خسائر ) العام (بعد الضريبة)
١٣,٢٢%	(٣٣٢٥٦)	٢٥١٤١٧	٢١٨١٦١		إجمالي حقوق الملكية
					<b>التزامات غير متداولة</b>
٥٥,٥٣%	٢٦٧	٤٨٢١	٥٠٨٨	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠,٦%	(٨٦٤)	٩٥٣	٨٩	١١	التزامات أخرى
١٠,٣%	(٥٩٧)	٥٧٧٤	٥١٧٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					<b>التزامات متداولة</b>
٢٣,٧%	٤٢٤٥	١٧٨٨٤	٢٢١٢٩	١٢	مخصصات
٨,٥٣%	(٨٧٣١)	١٠٢٣١٦	٩٣٥٨٥	١٣	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
-	(٢٠٩٣٣٩)	٢٠٩٣٣٩	-	١٤	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٦٤,٨٨%	(٢١٣٨٢٥)	٣٢٩٥٣٩	١١٥٧١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢,٢١%	(٢٤٧٦٧٨)	٥٨٦٧٣٠	٣٣٩٠٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. انخفاض قيمة الأصول المتداولة عن السنة السابقة بنسبة (٥١,٦٩%) .
٢. انخفاض قيمة الالتزامات المتداولة عن السنة السابقة بنسبة (٦٤,٨٨%) .
٣. انخفاض قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن السنة السابقة بنسبة (٤٢,٢١%) .



## ١/١/٣ أصول ثابتة :

(القيمة بالألف جنيه)					
بيسان	٢٠٢٠/٦/٣٠	اضافات	استعدادات	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة التطور
أصول ثابتة	٢٤٧ ٣٠٨	٧٠٦٩	-	٢٥٤ ٣٧٧	٧٠٦٩
مجمع اهلاك	١٩٥ ٢٤٠	٤٨٩٥	-	٢٠٠ ١٣٥	٤٨٩٥
اضمحلال أصول	-	-	-	(١٣٩٥)	-
صافي الأصول	٥٠ ٦٧٣	-	-	٥٢ ٨٤٧	٤٠٤,٢٩%

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ٦-١١) موزعة على بنود الأصول الثابتة ، وقطاعات الشركة ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. عدم استكمال الرفع المساحي لمصنع محرم بك أسوة بباقي المصانع ، واستمرار النزاع القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية علي ملكية أراضي مصنع محرم بك ( نحو ٤٣ ألف متر مربع ) تطالب المحافظة بسداد مقابل ارتفاع عنها بمبلغ ٢٨٤,٢٢٢ مليون جنيه حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ دون تكوين منخصصات لمقابل هذه المطالبات .
٢. عدم استكمال إجراءات نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك ( مساحة ١٤٠٠ متر مربع آلت للشركة بالاتفاق مع شركة الغازات الصناعية منذ ١٩٨٨ ، وكذلك مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت للشركة بموجب قرارات التأميم عام ١٩٦٣ ، وكذلك ازالة تعديلات الغير علي قطعة أرض ( مساحة ١٦٦٠ متر مربع ) بمدينة قويسنا .
٣. ضرورة حصر الأصول الثابتة ( آلات ومعدات ) لاتخاذ اللازم نحو :
  - مطابقة كشوف الجرد بسجلات الأصول الثابتة لتسوية فروق جرد الآلات والمعدات والأثاث والعدد والأدوات وبيان أسبابها وتوصيف الحالة الفنية للأصول .
  - تحديد القيمة الاستردادية للآلات المتوقفة بمصنع محرم بك البالغ قيمة اضمحلالها نحو ٣٩٥,١ مليون جنيه علي ضوء تقرير اللجنة المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٥ .
  - تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ باتخاذ إجراءات بيع ماكينة مارجرين ووحدة توليد هيدروجين وأرضي الشونة بدمنهوور بمساحة ٦٢٥٨ متر مربع علي ضوء قرار مجلس الإدارة رقم ١٩٢١ بتاريخ ٢٠١٩/٦ .
  - بيان الأصول التي أهلكت دفترياً وما زالت تستخدم في الأرباح .
٤. أهمية إجراء دراسة شاملة بمعرفة مركز البحوث والاستشارات الهندسية بكلتي الهندسة والعلوم ، والشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وأحدى شركات الزيوت التابعة ، لتقييم عملية إعادة تأهيل وحدة استخلاص بذرة القطن بقطاع دمنهور (مديب رقم ٣) وكذلك خط انتاج الشورتنج والمارجرين بمصنع محرم بك ، لاستمرارها واستكمالها ، أو اللجوء لعملية احلال وتجديد شامله لتلافي الملاحظات المثارة بشأنها .

## ٢/١/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

(القيمة بالألف جنيه)					
بيسان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور	
تكوين استثماري	١٦ ٣٥١	٧ ٧٨٢	٨ ٥٦٩	١١٠,١٠%	
اتفاق استثماري	١٤ ٦٨٢	٢١٠	١٤ ٤٧٢	٦٨٩١,٤%	
إجمالي	٣١ ٠٣٣	٧ ٩٩٢	٢٣ ٠٤١	٢٨٨,٣%	

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ١٢-١٣) موزعة على بنود أصول ثابتة تحت الإنشاء (مباني ، آلات ومعدات ، عدد وأدوات ، أثاث ... الخ) ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. ضرورة حصر مكونات ح/ مشروعات تحت التنفيذ لبيان فترات تنفيذها وتوقعات بدء اضافتها للأصول واستخدامها لتحقيق الاستفادة المثلي منها .



(٥)

٣/١/٣ استثمارات في سندات حكومية :

(القيمة بالألف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور	١٣٢	١٣٢	سندات حكومية استثمار قومي
-	-	١٣٢	١٣٢	إجمالي

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ١٤) ، وهي عبارة عن مبالغ تم إيداعها ببنك الاستثمار القومي مقابل شراء سندات حكومية من سنوات سابقة .

٤/١/٣ مخزون :

(القيمة بالألف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور	٤٤٥ ٣٨٨	١٧٨ ٨٥٢	مخزون
(%٥٥٩,٨٤)	(٢٦٦ ٥٣٦)			

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ١٤-١٧) موزعاً على مخزون الخامات الرئيسية والمساعدة ومخازن المخلفات والوقود والزيوت وقطع الفيار والانتاج التام (بمراعاة معادلة الانتاج لكل منتج) ومواد التبننة والتغليف ومخزون الاعتماد المستندي ومخزون لدى الفير ، وعلى مستوى قطاعات الشركة ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. ضرورة التوصل لسياسة محددة لتصرف مخزون الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة والتالفة بالاستخدام أو البيع للاستفادة من خفض التكلفة أو توفير سيولة بحسب الأحوال حيث بلغ الانخفاض من المخزون لهذه الأصناف نحو ٦,٨٩٥ مليون جنيه .
٢. ضرورة اتيان درجة الحرارة ومعامل الكثافة للزيت عند الجرد لحصر الفروق الناتجة عنها ، وكذلك معدلات استخلاص الأحماض والموسيلاج التي تفاوتت بدرجة كبيرة بين مصنع محرم بك (%٤٨) ومصنعي دمنهور وراغب (%٥٨٩ ، %٥٧٢ علي التوالي) .
٣. أهمية وضع نظام للتكاليف المعيارية ومطابقتها بالتكاليف الفعلية وتحليل أسباب الانحرافات في استخدام الخامات الرئيسية والمساعدة (منظفات - هكسان - أخرى) .

٥/١/٣ عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

(القيمة بالألف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور	١٨ ٨٧٤	٢٨ ٤٢١	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
%٥٥٠,٥٨	٩ ٥٤٧			

- على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية صفحة (١٨-١٩) لحسابات : عملاء ، إيرادات مستحقة التحصيل ، مصروفات مدفوعة مقدماً ، حسابات مدينة أخرى .. الخ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :
١. ضرورة حصر أرصدة العملاء المتوقفة عن السداد منذ سنوات لاتخاذ اللازم نحو :
    - تكوين مخصص مقابل الأرصدة المتوقفة واعتبارها ديوناً معدومة طبقاً لحكم المادة (٢٨) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
    - اتخاذ الإجراءات القضائية للمطالبة بتحصيل هذه الأرصدة ، تحديد ما إذا كانت صدرت بشأنها أحكام نهائية ليحث مدى خضوعها لحكم المادة (١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .



٢. ضرورة إجراء مطابقات دورية والحصول على مصادقات عن صحة أرصدة العملاء ، وموافاتها بها حيث لم تصل لنا أى مصادقات منهم .

٣. ضرورة متابعة الدعوى رقم ٣٨٧١ لسنة ٢٠٠٨ م.ك إسكندرية الخاصة بمشروع وحدة السليكات المدرج ضمن الأرصدة المدينة ولم يتم استلامه منذ عام ٢٠٠٣ لوجود عيوب في التنفيذ وتحديد القيمة الاستيرادية للمشروع شاملة العمويض .

### ٦/١/٣ حسابات مدينة لشركات القابضة والشقيقة :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
حسابات مدينة للشركة القابضة	٢٤ ٢٨٩	-	٢٤ ٢٨٩	-
الشركة القابضة ( ح / جارى )	٥٩	١٦٥	(١٠٦)	(٢٤ , ٦٤%)
إجمالي	٢٤ ٣٤٨	١٦٥	٢٤ ١٨٣	١٤٦ , ٥٦%

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ١٩) الشركة القابضة للصناعات الغذائية وضرورة الحصول على مطابقة بصحة الأرصدة .

