



الإسكندرية في ٢٠٢٢/٩/٢٧

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

١ - الميزانية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٥ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية

٦ - تقرير مجلس الإدارة عن أعمال السنة المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٧ - تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٨ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .

أما بالنسبة لقائمة التوزيعات المقترحة سوف يتم عرض ذلك الموضوع على أقرب

مجلس إدارة لإتخاذ القرار المناسب وعرضه على الجمعية العامة العادية .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

العضو المنتدب

  
كيميانى / محمد رفعت حجاب



الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات  
الصناعات الغذائية  
سأدر ٢٠٢٢/١٩٤٧  
رقم الصادر ٨٠٥  
مرفقات

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
\*\*\*\*\*

السيد الكيمائي / العضو المنتدب ( الرئيس التنفيذي )  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان نرفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية  
للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة وإتخاذ اللازم والإفادة ...  
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٢/٩/٢٧

وكيل الوزارة  
القائم بعمل مدير الإدارة  
نادية محمد أمين الليثي  
" محاسب / نادية محمد امين الليثي "

مرفقات : -

تقرير .

.....

## تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية

لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### السادة/ مساهمي شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً 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 اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

وتتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات الحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، 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، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

محمد عبد الحليم

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

### أساس الرأي المتحفظ

تم جرد الأصول الثابتة البالغ قيمتها الدفترية نحو ٥٦,٣٨١ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك والاضمحلال بنحو ٢٠٦,٨٨٦ مليون جنيه) وتم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المنبئة في السنة السابقة، كما تم جرد المخزون البالغ قيمته نحو ٨٢٢,٣٣٥ مليون جنيه، مطابقة نتائجها على السجلات بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة، وقد تم تقييم المخزون وفقاً للأسس المنبئة في السنوات السابقة، وقد تلاحظ ما يلي:

- ما زال النزاع القضائي بين الشركة ومحافظة الإسكندرية قائم حيث تطالب الأخيرة بمقابل حق الانتفاع عن ثلاث قطع أراضي بمساحة إجمالية نحو ٤٣ ألف م<sup>٢</sup> بمصنع محرم بك وبلغت قيمة المطالبات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٨٤,٢٢٢ مليون جنيه، ومن جانبها تطالب الشركة بتملك كامل مساحة الأرض مستتدة إلى البند رقم ١١ من عقود الاستئجار والذي ينص على للمستأجر الحق في طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من إعداد المصنع وإدارته بالشئس الذي تساو به الأرض وقت بداية التأجير... وطلب التملك المقدم في موعدة القانوني كما تطالب بإبراء نمتها من مطالبات محافظة الإسكندرية.

ويرتبط بالأمر صدور حكم محكمة استئناف الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ في الاستئناف رقم ٧٦/١٧٤٧ ق من محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين ضد الشركة وكذا الاستئناف رقمي ٧٦/٢٠٧٣ ق و ٧٦/٢٠٧٤ ق المقدمين من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين والذي يقضي بحق الشركة في تملك قطعتي الأرض الثانية والثالثة بمساحة نحو ٣٧ ألف م<sup>٢</sup> كما يقضي برفض إبراء نمة الشركة من حق انتفاع القطعة الثانية بمساحة نحو ١٦ ألف م<sup>٢</sup> عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي قدره الخبير في تقريره بنحو ٣٩,٦١٥ مليون جنيه، وقد طعننت الشركة بالنقض رقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق ولم تحدد له جلسة بعد، كما قامت الشركة بتعليق نحو ٢٠,١٣٧ مليون جنيه فقط كإيجارات مستحقة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ من القيمة الواردة بتقرير الخبير.

ويرتبط بالأمر وجود مطالبات برسوم قضائية عن الدعوى رقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٧ قسمة وفرز وتجنيب الأراضي بنحو ١٣,٠٢٧ مليون جنيه وردت في ٢٠٢٢/٦/١.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو المتابعة وحسم النزاع القائم، وموافاتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال المطالبات بالرسوم القضائية.

محمد عبد الجبار

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري البالغة ١٧٦٦م<sup>٢</sup> وما عليها من مباني، والتي يقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزع الملكية في ١٩/٢/١٩٩١.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

- وجود آلات ومعدات ضمن الأصول الثابتة متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨,٥٥٩ مليون جنيه بقيمة دفترية في ٣٠/٦/٢٠٢٢ نحو ٣,٣٠٩ مليون جنيه، قدرت الشركة قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيه طبقاً لآخر لجنة مشكلة لتحديد القيمة الاستردادية والتي لم توضح بتقريرها المؤرخ ١٥/٦/٢٠٢٠ الأسس التي استندت عليها في الإبقاء على القيمة الاستردادية للأصول دون تغيير.

يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول أو التصرف الاقتصادي فيها مع التطبيق

الصحيح للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "الاضمحلال في قيمة الأصول".

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٣,٠٤٢ مليون جنيه قيمة الأصول الصادر بشأنها قرار جمعية عامة غير عادية في ١٩/١٠/٢٠١٧ بالموافقة على اتخاذ إجراءات البيع وبيانها ماكينة مارجرين ووحدة توليد هيدروجين وأرض الشونة بمساحة ٦٢٥٨ م<sup>٢</sup> في حين صدر قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٦/١٩٢١ باتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح مزيدة علنية لتأجير أرض الشونة بدمنهور للاستفادة منها في ادخال عائد للشركة مخالفاً بذلك قرار الجمعية العامة غير العادية.

يتعين موافقتنا بأسباب عدم تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية وكذا أسباب عدم

إعادة العرض على الجمعية العامة غير العادية حيث أنها السلطة المختصة.

- وجود مشروعات تحت التنفيذ متوقفة منها مشروع إعادة تأهيل وحدة التكرير المستمر بمصنع

دمنهور بتكلفة نحو ٤,٩٤٤ مليون جنيه، بسبب عدم استكمال الأعمال المدنية في حين أن قطع

الغيار المستوردة وردت المصنع بتاريخ ٦/٢/٢٠٢١، وكذلك نظام Post Building لإنتاج

منظف منخفض الرغوة بتكلفة نحو ٣٢ ألف جنيه متوقف منذ سنوات بدون أسباب.

يتعين العمل على الانتهاء من الأعمال المطلوبة للاستفادة من تلك الاستثمارات.

- تضمن المخزون في ٣٠/٦/٢٠٢٢ نحو ١٠,٢٨٢ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة

وتالفة ومحرزة طبقاً لحصر الشركة، والتي قدرت الانخفاض في القيمة بنحو ٦,٨٨٦ مليون جنيه

دون تقديم دراسة بتقدير هذا الانخفاض ودون وضع خطة محددة للاستفادة بتلك الأصناف سواء

بالاستخدام أو البيع.

يتعين اتخاذ اللازم نحو التصرف الاقتصادي في المخزون الراكد والتالف مع إعادة تقدير

محمد عبد الحليم

الانخفاض في قيمته.

- بلغ إجمالي أرصدة العملاء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٦,٤٢٧ مليون جنيه منها أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة مقام بشأنها دعاوى قضائية بنحو ٥,٤٦ مليون جنيه وقدرت الشركة الانخفاض بكامل قيمتها، بخلاف نحو ٢٨ ألف جنيه يمثل قيمة مبيعات آجلة للعاملين بالشركة منذ ٢٠١٨ ولم يتم تحصيلها.

يتعين اتخاذ اللازم نحو تحصيل تلك المديونيات والإفادة.

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٢,٤٦٥ مليون جنيه، تلاحظ بشأنهم الآتي:

• نحو ٣,٠٧٤ مليون جنيه تكلفة مشروع إعادة تأهيل فرن الصهر لإنتاج السيليكات بمصنع المستخلصة، ولم يتم استلامه من الشركة المنفذة لوجود عيوب في التنفيذ والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوي رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدني كلي، وقامت المحكمة بنسب لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها.

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو الاستفادة من الأموال العاطلة مع تحديد الاضمحلال في القيمة بسبب التوقف لسنوات وموافاتنا بتطور الموقف القانوني للدعوى القضائية.

• بلغ رصيد قرض اتحاد العاملين المساهمين في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢,٩١٧ مليون جنيه وتبين من العقد المبرم بين الشركة والاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ أنه تم الربط بين تحصيل قيمة قسط القرض والكوبونات التي يتحصل عليها الاتحاد من توزيعات أرباح الشركة مما ترتب عليه عدم تحديد مدة الانتهاء من سداد أقساط القرض.

يتعين اتخاذ الإجراءات التي تحفظ حق الشركة في استرداد قيمة القرض المشار إليه.

• نحو ٦٨٨ ألف جنيه تمثل رصيد مستحق على شركة الإسكندرية للزيوت والصابون نظير كميات من الخامات المعار لها وترجع إلى عام ٢٠١٩، وقد أسفرت مطابقة الكميات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن وجود خلاف بين الشركتين على كمية ٤,٧٨٩ طن تراب تكرير بنحو ٤٩,٦ ألف جنيه، ونحو ٢٨٧ ألف جنيه يمثل قيمة المديونية المستحقة على شركة أبو الهول المصرية نظير كمية ٨٩ طن كبريتات صوديوم و ٢٠٠ كجم أنتي فوم معار لها وقد أسفرت مطابقة الكميات عن وجود خلاف بين الشركتين على كمية ١ طن كبريتات صوديوم.

يتعين بحث ودراسة الامر واسترداد تلك الكميات للاستفادة منها مع إجراء التحقيق بشأن

الفرق المشار إليه.

• نحو ٣٧١ ألف جنيه تخص شركة مالتى تريد تمثل قيمة ضريبة مبيعات على روائح صابون واعترفت الشركة بتخفيض قيمتها بالكامل.

يتعين موافاتنا بما انتهى إليه الخلاف مع شركة مالتى تريد والإفادة.

محمد عبد الجبار

- نحو ٢٤٧ ألف جنيه باسم/ الشركة الفرعونية للنقل والتجارة يمثل قيمه عجز بضائع تم تحميله عليها عن الأعوام من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ محل نزاع قضائي، وتبين أن ضمن المديونية قيمة ١٥٧٦ كرتونة زيت تمويني سبق تحريرها عام ٢٠١٦ بموجب القضية رقم ٥٣٥٦ لسنة ٢٠١٦ جنح مينا البصل تم ربطها مديونية علي الشركة المذكورة بنحو ١٦٥ ألف جنيه وصدر قرار النيابة العامة بتسليمها إلى شركة الإسكندرية للمجمعات الاستهلاكية التي حررت شيك رقم ٧٢٩٦٧٣ مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣ بنحو ١٢٥ ألف جنيه بعد خصم ٣١ ألف جنيه مصروفات إدارية وتم اخطار الشركة بذلك بموجب كتابها في ٢٠١٨/١/٣٠ ولم يتم تحصيل الشيك.

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة لدى الغير.

- المخصصات التي كونتها الشركة تعبر عن وجهة نظرها، ونرى أن مخصصات الضرائب والمطالبات والمنازعات القضائية تحتاج إلى تدعيم، خاصة مخصص الضرائب البالغ نحو ٤,١ مليون جنيه في ظل مطالبة مصلحة الضرائب المصرية بنحو ٤٤,٦٩٥ مليون جنيه المؤرخة ٢٠٢٢/٦/٥ عن نموذج ١٥ ضريبة قيمة مضافة" للسنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠، ومخصص المطالبات والمنازعات البالغ نحو ٨,٤ مليون جنيه في ظل وجود مطالبات قضائية برسوم نسبي وخدمات بنحو ١٣,٠٢٧ مليون جنيه.
- نوصي بإعادة النظر في الدراسة القانونية للمخصصات السالف الإشارة إليها والتدعيم في ضوء ذلك والإفادة.

- لم يتم موافقتنا بالمطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية على رصيد الحساب الجاري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ نحو ٨١ ألف جنيه (دائن).

يتعين موافقتنا بالمطابقة للتحقق من صحة الرصيد.

- تم تغيير عبوة الزيت بالمنظومة التمويينية من عبوات ١ لتر إلى ٠,٨ لتر خلال شهر إبريل ٢٠٢٢، وقد ترتب على ذلك:

- مردودات مبيعات بكمية نحو ٢٣٤٧ طن خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢، وكانت الشركة أدرجت قيمتها ضمن حساب المبيعات بنحو ٦٢,٥ مليون جنيه مقابل تكلفة بضاعة مباعه بنحو ٥٨,٤ مليون جنيه، ونشير في هذا الصدد أنه إذا ما أثبتت الشركة تلك المردودات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ سينخفض صافي الربح قبل الضريبة بنحو ٤,١ مليون جنيه، ولم تخفض الشركة مبيعات العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ بداعي إعادة بيع تلك الكمية بنحو ٧١,٧ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣، ونشير إلى أن الشركة ستتكبد خسائر أخرى بنحو ٤,١ مليون جنيه تمثل مواد تعبئة وتغليف وفقد كمية من الزيت وتكاليف النقل.

محمد عبد البر

- تضمن مخزون إنتاج تام في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٥٥٧ طن زيت تمويني معبأ ١ لتر تكلفته نحو ٩,٩ مليون جنيه ولم تقم الشركة بتخفيض قيمته بنحو ٧٤٣ ألف جنيه قيمة مواد التعبئة والتغليف التي سيتم استبدالها.
- تضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١,٥ مليون جنيه قيمة زجاجات وكرتون ١ لتر، لم تقدم الشركة دراسة بكيفية التصرف الاقتصادي فيه مع تحديد الانخفاض في قيمته.

يتعين تدارك ما سبق مع الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢ "المخزون" و ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء".

- لم تقدم الشركة دراسة تفيد قيامها بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقمي ٤٧ "الأدوات المالية" و ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ أو تحديد أثر تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

يتعين موافاتنا بالدراسة المشار إليها والإفادة.

- قامت الشركة بتحميل مصروفاتها بنحو ١,٠٩٣ مليون جنيه تمثل جانب من قيمة المساهمة التكافلية المستحقة وفقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بالخطأ حيث قامت الشركة بتكوين مخصص بباقي القيمة بنحو ٦,٠١ مليون جنيه ليصبح رصيد المخصص نحو ١٩,٢٢٩ مليون جنيه وهو ما لا ينطبق عليه شروط تكوين المخصص.

يتعين إجراء التصويب اللازم تطبيقاً لأحكام القانون السالف الإشارة إليه.

- تم تحميل الأجر بنحو ٨,١١٥ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢، وقد سبق صرف نحو ٢,٠٧٤ مليون جنيه منها حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ قبل العرض على الجمعية العامة للشركة طبقاً لقرار مجلس الإدارة، وقد اعتادت الشركة على صرف هذه المكافأة وعرضها على الجمعية العامة للموافقة على صرفها.

يتعين العرض على الجمعية العامة للشركة واتخاذ ما يلزم.

- ظهر رصيد حساب الخسائر المرحلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٨,٩٦٢ مليون جنيه متضمناً نحو ١,١٨٣ مليون جنيه بالزيادة تمثل قيمة المقاصة بين مصروفات وإيرادات تخص سنوات سابقة، وليست تغييرات في سياسات محاسبية أو أخطاء، كما أنه لم يتم تعديل أرقام المقارنة بشأن ما تم تحميله على الحساب بسبب أخطاء محاسبية.

يتعين الالتزام بقرارات معيار المحاسبة المصري رقم ٥ "السياسات المحاسبية والتغييرات في

التقديرات المحاسبية والأخطاء".

### فقرة الرأي

وفيما عدا تأثير ما تقدم، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠٢٢/٦/٣٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء الفوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على القوائم المالية توجه الانتباه إلى:

- عدم قيام الشركة بالرفع المساحي للأراضي على مستوى مصانع الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠. يتعين إجراء الرفع المساحي اللازم ومطابقته على العقود والسجلات والإفادة.
- آلت إلى الشركة حقوق الإيجار والانتفاع للأرض المملوكة لورثة/ بني بندلنس ناحية الورديان بالعقد المؤرخ أول يناير ١٩٦٠، وقد قامت الشركة بتسليم أرض المصنع للمدعو/ حمدي عبد الرازق بعد أن تخلصت الشركة من خطوط الإنتاج مما سهل على المذكور الحصول على حكم في الدعوى رقم ٤٩١ لسنة ٢٠١٤ وكان قرار إخلاء المصنع هو السبب الأساسي في فقدان الشركة للأرض، ولم يتبقى في حيازة الشركة سوى مخزن ومعرض بيع منتجات وقد أقام المذكور الدعوى رقم ٢٠٢٠/١٨٧٤ ضد الشركة بإنهاء عقد الإيجار بمفاد الإخلاء والتسليم بداعي تملكه الأرض بالشراء من ورثة بني بندلنس، والتي صدر فيها الحكم لصالح المدعي وتم تأييد الحكم بالاستئناف رقم ٢٧٩٥ لسنة ٧٧ق، ولم تقم الشركة بإجراء الطعن حتى تاريخه، الأمر الذي قد يشويه العيث بملكيات أجنب بناء على قيام المنطقة الشمالية العسكرية بوقف تراخيص البناء لوجود شك في صحة الإجراءات وفي صحة التصرف من الملاك السابقين، وقد عرض المدعي مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه على الشركة، ونشير إلى صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٠/١١/١٩٥١ بتحويل الأمر الي قطاعات توسيع الملكية والقطاعات القانونية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث تم تقديم بلاغ إلى مباحث الأموال العامة بالإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٨.
- يتعين موافاتنا بما آلت إليه تلك الإجراءات والتطور في الموقف القانوني.
- لم تنته الشركة من نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ متر مربع آلت إلى الشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩، وكذا أرض بمساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت إلى الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إثبات الملكية واستكمال إجراءات التسجيل والإفادة.