### ٧/١/٣ نقدية بالصندوق والبنوك :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
ودائع البنوك	١ ٨٧٥	-	١ ٨٧٥	-
حسابات جارية بالبنوك	٢٠ ٩٥٧	٦٣ ٥٠٣	(٤٢ ٥٤٦)	(٦٦ , ٩%)
نقدية بالصندوق	٥٨٧	٣	٥٨٤	١٩٤ , ٦%
إجمالي	٢٣ ٤١٩	٦٣ ٥٠٦	(٤٠ ٠٨٧)	(٦٣ , ١٢%)

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ١٩) موزعة على حسابات البنوك والبريد المختلفة لإدارة الشركة والقطاعات ، مع إعداد مذكرات تسوية أرصدة البنوك لمطابقة الأرصدة الدفترية بأرصدة كشوف الحساب ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. زيادة قيمة الودائع بالبنوك بمبلغ ١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه ، ونقص الحسابات الجارية بالبنوك بمبلغ ٤٢ ٥٤٦ ٠٠٠ مليون جنيه للاستفادة من عائد الودائع ، وزيادة النقدية بالصندوق بمبلغ ٥٨٤ ٠٠٠ جنيه .
٢. تراجع موقف السيولة النقدية بشكل كبير خلال العام ، فضلاً عن ورود مصادقات بالأرصدة من البنوك .

### ٨/١/٣ رأس المال المدفوع :

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٥٥ ٠٧٩	٥٣ ٦٠٧	١ ٤٧٢	٢ , ٧٥%
اتحاد العاملين المساهمين	١٠ ٠٢٢	١٠ ٠٢٢	-	-
مساهمون آخرون	١٣٤ ٨٩٩	١٣٦ ٣٧١	(١ ٤٧٢)	(٢ , ٧٥%)
إجمالي	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	-	-



(٧)

- على النحو الموضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، ويلاحظ ما يلي :
١. ثبات هيكل المساهمين بشكل كبير كالسنوات السابقة مع زيادة حصة الشركة القابضة ، ولا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية .
  ٢. قيد أسهم الشركة لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ١٩٩٩/٦/٢٧ .

٩/١/٣ احتياطيات :

(القيمة بالآلاف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور			
%١٨,٢٤	١٧٨٩	٩٨٠٤	١١٥٩٣	احتياطي قانوني
%٥١,٧٧	١٦٠٥	٣١٠٠	٤٧٠٥	احتياطي نظامي
-	-	١٦٧٠٩	١٦٧٠٩	احتياطي رأسمالي
%١١,٧٩	٤٦١	٣٩١٠	٤٣٧١	احتياطيات أخرى
%١١,٥	٣٨٥٥	٣٣٥٢٣	٣٧٣٧٨	إجمالي
%٢,٣٤	٢٣٢٨	(٩٩٣)	١٣٣٥	أرباح / خسائر مرحلة
%١٩	٦١٨٣	٣٢٥٣٠	٣٨٧١٣	إجمالي

على النحو الموضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٩) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وبمرفقات الميزانية، ولا يوجد ملاحظات لزيادة قيمة الاحتياطيات حيث تم تدعيم رصيد الاحتياطيات واعتماده من الجمعية العامة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) .

١١/١/٣ التزامات ضريبية مؤجلة / التزامات أخرى :

(القيمة بالآلاف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور			
%٥٥,٥٣	٢٦٧	٤٨٢١	٥٠٨٨	التزامات ضريبية مؤجلة
%٥٥,٥٣	٢٦٧	٤٨٢١	٥٠٨٨	إجمالي

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية ، ويلاحظ على هذا البند مايلي :

- تمثل التزامات ضريبية مؤجلة قيمة الفروق الزمنية لاهلاك الأصول الثابتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) الضرائب المؤجلة .

١٢/١/٣ مخصصات :

(القيمة بالآلاف جنيه)		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
نسبة التطور	التطور			
%٢٢,٧٥	٨٩١	٣٩١٧	٤٨٠٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
(%٧,١٠)	(٣١٤)	٤٤١٧	٤١٠٣	مخصص مطالبات ومنازعات
%٣٨,٤٠	٣٦٦٨	٩٥٥٠	١٣٢١٨	مخصصات أخرى
%٢٣,٧	٤٢٤٥	١٧٨٨٤	٢٢١٢٩	إجمالي

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ٢٣) من خلال استخدام جانب من مخصص المطالبات والمنازعات والمخصصات الأخرى ، ويلاحظ على هذا البند ما يلي :



(٨)

١. ضرورة إعداد دراسة تفصيلية عن مخصصات الضرائب والمنازعات القضائية وغيرها من المخصصات ، مؤيدة برأي القطاع القانوني بشأن احتمالات كسب القضايا على اختلاف أنواعها .
٢. زيادة مخصص الضرائب المتنازع عليها بمبلغ ٨٩١ ٠٠٠ جنيه لاستخدام جزء منه في مواجهة الالتزامات الضريبية واجبة الأداء عن السنوات ٢٠١٥/١٩٩٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ بخلاف فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ وإحالتها للجنة الداخلية .

١٣/١/٣ موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون :

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
موردون	٢٣ ٣٦٧	١٧ ٩٧٦	٥ ٣٩١	٢٩,٩%
أوراق دفع	٢٣ ٥٧٨	٢٣ ٦٣٣	(٥٥)	(٠,٢٣%)
حسابات دائنة أخرى	٤٢ ٥٦١	٥٦ ٣٨٩	(١٣ ٨٢٨)	(٢٤,٥٢%)
عملاء (دائن)	٤ ٠٧٩	٤ ٣١٨	(٢٣٩)	(٥٥,٥٣%)
إجمالي	٩٣ ٥٨٥	١٠٢ ٣١٦	(٨ ٧٣١)	(٥٨,٥٣%)

على النحو الموضح تفصيلاً بمرفقات الميزانية (صفحة ٢٤) لحسابات : موردين ، حسابات دائنة مصالح وهيئات (موزعة على قطاعات الشركة) ، مصروفات مستحقة السداد ، حسابات دائنة أخرى (موزعة على قطاعات الشركة) . ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. ضرورة إجراء مطابقات دورية والحصول على مصادقات عن صحة أرصدة الموردين ، وموافاتها بها حيث لم تصل لنا أى مصادقات منهم .
٢. ضرورة حصر أرصدة الموردين المتوقفة والمرحلة منذ سنوات لبيان سبب التوقف ، وما إذا كانت هناك فروق بين دفاتر الشركة والموردين مثل :

- رصيد شركة إسكندرية للزيوت والصابون .
- رصيد الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي .

- رصيد اتحاد العاملين المساهمين بالشركة ( عقد القرض المؤرخ ٢٠١٨/٩/١٢ ) .

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢/٣ قائمة الدخل :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
المبيعات / الإيرادات	١٥	١ ٨٨١ ٠٣٦	١ ٧٦٣ ٧٤٢	١١٧ ٢٩٤	٦,٦٥%
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	١٦	١ ٨٢٠ ٠٩١	١ ٦٤٩ ٤٢٦	١٧٠ ٦٦٥	١٠,٣٤%
مجموع الربح		٦٠ ٩٤٥	١١٤ ٣١٦	(٥٣ ٣٧١)	(٤٦,٧%)
إيرادات / مصروفات أخرى	١٧-٢٤	٨١ ٤٩٧	٨٧ ٢١١	(٥ ٧١٤)	(٦,٥%)
الأرباح قبل الضريبة		(٢٠ ٥٥٢)	٢٧ ١٠٥	(٤٧ ٦٥٧)	(١,٧%)
ضريبة الدخل		-	٨ ٢١٨	(٨ ٢١٨)	-
صافي الربح بعد الضريبة		(٢٠ ٥٥٢)	١٨ ٨٨٧	(٣٩ ٤٣٩)	(٢٠٨,٨%)



وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة المبيعات / الإيرادات عن السنة السابقة بنسبة ٦,٦٥ %.
  ٢. زيادة قيمة تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد عن الفترة السابقة بنسبة ١٠,٣٤ %.
  ٣. انخفاض الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة بنسبة (١,٧ %) وبعد الضريبة عن السنة السابقة بنسبة (٨,٢٠٨ %).
- ١/٢/٣ صافى المبيعات / إيرادات النشاط الجارى :

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
صافى مبيعات انتاج تام	١ ٨٨١ ٠١٨	١ ٧٦٣ ٤٥٥	١١٧ ٥٦٣	%٦,٦٦
إيرادات تشغيل للغير	١٨	٢٨٧	(٢٦٩)	(%٥٩٣,٧)
إجمالي	١ ٨٨١ ٠٣٦	١ ٧٦٣ ٧٤٢	١١٧ ٢٩٤	%٦,٦٥

- على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل موزعة على أصناف المنتجات وبضائع مشتراة بغرض البيع وإيرادات التشغيل للغير .... الخ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :
١. زيادة صافى مبيعات انتاج تام بنسبة ٦,٦٦ % عن العام السابق ، وبنسبة ٦,٦٥ % من الزيادة فى إيرادات النشاط الجارى ، وهو ما أدى إلى انخفاض مجمل ربح النشاط بنسبة (٧,٤٦ %) عن العام السابق .
  ٢. يتعين إجراء المطابقة مع هيئة السلع التموينية والشركة القابضة للصناعات الغذائية .
  ٣. يتعين إجراء التصحيح اللازم للتوجيه المحاسبى لبعض مبالغ إيرادات النشاط التجارى وخدمات مباعه وإيرادات وأرباح أخرى ( إيجار برج المحمول بمصنع دمنهور ) طبقاً للملاحظات أثناء المراجعة .

٢/٢/٣ تكلفة المبيعات :

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيرادات	١ ٨٢٠ ٠٩١	١ ٦٤٩ ٤٢٦	١٧٠ ٦٦٥	%١٠,٣٤

- على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل لعناصر التكاليف والمصروفات المختلفة (خامات ومواد وقطع غيار ، أجور ، مزايا عينية ، تأمينات اجتماعية ، خدمات مشتراه ، مصروفات الاهلاك ، ضرائب ورسوم غير مباشرة، إيجار عقارات ، ضرائب عقارية ، مشتريات بغرض البيع) ، والموضحة بقوائم التكلفة ونتائج الأعمال للوحدات الانتاجية التابعة للشركة (مجلد التكاليف عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ويلاحظ على هذا البند ما يلى :

١. زيادة تكلفة المبيعات بنسبة ١٠,٣٤ % بسبب ارتفاع أسعار السلع والخدمات ، فضلاً عن قيام الشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٢١ - بعد إعداد القوائم المالية المعتمدة بجلسة مجلس الإدارة رقم ٣٤١ بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢١ - بزيادة أسعار الزيت الخام وهو ما كان له تأثير على تحويل نتائج الأعمال من ربح إلى خسارة بما لا يتناسب مع الزيادة فى إيرادات النشاط الجارى بنسبة ٦,٦٥ % خلال العام .
٢. يتعين إجراء التصحيح اللازم للتوجيه المحاسبى لبعض عناصر المستلزمات السلعية والضريبة المحملة على قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق (أجور / مياه / كهرباء / غاز / إلخ )



## ٣/٢/٣ إيرادات / مصروفات أخرى :

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
إيرادات / مصروفات أخرى	٨١ ٤٩٧	٨٧ ٢١١	(٥ ٧١٤)	(٥, ٦%)

على النحو الموضح تفصيلاً بقائمة الدخل لحسابات إيرادات وأرباح أخرى ، ومصروفات بيع وتوزيع ، مصروفات عمومية وإدارية ، مخصصات انتفى الغرض منها ، مصروفات أخرى وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
إيرادات وأرباح أخرى	١ ٩٢٠	٣ ١٦١	(١ ٢٤١)	(٣٩, ٢٥%)
فوائد دائنة ( ودائع )	٣ ٣٠٥	٤ ٨٦٣	(١ ٥٥٨)	(٣٢, ٠٣%)
إيرادات استثمارات أوراق مالية	٥	٥	-	-
إجمالي الإيرادات	٥ ٢٣٠	٨ ٠٢٩	(٢ ٧٩٩)	(٣٤, ٨٦%)
رواتب مقطوعة وبدلات	١ ٠٩٩	٨٩٠	٢٠٩	٢٣, ٤٨%
مصروفات إدارية وعمومية	٥٩ ٥٩١	٦٧ ٠٢٧	(٧ ٤٣٦)	(١١, ٠٩%)
مخصصات مكونة	٦ ١٦٨	١١ ٠٢٧	(٤ ٨٥٩)	(٤٤, ٠٦%)
مصروفات أخرى	١٩ ٨٦٩	١٦ ٢٦٩	٣ ٥٧٣	٢٠, ٠٨%
إجمالي المصروفات	٨٦ ٧٢٧	٩٥ ٢٤٠	(٨ ٥١٣)	(٨, ٩٣%)
الصافي	٨١ ٤٩٧	٨٧ ٢١١	(٥ ٧١٤)	(٦, ٥%)

ويلاحظ على هذا البند ما يلي :

١. نقص الإيرادات الأخرى بنسبة (٣٩, ٢٥%) عن العام السابق ، وانخفاض الفوائد الدائنة بنسبة (٣٢, ٠٣%) بسبب تداعيات فيروس كورونا (كوفيد ١٩ المستجد) وانخفاض عائد الحسابات الجارية بالبنوك لمواجهة أزمة السيولة .
٢. انخفاض المصروفات الإدارية والعمومية بنسبة (١١, ٠٩%) وزيادة إجمالي المصروفات الأخرى بنسبة (٢٠, ٠٨%) عن العام السابق .
٣. يتعين تصحيح التوجيه المحاسبي لبعض بنود مصروفات / الإيرادات أخرى طبقاً للملاحظات أثناء المراجعة .

## ○ الضريبة الدخلية :

لا توجد ضريبة دخلية مستحقة بسبب تحقيق خسائر ، ويلاحظ في هذا الصدد :

١. رد الاهلاك المحاسبي وخصم الاهلاك الضريبي عملاً بأحكام المواد ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
٢. ضرورة إخطار المركز الضريبي لكبار الممولين بحساب الاهلاك المعجل وخصمه بالإقرار الضريبي قبل تقديمه طبقاً لأحكام المادة (٢٧) من القانون المعدلة بالقرار بقانون ١٧ لسنة ٢٠١٥ .
٣. تعديل حساب الاهلاك المحاسبي ، وبالتالي الاهلاك الضريبي تبعاً للملاحظات الواردة بهذا التقرير عن الأصول الثابتة ، مع مراعاة تواريخ الإضافة والاستبعاد بالنسبة للمباني التي يتم اهلاكها بنسبة ٥٥% من تكلفتها (طريقة القسط الثابت) ، واهلاك رصيد الحاسب الآلي بالكامل طبقاً لحكم المادة (٢٦) من القانون حيث لم يتجاوز أساس الاهلاك بالنسبة له عشرة آلاف جنيه .



○ ضريبة القيمة المضافة :

الشركة مسجلة بالمركز الضريبي لكبار الممولين طبقاً لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته ،  
والقانون ١٧ لسنة ٢٠٠١ وتعديلاته والقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة  
المضافة ، وتقدم الإقرارات الشهرية مشفوعة بسداد الضريبة أو برصيد دائن حسب الأحوال .

○ المساهمة التكافلية :

تم حساب المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥% من إجمالي الإيرادات طبقاً لأحكام القانون ٢ لسنة  
٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ، ولا تعد من التكاليف والمصروفات واجبة الخصم  
طبقاً لهذا القانون .

٣/٣ قائمة الدخل الشامل المنفردة : (القيمة بالآلاف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
صافي الربح بعد الضريبة		(٢٠ ٥٥٢)	١٨ ٨٨٧	(٣٩ ٤٣٩)	(٨, ٢٠٨%)
فروق عملة ترجمة عمليات أجنبية		-	-	-	-
ضريبة دخل فروق العملة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		(٢٠ ٥٥٢)	١٨ ٨٨٧	(٣٩ ٤٣٩)	(٨, ٢٠٨%)

وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

- انخفاض نسبة الدخل الشامل عن السنة السابقة بنسبة (٨, ٢٠٨%) .

٤/٣ قائمة التغير في حقوق الملكية : (القيمة بالآلاف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
رأس المال المدفوع		٢٠٠ ٥٥٥	٢٠٠ ٥٥٥	-	-
احتياطيات		٣٧ ٣٧٨	٣٣ ٥٢٣	٣ ٨٥٥	١١,٤٩%
أرباح مرحلة		١ ٣٣٥	(٩٩٣)	٢ ٣٢٨	٢٣٤,٤٤%
أرباح العام (بعد الضريبة)		(٢٠ ٥٥٢)	١٨ ٨٨٧	(٣٩ ٤٣٩)	(٨١, ٢٠٨%)
الإجمالي		٢١٨ ١٦١	٢٥١ ٤١٧	(٣٣ ٢٥٦)	(١٣,٢٢%)

٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

لا خلاف على طريقة عرض هذه القائمة وتبويبها لبيان التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل .

٦/٣ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية :

لا توجد ملاحظات حيث تم الفصل بين أهم السياسات المحاسبية المتبعة ، وأهم الإيضاحات لبيانات القوائم المالية

وترقيمها حسب ترتيبها بالقوائم المالية ، بالإضافة إلى :

- عمل إيضاح للمخزون يوضح قيمة وأساس تقييم كل نوع .

- عمل إيضاح للنقدية وما في حكمها يوضح رصيد الصندوق والبنوك .

- تحديد الموقف الضريبي والتأمينات الاجتماعية للشركة .

وذلك استجابة لملاحظات مراقب الحسابات على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

وما بعدها ، فضلاً عن إعداد مرفقات الميزانية لسائر بنود الأصول والالتزامات موزعة على قطاعات الشركة في

٢٠٢١/٦/٣٠ .



(٢) التقرير المالي عن نشاطات ونتائج أعمال الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات الإنتاج ، والإيراد والتكاليف والمصروفات ، والخطة الاستثمارية للشركة خلال الفترة .  
ويلاحظ اعتماد الشركة في تمويل الخطة الاستثمارية على مصادر التمويل الذاتي ، وهو مؤشر جيد على سلامة المركز المالي للشركة .

(٣) تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات نشاطات صناعة واستخراج الزيوت من كافة المواد النباتية والحيوانية وتكريرها وصناعة الصابون والمسلي الصناعي والمنظفات الصناعية .

ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة لها ، مع ملاحظة تحقيق زيادة مبيعات الشركة من الزيت التمويني ، والزيت الحر ، بالإضافة إلى إيرادات الأنشطة الأخرى ( مبيعات السلفونيك ، بضائع مشتراه بفرض البيع ) بما يعتبر تحسناً في نتيجة الأعمال .

(٤) محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة :

تم موافقتنا بصورة من محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة الآتية :

التاريخ	بيان	التاريخ	بيان
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٤ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٢/٢٥	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٣ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٠/٢٦	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٥ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٤ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١١/٠٤	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٦ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٤/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٥ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١١/٢٩	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٧ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٥/٠٥	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٦ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٢/٠١	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٨ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٥/١٩	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٧ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٢/٢٠	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٢٩ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٥/٣١	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٨ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢٠/١٢/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٠ لسنة ٢٠٢٠	٢٠٢١/٠٦/٢٣	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٩ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢١/٠١/٢٥	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣١ لسنة ٢٠٢١	٢٠٢١/٠٧/١٠	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٤٠ لسنة ٢٠٢١
٢٠٢١/٠٢/١٦	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٣٢ لسنة ٢٠٢١	٢٠٢١/٠٧/٢٨	محضر مجلس الإدارة رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٢١

كما تم موافقتنا بقرار العضو المنتدب بتاريخ ٢٠٢١/٦/٧ بتشكيل لجنة الإشراف على الجرد السنوي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتعليمات الجرد السنوي في هذا التاريخ .

(٥) مصادقات البنوك والعملاء والموردين :

ورد إلينا بالبريد حتى تاريخ كتابة هذا التقرير المصادقات التالية بشأن صحة الأرصدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ :

م	اسم الجهة	تاريخ الصادر	بيان
١	بنك الإسكندرية	٢٠٢١/٨/٣	رصيد ح / جارى دولار ٠٦ , ٤٦٩ ١١٤ دولار
٢	بنك الإسكندرية	٢٠٢١/٨/٣	رصيد ح / جارى ٣٢ , ٤٩٤ ١٩٣٢ جنيه
٣	بنك مصر	٢٠٢١/٧/٣١	رصيد ح / جارى ٥٠ , ٧٥٩ ٤٠٨ جنيه
٥	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	٢٠٢١/٧/٦	رصيد ح / ودائع ٧٥ , ٥٣٣ ١٨٧٤ جنيه
٦	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	٢٠٢١/٧/٦	رصيد ح / ودائع ٥٠ , ٤٢١ ٥٠٤ دولار
٧	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري	٢٠٢١/٧/٦	رصيد ح / اعتماد مستندية ٦٠٠٠ جنيه

وقد وجدت أرصدة البنوك مطابقة للفايت بالدفاتر ومذكرات التسوية المعدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ . ولم يصبنا أى مصادقات من العملاء والموردين حتى تاريخ إعداد هذا التقرير .