محمد عبد الحليم

- مازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن قطعة أرض بمساحة إجمالية نحو ٥٠٦ م<sup>٢</sup> مكونة من معرض وينروم ومخزن بمدينة السادات والتي ألت ملكيتها للشركة نظير المديونية المستحقة على العميل/ عبد الحميد الفلاح بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم جلسة ٢٠١٨/١/١١ والتوكيل المحرر من العميل، ونشير إلى قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٨/٢٠٠٦ بتكليف قطاع الشئون القانونية باتخاذ ما يلزم مع جهاز مدينة السادات للترخيص بالاستغلال التجاري.

يتعين موافاتنا بخرطة الإدارة للاستفادة من هذا العقار بما يعود بالنفع على الشركة.

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديات على قطعة أرض بمدينة فويسنا بأرض الناجور بمساحة ١٦٦٠ م<sup>٢</sup>، والتي ألت ملكيتها إلى الشركة مقابل مديونية العميل/ عبد الحميد حسن الفلاح إلا أنه تم التعدي عليها من قبل ورثته وقيامهم ببناء سور ومنع الشركة من استغلالها.

يتعين سرعة إزالة التعديات واستغلال الأرض بما يعود بالنفع على الشركة.

- عدم سلامة التصرفات والقصور في أداء بعض أنشطة الشركة، ويتمثل أهمها فيما يلي:

- توقف خط إنتاج الشورتنج والمارجرين بمصنع محرم بك منذ عام ٢٠١٧، وتقنيك أجزاء من خط الإنتاج قدرت تكلفه استيرادها بمعرفة المكتب الاستشاري بنحو ١,٤٥ مليون يورو دون وجود موافقات مسبقة بداعي تركيبها في خطوط أخرى، وانتهى التحقيق في الأمر بمعرفة الشئون القانونية بطلب إحالته إلى النيابة العامة لإجراء تحقيق قضائي جنائي إلا أن الشركة لم تقم بتنفيذ نتيجة التحقيقات رغم كتابتنا المتكررة في هذا الشأن، حيث أفاد رد الشركة برقم ٤٤٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ بأن سبب عدم الإحالة للنيابة العامة هو أن الشركة عثرت على إحدى القطع المفقودة من خط الإنتاج هي rest tube وهي إحدى القطع الرئيسية لذا تم إرجاء التحويل، وأشار العضو المنتدب بأنه سيتم تشكيل لجنة لإعادة مسح القطاع واستبيان جميع القطع المنقولة من أماكنها الأصلية، وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه، وبالفحص تبين أن دراسة المكتب الاستشاري أشارت إلى أن هذه القطعة موجودة وصالحة للاستخدام وبذلك فهي ليست ضمن الأجزاء المفقودة.

يتعين موافاتنا بأسباب تأخر الشركة في تشكيل اللجنة السابق الإشارة إليها وتنفيذ ما انتهت

إليه تحقيقات قطاع الشئون القانونية بالشركة.

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٧.٢٢٤ مليون جنيه تكلفة إعادة تأهيل المذيب رقم ٣ بمصنع دمنهور على الرغم من الإنتهاء من تنفيذ الأعمال دون تحرير محضر استلام ابتدائي، وتم تشغيله خلال الفترة من ٢٠٢١/٤/٢٤ حتى ٢٠٢١/٦/٨ لكمية ٢٢٩٥ طن بذرة قطن، وفي يونيه ٢٠٢٢ لكمية ٦٧٢ طن فقط، ووجود أعطال بوحدة المذيب ترتب عليها تجميد أموال الشركة في رصيد بذرة القطن بتكلفة نحو ٤.٧٧١ مليون جنيه وكذا زيت بذرة خام بتكلفة نحو ٢.٣٠٥ مليون جنيه، بمتابعة التشغيل وجد معدلات الفقد سيئة للغاية حيث بلغ معدل استهلاك الهكسان ٣٤.٦٧ كجم/طن (بدلاً من ٧٪ وفقاً دراسة الجدوى) كما بلغ معدل إنتاج الزيت الخام من البذرة ١٤,٥٪ فقط في حين أن المعدل النمطي يبلغ ١٧٪. ويرتبط بالأمر أن المناقصة الاستيرادية رقم ٢٠١٩/١/٢٠١٩/٩/٥ تم رفض عطاء شركة إسكندرية للتجارة الدولية المقبول فنياً ويقل عن العطاء الذي تم الترسية عليه بنحو ٢ مليون جنيه لأسباب غير صحيحة.

وأفادت الشركة بكتابها رقم ٢٦ في ٢٠٢٢/١/١١ بما يفيد أن إرجاء تنفيذ إحالة الأمر إلى النيابة العامة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته الطارئة يوم ٢٠٢١/٧/١٠ سببه أن الأمر معروض على هيئة الرقابة الإدارية ولم تبت في الأمر.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم استلام الأعمال وتجميد أموال الشركة وعدم ورود تقرير اللجنة المشار إليها وموافاتنا بما أتخذ نحو تنفيذ قرار مجلس الإدارة بالإحالة إلى النيابة العامة.

رفض مجلس إدارة الشركة عرض شركة جيا بتوريد قطع غيار مجانية لتأهيل وحدة التكرير المستمر بدمنهور في حالة توريد خط تكرير مستمر بمصنع محرم بك بداعي عدم توافر النقدية لشراء خط تكرير مستمر بمحرم بك وأسندت للشركة ذاتها توريد قطع الغيار بنحو ١٤٢.٤ ألف يورو وصدر قرار الموافقة على الاستيراد في ٢٠١٩/٨/٢٩ في حين أن جلسة مناقصة استيراد خط التكرير المستمر بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٣ مما أضاع على الشركة ما تكبدته من تكلفة استيراد قطع الغيار مع وجود دراسة جدوى غير صحيحة وخلل في الإجراءات والتأخير في تنفيذ الأعمال المدنية وتعطل تنفيذ المشروع.

وأفادت الشركة بكتابها رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١١ بما يفيد عرض الأمر على مجلس إدارة الشركة وبالرجوع إلى مذكرة نتيجة التحقيق وجد أنها انتهت إلى أن الشركة تحملت نحو ١٣٣ ألف يورو بالزيادة، ثم أفادت الشؤون القانونية بأن مسؤولية الإسناد والشراء والترسية هي قرار منفرد لمجلس إدارة الشركة، ولم يتم عرض الأمر على مجلس الإدارة الحالي لإعمال شؤونه. لذا يتعين موافاتنا بأسباب عدم العرض على مجلس إدارة الشركة لاتخاذ القرار المناسب

محمد عبد البر

وتحديد المسؤولية بشأن ما تحملته الشركة دون وجه حق.

- عدم قيام الشركة بوضع خطة لشراء احتياجاتها من بذرة القطن اللازمة لتجربة المذيب بمسحور  
دمنهور حيث تم تجزئة شراء ٢٠ ألف أردب ممولة من زيادة رأس المال خلال شهر ديسمبر  
٢٠١٩ لكمية ١٠ آلاف أردب بسعر ٥٥٠ جنيه للأردب، و ١٠ آلاف أردب أخرى بسعر  
٦٥٠ جنيه للأردب مما حمل الشركة فروق أسعار بمبلغ مليون جنيه دون مبرر.  
وأفادت الشركة بكتابها رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١١ بما يفيد أن الأمر معروض على هيئة  
الرقابة الإدارية على الرغم من مذكرة التحقيق بمعرفة القطاع القانوني قد انتهت إلى إحالة  
الأوراق إلى النيابة العامة ضد السيد/ أحمد حسن محمد نظير ما نسب إليه بالتحقيقات عملاً  
بنص المادة ٣٤ من لائحة الجزاءات ولمخالفته نصوص المواد ١١٦ مكرر (أ) و ١١٦ مكرر  
(ب) من قانون العقوبات طبقاً للثابت بالأوراق والتحقيقات، غير أن الشركة لم تقم بتنفيذ  
الرأي القانوني.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تنفيذ النتيجة القانونية لتحقيقات القطاع القانوني دون وجود

مبرر لذلك.