**(٦) لجنة المراجعة الداخلية :**

باشرت لجنة المراجعة الداخلية مهامها ، مع إنشاء إدارة عامة للمراجعة الداخلية واعتماد بطاقة الوصف الخاصة بها وإضافتها للهيكل الوظيفي للشركة بتبعيتها لقطاع رئيس مجلس الإدارة التزاماً بتطبيق قواعد حوكمة الشركات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية ، مع اقتراح تشكيل لجنة الاستدامة وقواعد حوكمة الشركات ومهمتها الإفصاح عن إداء الاستدامة بالشركة .

**(٧) مؤشرات إضافية :**

- هناك مؤشرات إضافية بشأن التزام الشركة بما يلي :
١. تطبيق قواعد الحوكمة الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية فيما يتعلق بالهيكل التنظيمي للشركة وتنمية مهارات العاملين .
  ٢. إعادة الهيكلة المالية للشركة من خلال زيادة الاعتماد على التمويل الذاتي .
  ٣. المحافظة على البيئة بتطهير وكسح وإزالة الرواسب المتجمعة في مجرى الصرف الصحي الصناعي والتي تعوق من السياب حركة المياه المنجرفة من المصنع

**• الرأى**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه بعد الأخذ بوجهة نظرنا فى الملاحظات والإيضاحات السابقة تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالى وتدقيقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالفرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

مراقب الحسابات  
أ.أ.أ.  
(د. عبد البر صوابي) محاسب قانوني وحبير ضرائب



٢٠٢١/٩/٢٩

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالى المعدلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	الاصول الاصول غير المتداولة
			<u>اصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة	١	اراضى
٢٧٠٥	٢٧٠٥		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٥٢٢	١٨٦٣٨		الات ومعدات
٢٦٧٨٨	٢٦٨٩٨		وسائل نقل وانتقال
٤٥٤	٩٤٤		عدد وادوات
٥٢٦	٢٤٧١		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٧٨	١١٩١		اجمالى الاصول الثابتة
٥٠٦٧٣	٥٢٨٤٧		
٧٩٩٢	٣١٠٣٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥٨٧٩٧	٨٤٠١٢		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٠	٠		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٤٥٣٨٨	١٧٨٨٥٢	٤	المخزون
١٨٨٧٤	٢٨٤٢١	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
١٦٥	٢٤٣٤٨	٦	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٦٣٥٠٦	٢٣٤١٩	٧	النقدية وارصدة لدى البنوك
٥٢٧٩٣٣	٢٥٥٠٤٠		مجموع الاصول المتداولة
٥٨٦٧٣٠	٣٣٩٠٥٢		اجمالى الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٣٣٥٢٣	٣٧٣٧٨	٩	الاحتياطيات
-٩٩٣	١٣٣٥	١٠	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
١٨٨٨٧	-٢٠٥٥٢		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٥١٤١٧	٢١٨١٦١		مجموع حقوق الملكية
		١١	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
٤٨٢١	٥٠٨٨	١١/١	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٩٥٣	٨٩	١٢/١	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٧٧٤	٥١٧٧		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٢	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧٨٨٤	٢٢١٢٩		مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
١٠٢٣١٦	٩٣٥٨٥	١٣	الموردون واوراق الدفع ودائون اخرون
٢٠٩٣٣٩	٠	١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٣٢٩٥٣٩	١١٥٧١٤		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣٣٥٣١٣	١٢٠٨٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٨٦٧٣٠	٣٣٩٠٥٢		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)



كيمياثي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية




محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل المعدلة (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠		
١٧٦٣٧٤٢	١٨٨١٠٣٦	١٥	المبيعات / الإيرادات
١٦٤٩٤٢٦	١٨٢٠٠٩١	١٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
١١٤٣١٦	٦٠٩٤٥		مجمل الربح
			<b>يخصم</b>
١٤٧٠٨	١٧٨٤٥	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٦٧٠٢٧	٥٩٥٩١	١٨	مصروفات ادارية وعمومية
١١٠٢٧	٦٦٦٨		مخصصات مكونة
٠	٠	١٩	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢٠	انخفاض في العملاء
٠	٥٧	٢١	خسائر غير عادية
٢١٧٠	٢٧٩٩	٢٢	مصروفات متنوعة
			<b>يضاف</b>
٤٨٦٣	٣٣٠٥	٢٣	فوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح واعانات
٠	٠		مخصصات انتفى القرض منها
٣١٦٦	١٩٢٥	٢٤	ايرادات أخرى متنوعة
٢٧٤١٣	-٢٠٢٨٥		صافي أرباح ( خسائر ) الفترة قبل الضريبة
			ضريبة الدخل
٨٢١٨	٠		التزام ضريبي مؤجل
٣٠٨	٢٦٧		
١٨٨٨٧	-٢٠٥٥٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
١٠٠٩٤	-١٠١٠٣		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)



كيمياثي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل المعدلة  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠		
١٨٨٨٧	-٢٠٥٥٢		ربح الفترة
			الدخل الشامل الاخر
			فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
			الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
			تغطية التدفق النقدي
			الارباح (الخسائر) الاكوتوارية من
			نظم المزايا المحددة للمعاشات
			نصيب المنشأة من الدخل الشامل
			الاخر في الشركات الشقيقة
			ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
			مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
١٨٨٨٧	-٢٠٥٥٢		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التدفقات النقدية المعدلة في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الف جنيه

٢٧٤١٣

٤٦٨٥

٢١٠٨

٣٤٢٠٦

-١٦٣٤

١٩٤٧

-٧٥

.

-١٣٩٩٨

٣٠٠١٩

.

-٥٨٧

.

-٨٢١٨

٤١٦٦٠

-٦٩٠٠

-٤١٢٤

.

.

-١١٠٢٤

.

.

-١١٩٨٥

-٩٩٣

-١٢٩٧٨

١٧٦٥٨

٤٥٨٤٨

٦٣٥٠٦

٦٣٥٠٦

-٢٠٢٨٥

٤٨٩٦

٤٢٤٥

.

-١١١٤٤

٢٦٦٥٣٦

-٩٥٤٧

-٢٤١٨٣

.

-٨٧٣١

-٢٠٩٣٣٩

.

-٨٦٤

.

.

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الارباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الاصول الثابتة

عكس خسارة اضمحلال

النقص ( الزيادة ) في المخصصات

الارباح الرأسمالية

ارباح التشغيل قبل التغييرات في الاصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون و ارصدة مدينة أخرى

الزيادة في ارصدة مدينة - الشركة القابضة

النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع

الزيادة في الدائنون و ارصدة دائنة اخرى

الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة

فوائد دائنة

النقص (الزيادة) في التزامات اخرى

ارصدة دائنة أخرى

ضريبة الدخل

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)

انخفاض في سندات

الزيادة في رأس مال الشركة

علاوة اصدار احتياطي رأسمالي

توزيعات ارباح

ارباح / خسائر مرحلة

صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تم اعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع ارقام الفترة الحالية  
الايضاحات من (١) الى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رفعت حجاب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التغيير في حقوق المساهمين المعدلة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالآلاف جنيه

البيانات	رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي استثمارات بنود حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمال
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٠	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
اقفال الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة									-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١
خسائر / ارباح (مرحلة)									١٨٩٦٨	١٨٩٦٨	١٨٩٦٨
ربح الفترة									١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	١٨٨٨٧
المحول للاحتياطي القانوني			٣٩٩٢							-٣٩٩٢	
المحول للاحتياطي النظامي				٢١٩٦						-٢١٩٦	
المحول للاحتياطي الرأسمالي											
علاوة اصدار احتياطي رأسمالي											
المحول للاحتياطي العام						١٧٨٨				-١٧٨٨	
توزيعات الارباح											-١١٩٨٥
تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح											
زيادة رأس المال (الاكتتاب)											
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٠	٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٨٨٨٧	-٩٩٣	٢٥١٤١٧
اقفال الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة									-١٨٨٨٧	٩٩٣	-١٧٨٩٤
خسائر / ارباح (مرحلة)									١٩٢٢٩	١٩٢٢٩	١٩٢٢٩
ربح الفترة									-٢٠٥٥٢	-٢٠٥٥٢	-٢٠٥٥٢
المحول للاحتياطي القانوني			١٧٨٩							-١٧٨٩	
المحول للاحتياطي النظامي				١٦٠٥						-١٦٠٥	
المحول للاحتياطي الرأسمالي											
علاوة اصدار احتياطي رأسمالي											
المحول للاحتياطي العام						٤٦١				-٤٦١	
توزيعات الارباح											
تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح											
زيادة رأس المال (الاكتتاب)											
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	١٠	٢٠٠٠٠٠	١١٥٩٣	٤٧٠٥	١٦٧٠٩	٤٢٢٩	١٣٤	٨	-٢٠٥٥٢	١٣٣٥	٢١٨١٦١

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

محمد رفعت حجاب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

أولا : نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا 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 ١٩٩٨/٢/٢٦ ووصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢١ 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) موزعا 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 ٢٠١٨/٥/٢٦ 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 نقدا 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 والحيوانية 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 وزير 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 الإدارة 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 الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وثبتت المعاملات بالعملة الأجنبية على اساس سعر الصرف المعلن 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 واهلاكاتها :-

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 في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة من أعمالها وخلصت الى الأبقاء على أعمار تلك الأصول كما هي

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

شركة الزيوت المستخرجة وتصديرها  
شركة مساهمة مصرية

## 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 التى تتحملها الشركة فى انشاء الاصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزا للاستخدام فى الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول الثابتة وعندئذ يبدأ اهالكها باستخدام نفس الاسس المتبعة فى اهالك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

## ص- تقييم الأستثمارات المالية :

يتم اثبات الاستثمارات المالية المملوكة للشركة بالقوائم المالية على اساس القيمة الدفترية .  
ط- المخزون :-

١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعى 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 أقل.