- بخصوص أمري الاسناد رقمي ٢٩، ٣٠ في ٢٠١٩/١/١٠ للشركة الهندسية لصناعة  
السيارات بمبليغي ٦٣٨٤٠، ٦٠٧٠٥ جنيه لعمل عمرة محرك للسيارتين ٧٩٥٨، ٢١٨٦ وتم  
استلامها ابتدائياً دون ملاحظات بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٠ و ٢٠١٩/١٢/١١ على الرغم من  
وجود عيوب بالسيارتين وأنه سيتم الاستلام على مسئولية الشركة المنفذة بعد أن أقرت بأن  
تلك العيوب منتلاشى بالاستخدام، ومازالت السيارتين معطلتين ومتوقفتين حتى تاريخه.

وأفادت الشركة بكتابها رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١١ بما يفيد إحالة المختصين إلى النيابة  
العامة طبقاً للتوصيات، وبالرجوع إلى مذكرة نتيجة التحقيق وجد أنها انتهت إلى قيد الواقعتين  
كمخالفة مالية وإدارية طبقاً لنص المواد ٢٦ و ٢٩ و ٣٦ من لائحة الشركة المعتمدة ضد  
رئيس قطاع الشئون الهندسية الأسبق وآخرين، وإحالة المذكورين إلى النيابة العامة طبقاً لنص  
المادة ١١٦ مكرر والمادة ١١٦ مكرر و ١١٦ مكرر من قانون العقوبات المصري.

لذا يتعين موافاتنا بأسباب عدم اتخاذ إجراءات الإحالة إلى النيابة العامة حتى تاريخه لإعمال

شئونها وتحديد المتسبب في تعطيل التنفيذ.

ونشير إلى أن جميع الملاحظات الخاصة بعدم سلامة التصرفات قد تضمنها البلاغ المقدم

من السادة/ يوسف أحمد حسن وأيمن السيد دعيبس عضوي مجلس الإدارة لسيادة المستشار

المحامي العام الأول لنيابات استئناف إسكندرية برقم ٨٩٨ لسنة ٢٠٢٢، وما زال البلاغ محل

محمد عبد المنعم

تحقيقات النيابة العامة.

- بمراجعة تقارير الإنتاج ومعدلات الاستخدام، تلاحظ ما يلي:

- عدم وجود معدلات فقد معيارية لمصانع الشركة، ويرتبط بالأمر ارتفاع نسب فقد الزيت الخام بمصنع بمنهور والبالغة ٤٪ مقارنة بمصنع محرم بك البالغة ٢,٩٪ ومصنع راجب البالغة ٢,٣٪.

• عدم تأمير محطة الصرف الصناعي لضمان عدم خروج الزيوت والموسبلاج خارج الشركة

- عن طريق الصرف الصحي حيث يتم التحكم في عملية نزع الزيوت بالعنصر البشري.
- وجود انحرافات غير ملائمة في معدل استخدام الخامات الرئيسية والمساعدة والعبوات بلغت خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ١,١٨٩ مليون جنيه.

يتعين دراسة أسباب الانحرافات غير الملائمة والعمل على الحد منها بما يجلب النفع للشركة مع ضرورة وضع معدلات استخدام معيارية للخامات وفقاً لظروف التشغيل الحالية.

- لم تقوم الشركة بحصر التكاليف البيئية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مع ضرورة تبويبها كتكاليف ثابتة ومتغيرة وكذا تكاليف مباشرة وغير مباشرة.

يتعين اتخاذ اللازم وموافاتنا بالقوائم المشار إليها.

- قامت الشركة بصرف كافة مستحقات السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من ممثلي الشركة القابضة للصناعات الغذائية بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وكذا قرار مجلس إدارة الشركة القابضة بتوريد المبالغ المقررة للسادة ممثلي الشركة القابضة في عضوية مجالس إدارة الشركات التي تساهم فيها الشركة القابضة، وذلك بموجب المذكرة المعروضة لمجلس الإدارة برقم ٦/٢٠١٩/٨/١٥.

يتعين الالتزام بأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم

١١٤ لسنة ٢٠١٨ وقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية والإفادة.

- لم يتم تحصيل قيمة التعويضات المستحقة من شركة التأمين عن حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ بنحو ٤,٠١٥ مليون جنيه على الرغم من ورود تقرير الفحص الفني من الإدارة العامة لتحقيق الأدلة الجنائية، وكذا حريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ بنحو ١,٥٤٤ مليون جنيه على الرغم من وجود محضر معاينة النيابة العامة للواقعة.

يتعين سرعه الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمه التعويضات مع مراعاة ما ورد بمعيار

المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة".  
محمد عبد المنعم

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم للدخل و الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي 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 مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ،وفيما عدا ما هو موضح في الفقرات من ( ١ ) إلى ( ٣ ) أدناه من أساس الرأي المتحفظ فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. 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.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمعرفة مراقب حسابات آخر الذي أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢١.

### أساس الرأي المتحفظ

١. وفقاً لما هو موضح تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممه للقوائم المالية، فقد صدرت قرارات من وزير الاستثمار والتعاون الدولي ومن الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصري الجديدة ارقام (٤٧) و(٤٨) والخاصة بالادوات المالية والايراد من العقود مع العملاء علي الترتيب وذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١، ولم تقدم لنا الشركة دراسة تنفيذ قيامها بتطبيق او تحديد اثر تطبيق هذا المعيار علي القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعليه لم نتمكن من تحديد الأثار المترتبة التي قد تنتج عن تطبيق هذه المعايير خلال العام.