## ع - المدينون :-

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

## ف- المخصصات :-

يتم اثبات مخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم .

هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل تقدير حالى لها .

شركة الزينوت المستولهم وشركاه  
شركة مساهمة مصرية

## ق- ضريبة الدخل والضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم اثبات 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- أثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدى 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 ذوي العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية ،التي تساهم بنسبة ٢٧,٥٤% من رأس المال وتقوم بتوريد زيت التموين الخام لانتاج 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 التي تضعها الدولة ممثلة في 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 ٣٤٣ بتاريخ ٢٢ / ٩ / ٢٠٢١ .

#### ى- أرقام المقارنه :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت .  
ويتم الإفصاح عن طريق إعادة التبويب وأسبابه وقيمة كل بند تم إعادة تبويبه ليتمكن المستخدمين من متابعة التغيرات ان وجدت .



س

ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١)- الاصول الثابتة :

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إنشاعات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٧٧٩١٠	٨٤٣٨	٣٣٦٣	٣٩٣٧	٢٤٧٣٠٨
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	-	-	-	٦٦٦	٢١٣٤	٢٢٦	٧٠٦٩
الاستبعادات خلال الفترة (x) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٨١٤٢٠	٩١٣٨	٥٤٩٧	٤٦٦٣	٢٥٤٣٧٨
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠٢٠/٧/١	-	٣١٤٣٣	١٤٩٧٢٦	٧٩٨٤	٢٨٣٧	٣٢٦٠	١٩٥٢٤٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	-	٨٨٤	٣٤٠١	٢٠٩	١٨٩	٢١٢	٤٨٩٥
(x) تحويلات إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	-	٣٢٣١٧	١٥٣١٢٧	٨١٩٤	٣٠٢٦	٣٤٧٢	٢٠٠١٣٥
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٧٠٥	١٨٦٣٨	٢٦٨٩٨	٩٤٤	٢٤٧١	١١٩١	٥٢٨٤٧
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٧٠٥	١٩٥٢٢	٢٦٧٨٨	٤٥٤	٥٢٦	٦٧٨	٥٠٦٧٣

(x) تم ادراج مبلغ ٥٧٤ 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 ٢٠٢٠/٦/١٩٢١ الصادر بالجلسة رقم ٢٠٢٠/٦/٣١٨

لعدم توافر شروط تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم ٣٢ للأصول غير المتداولة المحتفظ بها

بغرض البيع و الصلبيات غير المستمرة مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجير شونة دمنهور للاستفادة منها في الحال

عائد للشركة وسيتم العرض على الجمعية وسرعة الإنهاء من الاجراءات اللازمة لبيع باقى تلك الاصول عن طريق هيئة الخدمات

الحكومية وبياناتها :

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع اهلاك الاصل	صافي القيمة الدفترية
١	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥١١	٠
٢	محرم بك	وحدة توليد هيدروجين	٩٥٧	٩٦٧	٠
		الاجمالي	٢٤٦٨	٢٤٦٨	٠

شركة الزئبق المصرية وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢١/٦/٣٠

(القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	المستخلصة	الجلسرين	٣٦٠	٣٦٠	-	-
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٨٠	٦٧٥	-
٣	المستخلصة	القرانات	٢٧	١٢	-	١٥
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاولتوكلاف	١١٩٦	٦٨٣	٤٦٠	٥٣
٥	المستخلصة	المصبنة	٣٢٦٢	٣١١٥	-	١٤٧
٦	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٤١٣٦	٢٣٧٣	٢٦٠	١٥٠٣
٧	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٥٦٩	٩٥٣٦	-	١٠٣٣
٨	محرم بك	وحدة المارجرين و الثورتنج	٧٣٥٥	٦٩١٤	-	٤٤١
٩	محرم بك	المسلي	٤٨٦٣	٤٧٨١	-	٨٢
١٠	محرم بك	(الهدرجة تكرير الزيت الجديدة)	٩٣٦٥	٩٠٩٢	-	٢٧٣
١١	محرم بك	إزالة الرائحة الألماني	١١٩٥	١١٩٥	-	-
١٢	محرم بك	الجلسرين	٣٤١١	٣٣٢٠	-	٩١
١٣	دمنهور	علف الدواجن	٤١٦	١٨٠	-	٢٣٦
١٤	دمنهور	المذيب ٢	٩٤٩	٨١٨	-	١٣١
		الاجمالي	٤٨٥٥٩	٤٣١٥٩	١٣٩٥	٤٠٠٥

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

الثابتة بالصافي .

- تم تشكيل لجنة بالقرار الاداري رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الأصول و أنتهت اللجنة الى

الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير .

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٢٣,٩٢٧ مليون جنيه .



## - أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

\* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك عبارة عن ثلاث قطع أراضي متداخلة بالبيان و المساحات التالية :

القطعة الأولى : ٣٤ ، ٤٢ ، ٦٠ متراً مربعاً بموجب عقد إيجار فى ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .

والقطعة الثانية : تبلغ مساحتها ١٨ ، ١٦٨٢٥ م٢ بموجب عقد إيجار فى ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .

والقطعة الثالثة: تبلغ مساحتها ٦٩ ، ٢٠٥٥٢ م٢ - بموجب محضر التسليم - بشروط التأجير السابقة - مؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ .

هذا : وقامت اللجنة العليا لتقدير أملاك الدولة - المشكلة من جهاز حماية الأملاك الأميرية فى ١٩٦٩/١١/١٣ بتحديد سعر و ثمن بيع المتر بواقع ١,٧٥ جنيهاً ( فقط واحد جنيه وخمسة وسبعون قرشاً لا غير) وبقيمة إيجارية لهذه الأرض بواقع ٥٠% من ثمن البيع أى بإيجار سنوى ١٤٧٢,٢٠٢ جنيهاً عن الثلاث قطع أراضي الأولى .

هذا : وتضمنت تلك العقود أستئجار الشركة الطالبة الأرض موضوع التخصيص لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٩٦٦/٣/٢٠ وتنتهى فى ١٩٧٦/٣/١٦ قابلة للتجديد طبقاً لشروط المصانع .

و ألزمت محافظة الإسكندرية الشركة الطالبة تنفيذ المشروع الذى تم التأجير من أجله خلال عامين من تاريخ التوقيع على عقد الإيجار المشهر وهو إقامة مصنع للمواد الغذائية .

تم بناء وتنفيذ و إقامة أكبر كيان إقتصادى بالإسكندرية سُمى قطاع مصانع محرم بك و الكائن به عدة قطاعات ومصانع إنتاج وهى :

(مصنع إنتاج وتعبئة الزيوت - مصنع المنظفات الصناعية - مصنع صابون التواليت وصابون الغسيل - مصنع إنتاج الجلوسرين - مصنع إنتاج وتعبئة المسلي الصناعي - مصنع المارجرين - مصنع إنتاج السليكات ومصانع أخرى)

التأجير مع حق التملك - بالشراء - طبقاً لشروط المصانع :

وتضمنت عقود الإيجار المشهورة بالبند الحادى عشر ما نصه :

أنه للمستأجر الحق فى طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من أعداد المصنع و إدارته بالثمن الذى تساويه الأرض من بداية التأجير وذلك متى ثبت للحكومة المصرية أنه قام بتخصيص الأرض فعلاً للغرض المؤجرة من أجله وتستعمله بصفة مستديمة و بشرط أن تستمر الأرض أيضاً مخصصة لهذا الغرض و اذا تغير تخصيصها كان للحكومة حق فسخ البيع و أسترداد الأرض بما عليها من منشآت وبدون مقابل سوى رد ثمن الأرض الذى دفعه المشتري .



## تقدم الشركة بطلب الشراء فى المواعيد القانونية و أعمالاً لهذا وخلال المواعيد القانونية :

- تقدمت الشركة وبتاريخ ١٩٧٢/٦/٤ بطلب شراء إلى السيد محافظ الإسكندرية بصفته و لإدارة الأملاك الأميرية بطلب لشراء الأرض الموضحة بعاليه و القائم عليها مصانعها الموضحة عاليه خلال المواعيد القانونية وخلال الأجل الممنوح وبعد إقامة مصانعها و تشغيلها .
  - وتلاها تقدم الشركة بعدة طلبات أخرى للشراء حتى كان الرد من الحى المختص يفيد أن الحى ليس لديه مائع من إجراء البيع بشروط المصانع لصالح شركة الزيوت المستخلصة ويكتابه المؤر ١٩٨٧/١٢/٢٩ .
- ونظراً لتعسف جهة الإدارة وعدم اتمام البيع وتحرير العقود نفاذاً لقرارات السيد رئيس الجمهورية فى هذا الشأن - وإعمالاً لشروط العقد والإستمرار فى المطالبات المالية عن مقابل حق الإنتفاع - رغم أن الشركة مستأجرة بعلاقة إيجارية ثابتة سنداً وعقداً - وليس منتفعة :
- أقامت الشركة عدة دعاوى قضائية - طعناً على القرار السلبى الصادر من جهة الإدارة بالامتناع عن تحرير عقد بيع نهائى أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسكندرية ودعاوى أخرى بطلب براءة الذمة من المطالبات المالية - وطلب صحة ونفاذ عقد الوعد و الأحقية فى الشراء بشروط المصانع .
- وتحصلت الشركة على حكماً نهائياً وباتاً من محكمة أستئناف الإسكندرية برقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ و المتداولة لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة ونفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة بالفة ٦٠٤٢,٣٤٠ متر مربع فى الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ عن القطعة موضوع العقد المشهور رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقارى الإسكندرية و الذى ثبت بموجبه الوعد بالبيع التزام الشركة بطلبات الشراء طبقاً لشروط المصانع وطبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية .
- وكان من الدعاوى المتداولة : الدعويين المنضمتين رقم ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ م . كلى شرق الإسكندرية - بسقوط حق المدعى عليه الأول بصفته فى مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٣/٣/١٩ ( وهى مطالبة بمبلغ ٤١١٢١٣٦٠,٦٠ جنيهاً فقط و احد و أربعون مليون جنيهاً و مائة و واحد وعشرون ألف و ثلاثمائة و ستون جنيهاً و ٦٠ قرش) .
- ورفضت ماعدا ذلك من طلبات و أزممت الشركة المدعية و المدعى عليه الأول محافظ الإسكندرية - مناصفة بالمناسب من المصاريف .