٢. لم توافقنا الشركة بموقف ضريبي معتمد من المستشار الضريبي للشركة ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة تمكننا من التحقق من اكتمال وصحة المخصصات المكونة.
٣. لم توافقنا الشركة بمصادقات وكثوف حساب من البنك العربي الأفريقي والبنك الأهلي اليوناني لتأكيد صحة أرصدهم و أية إلتزامات مستحقة أو محتملة على الشركة ( إن وجدت ) في تاريخ قائمة المركز المالي ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة تمكننا من التأكد من صحة وجود تلك الأرصدة.
٤. بلغت قيمة المطالبات الصادرة من محافظه الاسكندريه حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٤ مليون جنيه عن حق انتفاع الشركة لعدد ثلاث قطع اراضى باجمالى مساحه ٤٣ الف متر مربع وهناك نزاع قضائى بين الشركة ومحافظه الاسكندريه على ذلك حيث تطالب الشركة بحقها فى تملك كامل هذه المساحه بناء على إلتزامها ببند عقود الاستئجار بينها وبين المحافظه مما يعطى لها الحق فى التملك لتلك الاراضى وذلك بالثمن الذى تساويه الارض وقت بدايه الإستجار وقد تم تقديم الشركة لطلب التملك فى موعده كما تطالب الشركة بإبراء ذمتها من مطالبات المحافظه هذا وقد صدر حكم محكمة الاستئناف الاسكندريه فى ٢٠٢١/٢/١٥ بحق الشركة فى تملك قطعتى ارض بمساحه ٣٧ الف متر وبرفض ابراء ذمه الشركة من حق انتفاع عن قطعه بمساحه ١٦ الف متر مربع عن الفتره من ١٩٧٦/٧/٢٠ الى ٢٠١٣/١٢/٣١ وقد تم تقديره فى اقرار الخبير بمبلغ ٣٩,٦ مليون جنيه وقد طعننا الشركة بالنقض على هذا الحكم ولم تحدد له جلسه بعد وقد قامت الشركة ببيع حساب ايجارات مستحقه بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مقابل القيمة المقرره من الخبير
٥. هناك مطالبات عن رسوم قضائيه عن الدعوى رقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٧ وردت فى ٢٠٢٢/٦/١ عن قسمه وفرز و تجنيب الاراضى بمبلغ ١٣ مليون جنيه قامت الشركة بتكوين مخصص لها بمبلغ ٨,٤ مليون جنيه
٦. لم تنتهى الشركة من اجراءات الحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكيه مساحه ٢م١٧٦٦ فى عام ٩١ من ارض مصنع علف القباري و كذلك مساحه ٢م١٤٣٢ مباني و ٢م٩٠ عبارة عن جمالون هذا وقد قدرت اللجنة الإبتدائيه لتقدير الأثمان بإدارة مراقبة نزع الملكية والتحسينات فى ١٩ فبراير ١٩٩١ مبلغ ٣١٥ الف جنيه
٧. لم تقم الشركة باتخاذ اللازم نحو عمل مزايده لبيع ماكينه مارجرين ووحده توليد هيدروجين وأرض الشونه بمساحه ٦٢٥٨ متر مربع حيث صدر قرار من الجمعيه العامه غير العاديه بذلك فى ٢٠١٧/١٠/١٩ كذلك هناك قرار مخالف من مجلس الاداره برقم ١٩٢١ بطرح مزايده لتأجير ارض الشونه فى ٢٠١٩/٦
٨. عدم الانتهاء من تشغيل وحده تكرير مصنع دمنهور منذ سنوات بتكلفه ٤,٩ مليون جنيه حيث لم تستكمل الاعمال المدنيه الخاصه بها حتى الان وكذلك نظام انتاج منظم ذو رغوه منخفضه بتكلفه ٣٢ الف جنيه
٩. قامت الشركة بتكوين انخفاض فى قيمه المخزون بمبلغ ٦,٨ مليون جنيه عن اصناف راكده وبطيئه الحركه وتالفه تبلغ ١٠,٣ مليون جنيه دون تقديم دراسته معتمده بذلك التقدير او وضع خطه للاستفاده منه بالبيع او الاستخدام .
١٠. لم تقم الشركة بتشغيل والاستفاده من نحو ٥٨٦ طن بذره قطن بتكلفه ٤,٨ مليون جنيه مشتراه فى ٢٠٢٢/٤ لم يتم عصرها بالكامل وكذلك نحو ٢٠٣ طن زيت بذره قطن خام بتكلفه نحو ٢,٣ مليون جنيه.
١١. قامت الشركة بتكوين إضمحلال فى قيمة العملاء بمبلغ ٥,٨ مليون جنيه مقابل ارصده عملاء بمبلغ ٦,٤ مليون جنيه متوقفه من سنوات ومقام لها دعاوى قضائيه
١٢. قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٤,١ مليون جنيه لمقابله النزاعات الضريبيه حيث ان هناك مطالبات من مصلحه ضرائب المبيعات فى ٢٠٢٢/٦ بمبلغ ٤٤,٧ مليون جنيه عن نموذج ١٥ للسنوات من ٢٠١٦/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ و لم توافقنا إدارة الشركة برأي مستشارها الضريبي فيما يخص هذا الأمر.
١٣. قامت الشركة بتكوين مخصص للمساهمه التكاليفه المستحقه على مبيعات الزيت بمبلغ ١٩,٢ مليون جنيه عن هذه السنه المنتهيه فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنوات السابقه بالمخالفه لشروط معيار المحاسبه المصرى رقم ( ٢٨ ) المخصصات والإلتزامات المحتملة والأصول المحتملة.
١٤. قامت الشركة هذا العام بتعديل على الخسائر المرحله بمبلغ ٦٨٢ ألف جنيه عباره عن معالجات محاسبية تخص سنوات سابقه ولا تمثل اخطاء متعمده من الاداره وكان من المفترض ان تحمل على ارباح وخسائر العام كما يوجد بعض التعديلات على الخسائر المرحله بقيمة ٩٣٧ ألف جنيه لم تقم الشركة بتعديل الأرقام المقارنه بقيمتها و ذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبه رقم ( ٥ ) السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء.
١٥. هناك مردودات مبيعات زيت ١ لتر بقيمه ٦٢,٥ مليون جنيه تمت فى يوليه واغسطس ٢٠٢٢ لم تخفض بها مبيعات هذا العام حيث تقدر خسارتها بمبلغ ٤,١ مليون جنيه وقد افادت الشركة بإمكانيه اعاده بيعها بمبلغ ٧١,٧ مليون جنيه خلال العام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ هذا وقد تتحمل الشركة خساره مواد تعبئه وتغليف ونقل وفقد للزيت بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه.
١٦. لم تقم الشركة بتخفيض قيمه ٥٥٧ طن زيت تموينى معبأ لتر قيمته ٩,٩ مليون جنيه ضمن مخزون الإنتاج التام بمبلغ ٧٤٣ الف جنيه قيمه استبدال مواد تعبئه وتغليف نتيجته قرار وزير التموين بوقف انتاج عبوات الزيت ١ لتر.

## الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير أية تسويات - إن وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها في الفقرات من ( ١ ) إلى ( ٣ ) والآثار المترتبة على الفقرات من ( ٤ ) إلى ( ١٦ ) أعلاه من فقرات أساس الرأي المتحفظ فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

## فقرات لفت الإنتباه

مع عدم اعتبار الآتي تحفظاً إضافياً نود الإشارة الي مايلي :

- ١- لم يتمكن من حضور الجرد السنوي للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للاصول والمخازن حيث تم تعييننا كمراقب حسابات خارجي عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد تاريخ الجرد.
- ٢- لم يتم الانتهاء من اخذ الاجراء اللازمه لازاله التعديت على قطعه ارض بمدينه قوسنا ألت الي الشركة مقابل مديونييه على العميل عبد الحميد حسن صالح بمساحه ١٦٦٠ متر مربع الا انه تم التعدي من ورثته وقامو ببناء سور ومنع الشركة من استغلالها
- ٣- لم تنتهي الشركة من نقل ملكيه وتسجيل ارض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ متر مربع ألت الي الشركة بمحضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعيه في ١٩٨٨/٦/٩ وكذلك ارض بمساحه ١٧ الف مترمربع ألت الي الشركة بموجب قرار رئيس الجمهوريه الخاص بتأميم بعض الشركات والمنشآت.
- ٤- لم يتم الانتهاء من تنفيذ قرار مجلس الاداره في ٢٠٢١/٨ بتكليف قطاع الشون القانونيه باتخاذ ما يلزم مع جهاز مدينه السادات للترخيص باستخدام تجارى لقطعه ارض ٥٠٦ متر مربع بمدينه السادات ألت الي الشركة نظير مديونييه على العميل عبد الحميد الفلاح .
- ٥- لم تقم الشركة باجراءات الطعن على الحكم للمدعي حمدي عبد الرازق بانهاء عقد الايجار بمفاده الاخلاء والتسليم بداعي تملكه الارض من ورثه بنى بندليس بناحية الورديان ( الذى ألت الي الشركة حقوق ايجار وانتفاع بارضه بموجب عقد في يناير ١٩٦٠ ) صدر فيها الحكم لصالح المدعى وتم تاييد الحكم بالاستئناف رقم ٢٧٩٥ لسنة ٧٧ ق .
- ٦- لم يتم تحصيل قيمه التعويضات المستحقه من شركة التامين عن حادث حريق قسم الهدرجه بمصنع محرم بك في ٢٠٢٠/٩/١ والبالغ ٤ مليون جنيه كذلك حريق قسم انتاج الزيت بمصنع محرم بك في ٢٠١٩/٨/١٦ مقدر بمبلغ ١,٥ مليون جنيه.
- ٧- قامت الشركة بصرف مستحقات الساده رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الممثلين للشركة القابضة للصناعات الغذائية لهم دون توريدها للشركة القابضة للصناعات الغذائية بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ .

## 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 كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه .

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

القاهرة في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

**Moore Egypt**

قائمة المركز المالي

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير متداولة
٥٢,٨٤٧	٥٦,٣٨٠	(٤)	الأصول الثابتة
٣١,٠٣٣	٣٠,٦٧٨	(٥)	مشروعات تمت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	(٦)	استثمارات في سندات حكومية
٨٤,٠١٢	٨٧,١٩٠		مجموع الأصول غير متداولة
			الأصول المتداولة
١٧٨,٨٥٢	٨٢٢,٣٣٥	(٧)	المخزون
٢٨,٤٢١	٣٣,٠٤٤	(٨)	العلاء و المدينون
٢٤,٣٤٨	--	(٩-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣,٤١٩	٥٣,٢٨٤	(١٠)	التقنية و ما في حكمها
٢٥٥,٠٤٠	٩٠٨,٦٦٣		مجموع الأصول المتداولة
٣٣٩,٠٥٢	٩٩٥,٨٥٣		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر و المنفوع
٣٧,٣٧٨	٣٧,٣٧٨	(١٢)	احتياطات
١,٣٣٥	(١٨,٩٦٢)	(١٣)	خسائر / أرباح مرحلة
(٢٠,٥٥٢)	١٧,٣٧٠		صافي ربح الفترة / العام
٢١٨,١٦١	٢٣٥,٧٨٦		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
٥,٠٨٨	٥,٧٨٦	(١٤-٢)	إلتزامت ضريبية موجلة
٨٩	--		التزامات أخرى
٥,١٧٧	٥,٧٨٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٣,٥٨٥	١٢٩,٢٠٠	(١٥)	المورنون و أوراق الدفع و الدائنون
٢٢,١٢٩	٣١,٧٥٧	(١٦)	مخصصات
--	٤,٠٦٧	(١٤-١)	ضريبة الدخل
--	٥٨٩,٢٥٧	(٩-ب)	مستحق لأطراف ذات علاقة
١١٥,٧١٤	٧٥٤,٢٨١		مجموع الالتزامات المتداولة
١٢٠,٨٩١	٧٦٠,٠٦٧		مجموع الالتزامات
٣٣٩,٠٥٢	٩٩٥,٨٥٣		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"
- التاريخ: ٢٠٢٢ / ٩ / ٢٢