### وعليه

- طعنت الشركة على هذا الحكم بالأستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق فى شقه المالى - الخاص بالمطالبات المالية و الأجرة .
  - وبالأستئناف رقم ٢٠٧٤ لسنة ٧٦ ق فى الشق الخاص بالتملك و الأحقية فى شراء الأرض موضوع التداوى ( العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ و ٤٠٨٤ و محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ ) التى أقامت عليها مصانعها من تاريخ إعدادها و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير .
  - طعن السيد / محافظ الإسكندرية و آخرين بصفتهم بالأستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق مدنى بطلب إلغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول السيد / محافظ الإسكندرية بصفته فى مطالبة الشركة المستأنف ضدها بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين رقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٦ ق موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٢/٢/١٩ و القضاء برفض هذا الدفع و التأييد فيما عدا ذلك .
- هذا : وحيث تداول نظر تلك الطعون - وتم ضمها وبجلسة ٢٠٢١/٢/١٥ صدر حكم محكمة أستئناف الإسكندرية بجلسة بالآتى :
- أولاً : قبول الإستئنافات شكلاً .

ثانياً : فى موضوع الأستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :

- بإلغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول - بصفته محافظ الإسكندرية فى مطالبة الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين برقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة على ٢٠٠٢/٤/١٩ بالتقدم الخمسى .

ثالثاً : فى موضوع الأستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق المقدم من الشركة برفضه .



رابعاً : وفي موضوع الأستئناف رقم ٢٠٧٤ لسنة ٧٦ ق من الشركة:

(١) بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للأرض الكائنة عليها مصانع الشركة محرم بك ضمن القطعة رقم ٥٦٩ المنشأة الجديدة خارج الزمام ٨ قسم شرطة محرم بك البالغ مساحتها ٦٠٤٢,٣٤ م ٢م موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقاري الإسكندرية السابقة الفصل فيها في الدعوى رقم ٤٣٩٥ لسنة ١٩٩٦ مدني كلى إسكندرية و أستئنافها رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق إسكندرية .

(٢) بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء بتقرير أحقية الشركة في شراء قطعة الأرض موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري إسكندرية و البالغ مساحتها ١٦٨٢٥,١٨٠ م ٢م وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١١/٦/١٩٦٩ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢,٩٦ م ٢م التي أقامت عليها مصنعها من تاريخ إعداده و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير و تأييده فيما قضى به من رفض طلب براءة ذمتها من أي مطالبات مالية من أجره أو حق انتفاع عن الأرض محل التداوي .

خامساً : إلزام المستأنف ضدها في الأستئناف الأول المستأنفة في الأستئناف الثاني و الثالث بالمصاريف عن درجتى التقاضي ومبلغ مائة جنيهه مقابل أتعاب المحاماة .

هذا :

وعليه أضحى هذا القضاء مقرراً أحقية الشركة في شراء الأرض ( ثلاث قطع أراضي بمساحات ( ٦٠٤٢,٣٤ م ٢م موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ و القطعة البالغ مساحتها ١٦٨٢٥,١٥ م ٢م رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري إسكندرية وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١١/٦/١٩٦٩ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢,٩٦ م ٢م ) الكائنة عليها مصانعها - محرم بك - بشروط المصانع بالثمن المقرر وقت التأجير . ونظراً لما شاب هذا القضاء من عوار و خطأ و إهدار لحق الشركة بشأن المطالبات المالية :

- فقد تم الطعن بالنقض من الشركة برقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق بشأن الشق المالي ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه .

حيث بلغت المطالبات المالية الحالية بإجمالى وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً ( فقط وقدره مائتان وأربعة وثمانون مليون و مائتان إثتان وعشرون ألف وأربعمائة إثتان وتسعون جنيهاً و ٦٠ قرش ) .

- وكذلك تم الطعن بالنقض من الدولة برقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بشأن الحكم بالإلزام بالأحقية في الشراء متضمنة شق مستعجل بطلب وقف التنفيذ ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه .

ونشير في هذا الصدد الى الآتى :-

أولاً :- آخر مطالبة مالية وردت للشركة في هذا الشأن عن مقابل الإنتفاع بأرض قطاع مصانع محرم بك مبلغ وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً ( فقط وقدره مائتان وأربعة وثمانون مليون و مائتان إثتان و عشرون ألفاً و أربعمائة إثتان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش ) بتاريخ ٢٤/١/٢٠٢١ وهي مطالبات مالية فقط - لم ترتقي لمرتبة الدعوى القضائية - أقامت عليها شركتنا دعوى براءة الذمة المشار إليها. تم تقديم تظلم بشأنها " براءة الذمة " مؤسساً على الحكم النهائي الصادر لصالح الشركة - و الأحكام السابق التحصل عليها - فضلاً عن المنازعة في الإستحقاق و الخطأ في تقدير المطالبة و أسباب أخرى نوردتها بصحيفة الطعن .

ونؤكد :- أن الدعوى مقامة من الشركة و ليست مقامة من جهة الإدارة فضلاً عن المنازعة في المبالغ المطالب بها و عدم نهائيتها خلاف إهدار حجية الأحكام القضائية السابق تحصل شركتنا عليها

ثانياً :- وإن كانت المطالبات المالية من جهة محافظة الإسكندرية غير نهائية ومطعون عليها و شابهها التناقض و مخالفة الواقع فضلاً عن حجية الأحكام القضائية إلا أن جهة الإدارة بما لها من سلطة إدارية وتنفيذية لها حق توقيع الحجز الإدارى طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم ٣٠٨ لسنة ١٩٥٥ إستيفاء لمستحقاتها .

وتحوطاً لذلك أقامت شركتنا الدعوى المذكورة بالمنازعة في الدين نزاعاً قضائياً يوقف التنفيذ و الحجز الإدارى .

- مع الإحاطة :- أنه قد سبق التظلم من تلك المطالبات :

- للمسيد / رئيس ديوان رئاسة الجمهورية .

- و السيد / رئيس الوزراء .

- و السيد / وزير الصناعة .

- و السيد / وزير التموين .

- و السيد محافظ الاسكندرية .

وأنت تلك المكاتبات والتظلمات أثرها - وبتاريخ ٢/١٠/٢٠١٧ صدر قرار السيد / رئيس الوزراء بموجب المكاتبه رقم ٥٣٥ و التي تقر بموجبها من السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء ما هو :

أنه يبحث الموضوع مع وزارة التموين و التجارة الداخلية .

تم مخاطبة السيد محافظ الإسكندرية لإيقاف أي مطالبات بشأن أراضي الشركة لحين الفصل في الدعوى و المنازعات القضائية المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية في هذا الخصوص



*(Handwritten signature)*

ثالثاً : - جاري إعداد براءة الذمة عنها في ضوء تعليمات السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الوزراء الصادرة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بما مفاده

التنبيه على جميع الهيئات و الجهات

و الأجهزة التابعة بعدم إقامة أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية أخرى و الألتجاء للجنة المشكلة برئاسة معالي وزير العدل في إطار

الحوكمة ودون اللجوء للقضاء .

- أما عن القيمة المتنازع عليها بين الطرفين :

فهي المبالغ المالية الثابتة بتقرير لجنة الخبراء المودع ملف الدعوى بمبلغ ٤٣٨٨٩٠٥٨ جنيه عن القطعة الثانية البالغ مساحتها ١٦٨٢٠ متر ٢

عن الفترة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

علماً بأن الشركة قامت بسداد مبلغ ٢٧٤٤٣١ جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

هذا وقد ورد بتقرير لجنة الخبراء مقابل أنتفاع عن كامل المساحة المتنازع عليها مع محافظة الإسكندرية حتى ٢٠٠٠/٢/١٤ بنحو ١٠٩٨٩٩٢ جنيه

ولم يفصل بشكل جازم في تلك الإستحقاقات .

- تم تقديم طلب تسوية منازعات محافظة الإسكندرية - و جاري إيداع الطعن أمام اللجنة المشكلة برئاسة معالي / وزير العدل بشأن المطالبات المالية .

وعن ترجيح الفصل فيه لصالح الشركة (نسبة لن تقل عن ٥٠%) حسبما ورد بصحيفة الطعن من أسباب نالت من الحكم

و تُذكر أن الطعن بالنقض وإن كان حقاً لشركتنا فقد قامت الدولة ممثلة في السيد / محافظ الإسكندرية بإيداع طعناً على هذا القضاء برقم ٦٩١٩ لسنة

٩١ ق .

وبشأن تحديد المركز القانوني للشركة بشأن تنفيذ حكم محكمة إستئناف الإسكندرية المشار إليه :

- تم الاعلان بأصل الصورة الرسمية للحكم وتم مقابلة السيد مدير مكتب السيد المحافظ لتحديد موعد و الأمر معروض على المستشار القانوني للمحافظة

للراى .

- وفيما يخص المطالبات المالية (رسوم نسبي وخدمات) :

- تم الاعلان للشركة في ٢٠٢١/٨/٢٢

- جاري إعداد صحيفة دعوى ببراءة ذمة و اعتراض على تلك المطالبات على سند قانوني وستد من حكم محكمة النقض المصرية في هذا الشأن و مدة

رفع الدعوى خلال ٩٠ يوم من تاريخ الاعلان .