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة الدخل

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري		
١,٨٨١,٠٣٦	٢,٨٢٧,٨٩٦	(١٧)	صافي المبيعات (يخصم)
(١,٨٢٠,٠٩١)	(٢,٧٠٨,٦٠٥)	(١٨)	تكلفة المبيعات
٦٠,٩٤٥	١١٩,٢٩١		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم)
١,٨٩٧	٣,٤٩٩	(٢٢)	إيرادات أخرى
(١٧,٨٤٥)	(٢٥,٥٨٧)	(٢٠)	مصروفات بيع و توزيع
(٥٩,٥٩١)	(٢٧,٥٨٧)	(١٩)	مصروفات إدارية و عمومية
(١,٠٩٩)	(١,١٨٣)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٦,١٦٨)	(١٠,٥١٠)	(١٦)	مخصصات مكونة
(١,٥٩١)	(١,٦٧٧)	(٢١)	مصروفات تشغيل أخرى
(٥٧)	-		خسائر غير عادية
(٢٣,٥٠٩)	١٦,٢٤٦		صافي ارباح النشاط
			يضاف / (يخصم)
(٨٦)	٣,٨٥٧		ارباح / خسائر فروق عمله
٣,٣٠٥	٢,٠٢٧		فوائد دائنة
٣,٢١٩	٥,٨٨٤		صافي إيرادات تمويله
٥	٥		إيرادات استثمارات
(٢٠,٢٨٥)	٢٢,١٣٥		صافي ارباح العام قبل الضرائب
			يخصم
--	(٤,٠٦٧)	(١-١٤)	ضريبة الدخل
(٢٦٧)	(٦٩٨)	(٢-١٤)	ضريبة مؤجلة
(٢٠,٥٥٢)	١٧,٣٧٠		صافي ارباح العام بعد الضرائب
(٠,١٠٣)	٠,٠٨٧	(٢٣)	التصيب الأساسي للسهم في ارباح / (خسائر) العام (جنيه مصري / سهم)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

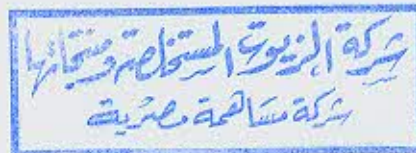
العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد





قائمة الدخل الشامل

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
(٢٠,٥٥٢)	١٧,٣٧٠	صافي أرباح العام
--	--	يضاف
--	--	الدخل الشامل
<u>(٢٠,٥٥٢)</u>	<u>١٧,٣٧٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)  
كيمياتي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية  
محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد



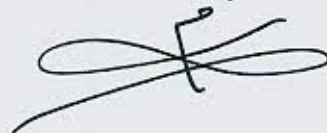
قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٠,٢٨٥)	٢٢,١٣٥	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
		تسويات لمقابلة صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٨٩٦	٥,٣٩٣	(٤) اهلاك الأصول الثابتة
(٢,٣٠٥)	(٢,٠٢٧)	(٤) فوائد بنكية
٦,١٦٨	١٠,٥١٠	(١٦) محصصات مكونه
٨٦	(٣,٨٥٨)	فروق تقييم أرصدة عملات أجنبية
(٥)	(٥)	إيرادات إستثمارات
١,٠٤٤	١,٠٩٣	(١٩) المساهمة التكاليفية
١,٣٣٥	٢٥٥	(١٢) تسويات على الأرباح (الضائر) المرحلة
(١٠,٠٦٦)	٣٣,٤٩٦	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٢٦٦,٥٣٦	(٦٤٣,٤٨٣)	التغير في المخزون
(٩,٥٤٧)	(١,٥٧٧)	التغير في الدينون و أرصدة مدينة أخرى
(٢٤,١٨٣)	٢٤,٣٤٨	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩,٧٧٥)	٣٤,٥٢٢	التغير في الموردين و أوراق الدفع و الارصدة الدائنة
(٢٠٩,٣٣٩)	٥٨٩,٢٥٧	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٩٢٣)	(٨٨٢)	(١٦) المستخدم من المحصصات
(٨٦٤)	(٨٩)	التغير في التزامات أخرى
--	(٤,٠٣٠)	ضرائب مسددة
٨٣٩	٣١,٥٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠,١١١)	(٧,٥٨٧)	(٤) مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٠٥	٢,٠٢٧	فوائد دائنة
٥	٥	إيرادات إستثمارات
(٢٦,٨٠١)	(٥,٥٥٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤,٠٣٩)	--	توزيعات أرباح
(١٤,٠٣٩)	--	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٠,٠٠١)	٢٦,٠٠٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٣,٥٠٦	٢٣,٤١٩	(٩) النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٨٦)	٣,٨٥٨	أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية
٢٣,٤١٩	٥٣,٢٨٤	(٩) النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

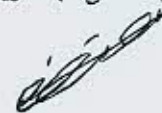
العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد



قائمة التغير في حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمنفوع	الإحتياطيات	الأرباح (أو الخسائر) المرحلة	أرباح (أو خسائر) العام	الإجمالي	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٥٢٢	(٩٩٢)	١٨,٨٨٧	٢٥١,٤١٧	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
--	--	١٨,٨٨٧	(١٨,٨٨٧)	--	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	٣,٨٥٥	(٣,٨٥٥)	--	--	الحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(١٤,٠٣٩)	--	(١٤,٠٣٩)	الحول على الإحتياطيات
--	--	١,٣٣٥	--	١,٣٣٥	توزيعت أرباح
--	--	١,٣٣٥	--	١,٣٣٥	تسوية على أرباح وخسائر مرحلة
--	٣,٨٥٥	٢,٣٢٨	(١٨,٨٨٧)	(١٢,٧٠٤)	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
--	--	--	--	--	لنقل الشغل
--	--	--	(٢٠,٥٥٢)	(٢٠,٥٥٢)	صافي أرباح العام
--	--	--	(٢٠,٥٥٢)	(٢٠,٥٥٢)	إجمالي لنقل الشغل
٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٧٨	١,٣٣٥	(٢٠,٥٥٢)	٢١٨,١٦١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمياتي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد



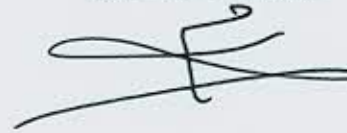

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإيضاح	رأس المال المصدر والمنفوع	الإحتياطيات	الإرباح/ (الضائر)		الإجمالي
			المرحلة	لأرباح/ (ضائر) لعام	
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢٠٢٢					
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١	٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٧٨	١,٢٣٥	(٢٠,٥٥٢)	٢١٨,١٦١
المعاملات مع مساهمي الشركة					
الحول إلى الإرباح المرحلة	-	-	(٢٠,٥٥٢)	٢٠,٥٥٢	-
تسويات على أرباح وضائر مرطحة	-	-	٢٥٥	-	٢٥٥
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	-	-	(٢٠,٢٩٧)	-	(٢٠,٢٩٧)
النقل الشامل					
صافي أرباح العام	-	-	-	١٧,٣٧٠	١٧,٣٧٠
إجمالي النقل الشامل	-	-	-	١٧,٣٧٠	١٧,٣٧٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٧٨	(١٨,٩٦٢)	١٧,٣٧٠	٢٢٥,٧٨٦

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

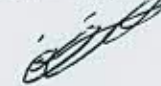
العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمباني / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد




## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### ١- نبذة 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 ٥٢٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ ووصلت نسبة عدد الأسهم المبيعة 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 وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونيو 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.

#### 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.

#### القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بجدول (أ) الرسمي للبورصة المصرية .

- مقر المركز الرئيسي ٣٥ ش قنال السويس – محرم بك – الاسكندرية.
- رئيس مجلس الإدارة المهندس/ هشام محمود جاد الله .
- والعضو المنتدب للشركة كيميائي / محمد رفعت حجاب

#### يتمثل غرض الشركة في الآتي:-

- تعمل لحسابها ولحساب غيرها في مصر والخارج في صناعة واستخراج الزيوت من كافة المواد النباتية والحيوانية وتكريرها وصناعة الصابون والمبلى الصناعي والمنظفات الصناعية والأعلاف والاتجار فيها .
- تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٦١ بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٢٢

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

#### ١.٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة في إيضاح رقم (٣).

#### ٢.٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.



## ٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

### ٣.٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إثبات الضريبة المؤجلة.
- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الأصول.
- الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية.