### أرض مصنع علف القباري

• بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢١٧٦٦م<sup>٢</sup> في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢١٤٣٢م<sup>٢</sup> مباني + ٢٩٠م<sup>٢</sup> عبارة عن

جمالون فطبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفئات 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 جنيهات لمتر المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة

في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى 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 فى أموال

الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاطات

التي 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 وضمها بجانب الخزائنة العامة للدولة و من ضمن ١١٨ شركة منها شركة

الفاطمية .

- أرض الباجور تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠م<sup>٢</sup> بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب

توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٠٠

مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة و تم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ

١٤/٨/٢٠١٨ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء

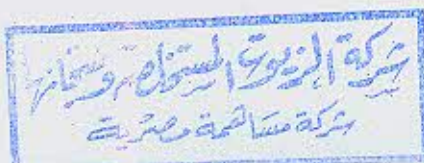
أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح و المفيد برقم ٨٢٥٣ لسنة

٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا و الذى حفظ بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٨ و قد نظمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد

المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب التظلم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ و بعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ

المحضر مرة أخرى بنياية قويسنا الجزئية بتاريخ ١٧/١١/٢٠١٩ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .

مما دعا الشركة إلى التقدم بتظلم فى المحضر الإدارى المشار إليه أمام معالي 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 اهلاكها اعتباراً من بدء التشغيل او استخدام الاصل و بيانها كالاتى :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	(أ) التكوين الاستثمارى
٢٩٢٥	-	السليكات ( فرن الصهر ) (X)
٢٢	٢٢	بيارة تهذئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستصلحة)
٣٢	٣٢	نظام بوست بيلدنج لانتاج منظف منخفض
١٢٠	-	مواسير لهب لزوم غلاية ٦ طن (راغب)
٢١	١٥٧	ظلمبات متنوعة و أخرى
١٠٦١	-	ماكينة تعبئة زيت خطية هايتك
٦٥	٢٢٩	عدد (٢) ظلمبة (شوتك)
٦٦	-	تأهيل ميزان بسكول (محرم بك)
٥٦٨	-	شبكة إطفاء حريق دمنهور
٣٣٥	-	توريد و تركيب كاميرات (دمنهور)
١٥	١٥	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
-	١٢٠	دفعة من تأهيل صهاريج الزيت
-	٤١٥	دفعة من تأهيل تنكات المصبنة
-	٧٥١	كاميرات - محرم بك و الإدارة
-	١٨٧	مبادل حرارى
-	١٠٣	عدد ٢ حضانة لعبوة ٨٠٠ مم
-	٢٣٨	عدد ١٠ جهاز إطفاء ٤٥ لتر
-	٥٥	تأهيل مصبنة - محرم بك
-	٢٩٤٤	تأهيل تكرير - دمنهور
٣٤٦	٧٢٠٨	تأهيل المذيب (دمنهور)
٢٠٦٢	٣٧١٤	تأهيل المنظفات (محرم بك)
٧	٣٤	أخرى
		إجمالي (أ)
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	(ب) الإنفاق الاستثمارى
٣١	-	تأهيل التكرير - دمنهور
-	١٤٦٨٢	اعتماد تأهيل تكرير - محرم بك
١٧٩	-	اعتماد مبادل حراري
		إجمالي (ب)
		إجمالي (ج)

(X) تم الاحتفاظ بفرن صهر السليكات ضمن الأصول غير المتداولة بغرض استخدامه فى انتاج وتوفير خامة السليكات الداخلة فى انتاج المنظفات الصناعية .

ونظراً لأحتمال عدم تحقيق منافع إقتصادية مستقبلية نتيجة استخدام تلك الوحدة لطول أمد النزاع القضائي بشأنها و الممتد منذ العام ٢٠٠٨ وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية فقد تم أستبعاد قيمة تلك الوحدة من بند الأصول الثابتة وتم قيد قيمتها ضمن الأرصدة المدينة .

شركة الزئبقية للصناعات الكيماوية  
شركة ساهمة مصرية

## أوجه إستخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذبب جديد وفتح المظروف الفنى بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٩ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التى تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغالة فى الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بقيم تفوق مبلغ الاكتتاب .  
وعليه اتجهت الشركة لاعادة تأهيل المذبب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تأهيل 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 ٣/١٩/٢٠١٩ .  
هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٥) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٨ والثانى عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ والثالث عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ والرابع عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ والخامس عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ .  
سبق إحاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩ علماً بالتطورات الخاصة بإستخدام زيادة رأس المال و التى سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامهم من أموال الأكتتاب حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ . هذا وقد تم العدول خلال العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ عن تمويل عمرات المنظفات و المصبنة من أموال الأكتتاب وتم تمويلها ذاتياً وتم إحاطة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٢٠ .  
— هذا وطبقاً لقرار مجلس الادارة رقم ١٩٣٠/٨/٢٠٢٠ وطبقاً للدراسة الفنية المقدمة وافق المجلس بإجماع الحاضرين على اعتماد مبلغ فى حدود ٢٠ مليون جنية للصرف على مشروع توريد وتركيب وحدة معادلة كيميائية لزيوت الطعام (المصويا و العباد) بمصانع محرم بك وتأهيل كامل التكرير ليتوافق مع إنتاج الوحدة .  
على أن يتم التمويل بنسبة ٧٥% من أموال الأكتتاب وتعتبر سلفة ترد على ٣ سنوات من تاريخ الاعتماد مع عرض الأمر على الجمعية العامة للشركة .  
هذا وتم صرف أموال الأكتتاب البالغة نحو ٤٢,٨٠ مليون جنية بالكامل حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ وما زاد عن هذا المبلغ تم تمويله من الشركة حسب الآتى :

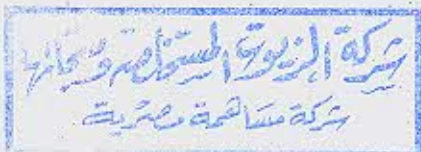
٢,٢٢١	٢ماكينة عبوة
٣,٦٦٧	غلاية
٨,٠١٢	المذبب
٣,٢٠٤	وحدة تكرير دمنهور
١٣,٣٧٩	وحدة تكرير محرم بك (إعتماد مستندي)
١,٧٢١	أعمال تركيبات تكرير محرم بك
١٤,٦٥٢	قيمة ٢٠ ألف أردب بذرة (رأس مال عامل)
—	
٤٦,٨٥٦	الإجمالى

- تم رد نحو ٥,٠٠ مليون جنية حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ من أموال رأس المال العامل المستخدم فى شراء ٢٠ ألف أردب بذرة .  
وسيتم إحاطة 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 أقامت 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 ١٩/٦/٢٠١٩ . ولازالت متداولة أمام القضاء لجلسة ٤/١٠/٢٠٢٠ وتم ندب لجنة من كلية الهندسة جامعة الاسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها .  
وبتاريخ ١٤/٧/٢٠٢٠ 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 الغرابلى و التى يطالب فيها بالتعويض عن عدم صرف مستحقاته .

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



(٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢٢ الف جنيه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

(٤) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٧٨٨٥٢ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٦٨٩٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .  
(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٣٥٤١٥٦	١٠١٥٢٣	خامات
١٠٣	١٦٣	وقود
١٠٠٣٢	١٠٧٨٨	قطع غيار ومهمات
٩٠٢٦	٨٦٢٣	مواد تعبئة وتغليف
٥	٢	مخلفات
٤٥١١٦	٢٤٧١٨	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٣٤٥١٩	٣٩٤٣٥	إنتاج تام
-	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
--	٤٩٥	اعتمادات مستندية
(٧٥٦٩)	(٦٨٩٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٥٣٨٨	١٧٨٨٥٢ ✓	صافي جملة المخزون

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

البيان	القيمة (بالآلاف جنيه)
مخزون راكد	٨٣١٣
مخزون تالف	١٩٦٥
مخزون بطيء الحركة	١٣

- أصدر المجلس القرار رقم ١٩٧٢ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣١ بشأن عمل دراسة متكاملة عن الرواكد قيمتها - تصنيفها - مدى صلاحيتها - أسباب شرائها ومدى الحاجة اليها وقت شرائها .  
- سبب روكودها وأسباب عدم التصرف فيها .

وجارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .

شركة الزيادة المستدامة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

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 تأسر على تلك المذكرة بالإحالة للشنون 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 ) تلك 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 بالوارد للمصنع .

هذا وليس أدل علي ذلك من صحة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ وجرده ٢٠٢٠/٣/١ ومطابقتهما للرسيد الدفترية 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 بمنهور 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 بآتمام 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
٢٤٣٤٩٩٠,٠٠	١٧٨,٧٧٩	الأجمالي

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 ولإزال 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 أنتهت 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 أرقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ ، إداري قسم دمنهور إلى حفظ التحقيق إدارياً وعدم ثبوت وجود العجز واستبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام .

شركة الزيتية المستصلحة وشركاه  
شركة مساهمة مصرية

## 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 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 صنّف 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 جاري 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 المعيا:

- (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 استقبال التنك الوارد لتحليلها لمعرفة مطابقة الزيت الوارد للمواصفات الموجودة فى أذن الاستلام وبيان 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 - قبائى - 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 وفي 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 الصافي بالحمولة بعد طرح الزجاجات الفارغة و الكرتون .
- (ج) يقوم مسئول الأمن بمراجعة الجرار قبل خروجه للتأكد من مطابقة أذن الخروج للحمولة ويتم تفتيشه .

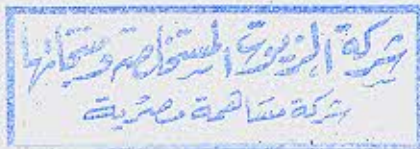
## إجراءات الجرد :

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 ظلمبات وسيارات شفط .

وكل هذه الإجراءات 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٤٢١ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٨٩٨ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه )

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٢٣٢٩	٢٤٣٤	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٥٥٤٠	٥٥١٣	
-	-	أوراق قبض
٤٧١٥	٨٢١٠	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥٠	٥	إيرادات مستحقة
-	-	م. مدفوعة مقدما
١١٩٥٥	١٦٣٧٨	حسابات مدينة أخرى (XX)
٢٠٧	١٧٧٩	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٩٢٢)	(٥٨٩٨)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
١٨٨٧٤	٢٨٤٢١ ✓	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦٢٠٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأن معظمها دعاوى

قضائية وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥٨٩٨ ألف جنيه .

اصدر المجلس قراره رقم ٢٠١٩/١٠/١٨٣٧ 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 .

- هذا وقد طلب المجلس بجلسته رقم ٣٣٨ المنعقدة في ٢٠٢١/٥/٣١ من القطاع القانوني تجهيز الرد بخصوص أرصدة العملاء المتوقفة وتحديد الرأي القانوني وكذلك الخطوات المطلوب اتخاذها أو الاقتراحات لتصفية أو اعدام تلك المديونيات .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ٧٩١ ألف جنيه و ٣٠٦ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات . عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٥ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ١٥٤ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٢٥٨ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ ألف جنيه مكون عنها مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٤٦٦٦ ألف جنيه و الضريبة على قطع غيار الآلات و المعدات بنحو ١٦٥ ألف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه مكون عنها مخصص بالكامل ، تأمينات الشركة لدى الغير ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٧٣ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعية لنقل المنتجات ، ٦٨٨ ألف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٦٦٢ 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 (اسفر الجرد 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 وتم الإحالة للتحقيق بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٤ والتي أسفرت عن قرار بالإحالة للنيابة تحت رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ أداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ .

و ٩١ ألف جنيه شركة مصر للتأمين حادث حريق مصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ و ٢٦٩ ألف جنيه شركة مصر للتأمين حريق مصنع راغب و ١٣٨٠ ألف جنيه قيمة ما تم صرفه للعاملين من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية من ارباح و ١٣ ألف جنيه اعتماد تراب تكرير و ٥٨ ألف جنيه الشركة المصرية لتجارة الجملة و ٧٥٩ ألف جنيه شركة ابو الهول المصرية و ٢٩٢٥ ألف جنيه دعوي فرن السليكات بمصنع المستخلصة و أخرى ٣٨٤ ألف جنيه .

و ٢٣٦٦ ألف جنيه الباقي من قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين

بناء على الطلب المقدم من السيد/ رئيس اتحاد العاملين والسيد / امين الصندوق للحصول على قرض قيمته ٢١٩٨٢٨٥ جنيهاً وافق مجلس الادارة بالاجماع بجلسته المتعددة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار اليه مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضمانا لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .

وعليه تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد فى ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضا بالمبلغ المذكور على ان يتم رهن الاسهم موضوع العقد طرف الشركة لحين سداد القرض و فوائده بالكامل و ذلك حتى يتسنى للاتحاد شراء عدد ٢١٤٤٦٦٩ سهم حفاظا على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ .

(XXX) عبارة ٥٩٧ ألف جنيه مطاحن شمال القاهرة و ١٠٧ ألف جنيه الجمعية التعاونية للبتروول و ٤٨ ألف جنيه الهيئة المصرية للمساحة و ٩٣ ألف جنيه شركة ابو الهول و ٩٩ ألف جنيه شركة مصر للتأمين و ١١٤ ألف جنيه شركة فيمكو (مواد كيمياوية) و ١١٦ ألف جنيه شركة ابناء رجب صيام و ٦٠ ألف جنيه ماس للتوريدات و ٥١ ألف جنيه الكترولبور للتجارة و ٧٥ ألف جنيه شركة جولدن للتوريدات و ١٠٢ ألف جنيه شركة العمارة للهندسة و ٢٨ ألف جنيه مؤسسة السعد و ١٣ ألف جنيه شركة ريفولي و ١٦ ألف جنيه المصرية للتجارة ٣٤ ألف جنيه شركة دبور للتجارة و ٢٢٦ ألف جنيه أخرى .

(٦) حسابات مدينة الشركة القابضة:- (القيمة بالألف جنيه)

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حسابات مدينة الشركة القابضة (X)	٢٤٢٨٩	-
الشركة القابضة (ح/ جارى) (XX)	٥٩	١٦٥
الإجمالى	٢٤٣٤٨	١٦٥

(X) عبارة عن تسليمات الزيت التموينى المعبأ خلال الفترة و البالغ نحو ١٧٨٣٠٦٠ ألف جنيه و ١١٧٥٠ ألف جنيه مصاريف تصنيع مالتى تريد بعد خصم الدفعات المسددة من الشركة القابضة البالغه نحو ٣٠١٠٠٠ ألف جنيه و توريدات الزيت الخام السوارد من القابضة بنحو ١٢٦٠١٧١ ألف جنيه و ٢٠٩٣٣٩ ألف جنيه الرصيد الدائن للقابضة ٢٠٢٠/٧/١ و ١١ ألف اخرى .  
(XX) عبارة عن ١٦٥ ألف جنيه رصيد أول المدة مضافا اليه ١ ألف جنيه عبارة عن بدل حضور لجنة اللياقات ومكافأة لجنة فنية مخصوصا منه ١٠٧ ألف جنيه قيمة مساهمه الشركة فى صندوق موازنه الاسعار .

(٧) النقدية :- (القيمة بالالف جنيه)

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك لأجل (اعتماد تكرير محرم بك)	١٨٧٥	-
حسابات جارية بالبنوك (مدین)	٢٠٩٥٧	٦٣٥٠٣
نقدية بالصندوق	٥٨٧	٣
المجموع	٢٣٤١٩	٦٣٥٠٦

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها  
شركة مساهمة وصريفة

(٨) رأس المال :-

( القيمة بالالف جنيه )

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
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 كالتالي :-

الاسم و الجنسية	عدد الأسهم النقدية	القيمة الاسمية بالجنية المصري	نسبة المشاركة
١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية	٥٥٠٧٩١١٦	٥٥٠٧٩١١٦	٢٧,٥٤٠ %
٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	٥,٠١ %
٣- باقي المساهمين	١٣٤٨٩٩٠٦٥	١٣٤٨٩٩٠٦٥	٦٧,٤٥٠ %
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 مصرى باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الأكتتاب (البنك الأهلى 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 جنيها مصرى بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيها مصرى طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصرى) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و اماناء الحفظ - المؤرخه فى ٢٠١٨/١٠/١٥ و التي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيها مصرى و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

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

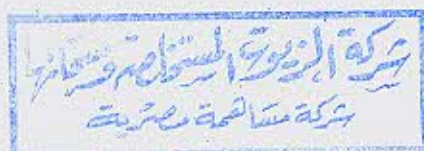
\* تنتج الشركة المواد الغذائية ( زيت - مسلي ..... الخ ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٥ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

(١) حماية قدرة المنشأة على الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة على 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 ٢٠٢١/٣/٣١

(١/٩) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إضافات ٢٠٢١/٢٠٢٠	استبعاذات ٢٠٢١/٢٠٢٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٩٨٠٤	١٧٨٩	-	١١٥٩٣
احتياطي نظامي	٣١٠٠	١٦٠٥	-	٤٧٠٥
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	٠	-	١٦٧٠٩
احتياطات أخرى (x)	٣٧٦٨	٤٦١	-	٤٢٢٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	٠	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	٠	-	٨
الإجمالي	٣٣٥٢٣	٣٨٥٥	-	٣٧٣٧٨

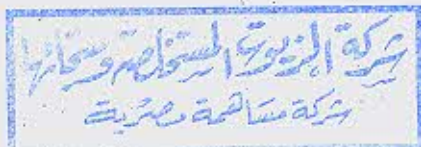
( ٢/٩ ) وصف لطبيعة وغرض كل احتياطي :

هذا وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١١ تعديل المادة ٥٦ من النظام الأساسي للشركة والخاصة 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 واذا 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 إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقاً للنظام الأساسي للشركة .



(١٠) ارباح مرحلة قيمتها في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٣٣٥ ألف جنيه مقابل ٩٩٣ ألف جنيه خسائر في مرحلة ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم خصمها من ربح الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتمثل في تسويات تصويبية بيانها كالاتي :

المبلغ	البيان
١٤٥١	- قيمة ٥٠% من غرامات التأخير المتحصل عليها من شركة الخدمات التجارية البترولية (بترولريد) تنفيذاً لقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٤) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣٠ لإقرار بعض الأخطاء للعملاء الصناعيين من المديونيات الناشئة عن تطبيق البنود التعاقدية بفقود توريد الغاز الطبيعي (فوائد التأخير المستحقة) وفقاً لنسب الأخطاء المقررة بالقرار المشار اليه حتى مديونيات ٢٠١٩/١٢/٣١ بهدف تخفيف الأعباء عن العملاء الصناعيين .
٥٥	تسوية تصويبية ضريبة شركات أموال .
(-)	يخصم
(١٧١)	غرامة معامل القدرة شركة الاسكندرية لتوزيع الكهرباء .
١٣٣٥	الف جنيه رصيد الأرباح المرحلة ٢٠٢١/٦/٣٠

(١١) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١١) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٥٣٠٧ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين

حساب الإهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقاً للقواعد الضريبية ( الإهلاك الضريبي) .

تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبدي

للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم

تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١١) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ٨٩ ألف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(١٢) المخصصات في ٢٠٢١ /٦/٣٠:

( القيمة بالالف جنيه )

(١/١٢) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إهلاك ٢٠٢١/٢٠٢٠	الجملة	تحويلات ٢٠٢١/٢٠٢٠	المستبعد ٢٠٢١/٢٠٢٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص اهلاك مباني	٣١٤٣٣	٨٨٤	٣٢٣١٧	-	-	٣٢٣١٧
آلات ومعدات	١٤٩٧٢٦	٣٤٠١	١٥٣١٢٧	-	-	١٥٣١٢٦
وسائل نقل وانتقالات	٧٩٨٤	٢١٠	٨٢٥٤	-	-	٨٢٥٤
عدد وادوات	٢٨٣٧	١٨٩	٣٠٢٦	-	-	٣٠٢٦
أثاث ومعدات مكاتب	٣٢٦٠	٢١٢	٣٤٧٢	-	-	٣٤٧٢
الاجمالي	١٩٥٢٤٠	٤٨٩٦	٢٠٠١٣٦	-	-	٢٠٠١٣٦

شركة الزيتون للاستشارات والمحاسبة  
شركة مساهمة مصر