### ٤.٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

#### ١.٣ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الأرباح أو الخسائر. وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

#### ٢.٣ العمليات غير المستمرة

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقي الشركة
- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمطلوبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.
- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣.٣. الأصول الثابتة وإهلاكها

##### الإعتراف والقياس الأولي

- يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.
- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.
- تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم انشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية التجهيز لتلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتنائها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به الأصول يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول.
- برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمماً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.
- تكلفة الإقراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة الذي أقتنى من أجله وتكلفة هذا الإقراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكديدها.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجمة عن إستبعاد الأصول الثابتة في قائمة الدخل.

##### التكاليف اللاحقة للإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكديدها .

##### الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك ، والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية – وفقاً ( لطريقة القسط الثابت ) ، وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل ، ولا يتم إهلاك الأراضي ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية .

السنوات	السنوات	السنوات
١٠	٥٠	مباني نشاط
		وسائل نقل
٣٣	٥٠	مباني خدمات
		الات خدمات
١٠	٥٠	مباني ادارية
		عدد و أدوات
٢٠	٢٠	اثاث
		موازنين بأحجام مختلفة
٥	٢٠	طرق داخلية
		التكليف ووحدات التصوير و حاسب آلي
	٢٠	الات نشاط انتاجي

يتم البدء في إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله ، وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية. ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك .

#### ٤.٣. مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة ببند المشروعات تحت التنفيذ ، ويتم قياسها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

#### ٥.٣. المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الخامات المنصرفة حتى آخر مرحلة وصل إليها الإنتاج.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٦.٣. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط وبنفس أسس التعامل مع الغير ، ودون تأثير على الأرباح والمركز المالى للشركة.
- فى نهاية العام المالى يتم عرض عقود المعاوضة وطلب الترخيص بإبرام عقود المعاوضة للعام التالى من الجمعية العامة.
- يتم الإصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالى.

#### ٧.٣. النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة ، كما تتضمن الإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتى يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير فى قيمتها ضئيلاً.

#### ٨.٣. الإضمحلال

##### أ. الأصول المالية غير المشقة

الأصول المالية غير الميوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بما فى ذلك الحصص التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة فى تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال فى قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر فى السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها فى ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة فى حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالى بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه فى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من شركة من الأصول المالية.

بالنسبة للإستثمار فى اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر فى القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمراً.

##### ب. الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال فى قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التى تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفى حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أى اضمحلال فى القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التى لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أى اضمحلال فى القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم اضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصل الخاص بالأصل المالى. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية

للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة اضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

##### ج. الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال فى الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالى سبق الاعتراف بها فى الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين ميوية كمتاحة للبيع فى اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الأرباح أو الخسائر

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية ميوية كمتاح للبيع فى الأرباح أو الخسائر.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٨.٣. الإضمحلال (تابع)

د. الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم إجراء اختبار الإضمحلال للشهرة سنويا. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر شركة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع. القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بمعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٩.٣. رأس المال

الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

إدارة رأس المال

- إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
- ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.
- لا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجة مفروضة على رأس المال الخاص بها.

١٠.٣. الإحتياطات

الإحتياطي القانوني

- طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ هذا الإحتياطي قدرًا يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر. وإذا انخفض رصيد الإحتياطي القانوني عن الحد المقرر فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ١٠٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

- الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع، ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة.

الإحتياطي الغير عادي

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي غير عادي من المتبقي من الأرباح بعد التوزيعات بناءا على إقتراح مجلس الإدارة و موافقة الجمعية العامة للشركة على ذلك التكوين ويتم استخدام الإحتياطي بناءا على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون في مصلحة الشركة.



### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ١١.٣. الأقتراض
- يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، ويتم عرض القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.
  - ويتم قياس القروض والتسهيلات الائتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معد الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
  - ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويبرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر

- ١٢.٣. موردين وأرصدة دائنة أخرى
- يثبت الدائنون التجاريون بالقيمة الاسمية ، كما يتم الاعتراف بالإلتزامات ( المستحقات ) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها.

- ١٣.٣. مخصصات
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام . ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشركة بمراجعة المخصصات في تاريخ إعداد الميزانية وتعديله وفق أفضل تقدير حالي لها.
  - تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام . والزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة إقتراض.

**المطالبات القانونية**  
يتم الاعتراف بمخصص مطالبات قانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملانة.

**المخصصات الأخرى**  
يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

- ١٤.٣. الإيراد
- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن مبيعات البضائع من السلع إذا تم استيفاء الشروط التالية مجتمعة :-
  - عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها
  - وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث
  - وعندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذ من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها .
  - وعندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها
  - وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

- ١٥.٣. إيرادات الإستثمارات
- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات المالية حينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات المستثمر فيها للبيع في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

- ١٦.٣. الفوائد الدائنة
- تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

- ١٧.٣. المصروفات
- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

- أ- تكلفة الأقتراض
- يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الماري) وفقاً لأساس الاستحقاق.
  - يتم رسملة تكلفة الأقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الأقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الأقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الأقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ١٧.٣. المصروفات (تابع)

##### ب- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

##### ج- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر العام، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

#### ١-ج- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقلس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها (إلى استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### ٢-ج- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للائتمداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### ١٨.٣. حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح من المقرر قانوناً بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالالتزام بحصة العاملين في الأرباح كسائر الأنصبة فيما يخص الأرباح غير الموزعة إلا عند موافقة الجمعية على توزيعها .

#### ١٩.٣. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ إعداد الميزانية ، وذلك بعد خصم قيمة الضرائب والاحتياطيات ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشادا بما تم إقراره في آخر جمعية والنظام الأساسي للشركة.

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٢١.٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل وأرصدة البنوك السحب على المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الأقرض و يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة و يكون خطر تعرضها لتغير في قيمتها ضئيلاً.

#### ٢١.٣. الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية ميوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية ميوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفه التزامات مالية أخرى.

#### أ. الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقد لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

#### ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول

المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

#### القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضرار و آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

#### ج. الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضرار مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### د. تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الأخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان						
الإجمالي	أثاث و مهمات مكتبية	عدد و أدوات	وسفل نقل و انتقال	آلات و معدات	مبني و إشاءات	أراضي
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢٥٤,٣٧٧	٤,٦٦٣	٥,٤٩٧	٩,١٣٧	١٨١,٤٢٠	٥٠,٩٥٥	٢,٧٠٥
٨,٩٢٦	١,٣٠١	٧٣٣	--	٦,٨٩٢	--	--
(٣٦)	(٣٦)	--	--	--	--	--
٢٦٣,٢٦٧	٥,٩٢٨	٦,٢٣٠	٩,١٣٧	١٨٨,٣١٢	٥٠,٩٥٥	٢,٧٠٥
٢٠٠,١٣٥	٣,٤٧٢	٣,٠٢٦	٨,١٩٣	١٥٣,١٢٧	٣٢,٣١٧	--
٥,٣٩٣	٤٤٠	٣١١	١٥٥	٣,٥٩٩	٨٨٨	--
(٣٦)	(٣٦)	--	--	--	--	--
٢٠٥,٤٩٢	٣,٨٧٦	٣,٣٣٧	٨,٣٤٨	١٥٦,٧٢٦	٣٣,٢٠٥	--
(١,٣٩٥)	--	--	--	(١,٣٩٥)	--	--
٥٦,٣٨٠	٢,٠٥٢	٢,٨٩٣	٧٨٩	٣٠,١٩١	١٧,٧٥٠	٢,٧٠٥
٥٢,٨٤٧	١,١٩١	٢,٤٧١	٩٤٤	٢٦,٨٩٨	١٨,٦٣٨	٢,٧٠٥

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة تقريباً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٢٣,٩٢٧ مليون جنيه



٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

البيان

أراضي	مباني و إتشاءات	آلات و معدات	وسائل نقل و انتقال	عدد و أدوات	اثاث و مهمات مكتبية	الإجمالي
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٢,٧٠٥	٥٠,٩٥٥	١٧٧,٩١٠	٨,٤٣٨	٣,٣٦٣	٣,٩٣٧	٢٤٧,٣٠٨
-	-	٣,٥١٠	٦٩٩	٢,١٣٤	٧٢٦	٧,٠٦٩
٢,٧٠٥	٥٠,٩٥٥	١٨١,٤٢٠	٩,١٣٧	٥,٤٩٧	٤,٦٦٣	٢٥٤,٣٧٧
-	٣١,٤٣٣	١٤٩,٧٢٦	٧,٩٨٤	٢,٨٣٧	٣,٢٦٠	١٩٥,٢٤٠
-	٨٨٤	٣,٤٠١	٢٠٩	١٨٩	٢١٢	٤,٨٩٥
-	٣٢,٣١٧	١٥٣,١٢٧	٨,١٩٣	٣,٠٢٦	٣,٤٧٢	٢٠٠,١٣٥
-	-	(١,٣٩٥)	-	-	-	(١,٣٩٥)
٢,٧٠٥	١٨,٦٣٨	٢٦,٨٩٨	٩٤٤	٢,٤٧١	١,١٩١	٥٢,٨٤٧
٢,٧٠٥	١٩,٥٢٢	٢٦,٧٨٨	٤٥٤	٥٢٦	٦٧٨	٥٠,٦٧٣

(\*) تم ادراج مبلغ ٥٧٤ ألف جنيه قيمة الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمسايق صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ ببيعها بحساب الأصول 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 والعمليات غير المستمرة مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لطرح مزايده عينية لتأجير شونة دمنهور للاستفادة منها فى انخال عائد للشركة وسيتم العرض على الجمعية وسرعة الإنتهاء من الاجراءات اللازمة لبيع باقى تلك الأصول عن طريق هيئة الخدمات الحكومية وبياناتها :

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع اهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية
١	محرم بك	ماكينة مارجرين فى اكراب	١٥١١	١٥١١	--
٢	محرم بك	وحدة توليد هيدروجين	٩٥٧	٩٦٧	--
		الاجمالي	٢٤٦٨	٢٤٦٨	--



٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

الأصول الثابتة المؤقتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	القيمة بالألف جنيهه) قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	المستخلصة	الجلسرين	٣٦٠	٣٦٠	-	-
٢	المستخلصة	وحدة صرف الصناعي	١٤٥٥	٧٨٠	٦٧٥	-
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	١٤	-	١٣
٤	المستخلصة	السليكات وحدة الإذابة الاو تكلاف	١١٩٦	٧٣٦	٤٦٠	-
٥	المستخلصة	المصينة	٣٢٦٢	٣١٣٥	-	١٢٧
٦	محرم بك	وحدة تثليق الأحماض	٤١٣٦	٢٥٧٨	٢٦٠	١٢٩٨
٧	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٥٦٩	٩٧٣٣	-	٨٣٦
٨	محرم بك	وحدة المارجرين والشورتج	٧٣٥٥	٧٠٢٧	-	٣٢٨
٩	محرم بك	المسلي	٤٨٦٣	٤٨٢٢	-	٤١
١٠	محرم بك	(الهدرجة) تكرير الزيوت الجديدة)	٩٣٦٥	٩١٠٨	-	٢٥٨
١١	محرم بك	إزالة الرائحة الألماني	١١٩٥	١١٩٥	-	-
١٢	محرم بك	الجلسرين	٣٤١١	٣٣٢٨	-	٨٣
١٣	دمنهور	علف الدواجن	٤١٦	٢٠١	-	٢١٥
١٤	دمنهور	المذيب ٢	٩٤٩	٨٣٨	-	١١١
		الاجمالي	٤٨٥٥٩	٤٣٨٥٥	١٣٩٥	٣٣٠٩

قدرت قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيهه خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ و تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي  
- تم تشكيل لجنة بالقرار الإداري رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الأصول و انتهت اللجنة الى الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير  
- بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٢٣,٩٢٧ مليون جنيهه

- 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 ، ٦٠٤٢ متراً مربعاً بموجب عقد إيجار في ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .  
والقطعة الثانية : تبلغ مساحتها ١٨ ، ١٦٨٢٥ م بموجب عقد إيجار في ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .  
والقطعة الثالثة : تبلغ مساحتها ٦٩ ، ٢٠٥٥٢ م - بموجب محضر التسليم - بشروط التأجير السابقة - مؤرخ ١٩٦٩/٦/١١

هذا : وقامت اللجنة العليا لتقدير أملاك الدولة - المشكلة من جهاز حماية الأملاك الأميرية في ١٩٦٩/١١/١٣ بتحديد سعر وثمان ببيع المتر بواقع ١,٧٥ جنيهها ( فقط واحد جنيهه وخمسة وسبعون قرشاً لا غير) وقيمة إيجارية لهذه الأرض بواقع ٥٠٪ من ثمن البيع أي بإيجار سنوي ١٤٧٢,٢٠٢ جنيهها عن الثلاث قطع أراضي الأولى .  
هذا : وتضمنت تلك العقود أستئجار الشركة الطالبة الأرض موضوع التخصيص لمدة عشر سنوات تبدأ من ١٩٦٦/٣/٢٠ وتنتهي في ١٩٧٦/٣/١٦ قابلة للتجديد طبقاً لشروط المصانع .  
و ألزمت محافظة الإسكندرية الشركة الطالبة تنفيذ المشروع الذي 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 إقتصادي بالإسكندرية سمي قطاع مصانع محرم بك و الكائن به عدة قطاعات ومصانع إنتاج وهي :  
(مصنع إنتاج وتعبئة الزيوت - مصنع المنظفات الصناعية - مصنع صابون التواليت وصابون الغسيل - مصنع إنتاج الجلسرين - مصنع إنتاج وتعبئة المسلي الصناعي - مصنع المارجرين - مصنع إنتاج السليكات ومصانع أخرى)



## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

التأجير مع حق التملك - بالشراء - طبقاً لشروط المصانع :

وتضمنت عقود الإيجار المشهورة بالنقد الحادى عشر ما نصه :

أنه للمستأجر الحق في طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من أعداد المصنع وإدارته بالتأمن الذي تساويه الأرض من بداية التأجير وذلك مني ثبتت للحكومة المصرية أنه قام بتخصيص الأرض فعلاً للغرض المؤجرة من أجله وتسنعمله بصفه مستديمة و بشرط أن تستمر الأرض أيضاً مخصصة لهذا الغرض و إذا تغير تخصيصها كان للحكومة حق فسخ البيع و أسرداد الأرض بما عليها من منشآت و بدون مقابل سوى رد ثمن الأرض الذي دفعه المشتري .

تقدم الشركة بطلب الشراء في المواعيد القانونية و أعمالاً لهذا وخلال المواعيد القانونية :  
- تقدمت الشركة و بتاريخ 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 و بعد إقامة مصانعها و تشغيلها .  
- وتلاها تقدم الشركة بعدة طلبات أخرى للشراء حتى كان الرد من الحى المختص يفيد أن الحى ليس لديه مانع من إجراء البيع بشروط المصانع لصالح شركة الزيوت المستخلصة و بكتابه المؤر ١٩٨٧/١٢/٢٩  
ونظراً لتعسف جهة الإدارة و عدم اتمام البيع و تحرير العقود نفاداً لقرارات السيد رئيس الجمهورية في هذا الشأن - و إعمالاً لشروط العقد و الإستمرار في المطالبات المالية عن مقابل حق الإنتفاع - رغم أن الشركة مستأجرة بعلاقة إيجارية ثابتة سناً و عقداً - و ليس منتفعة :  
أقامت الشركة عدة دعاوى قضائية - طعنأ على القرار السلبي الصادر من جهة الإدارة بالأمتناع عن تحرير عقد بيع نهائي أمام محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية و دعاوى أخرى بطلب براءة الذمة من المطالبات المالية - و طلب صحة و نفاذ عقد الوعد و الأحقية في الشراء بشروط المصانع  
و تحصلت الشركة على حكماً نهائياً و باتاً من محكمة استئناف الإسكندرية برقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة استئناف عالي الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ و المتداوله لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة و نفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة بالغه ٦٠٤٢,٣٤٠ متر مربع في الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة استئناف عالي الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/٢١ عن القطعة موضوع العقد المشهر رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقاري الإسكندرية و الذي ثبت بموجبه الوعد بالبيع التزام الشركة بطلبات الشراء طبقاً لشروط المصانع و طبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية  
و كان من الدعاوى المتداولة : الدعويين المنضمين رقم ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ م ٠ كلي شرق الإسكندرية - بسقوط حق المدعي عليه الأول بصفته في مطالبه الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى في الفترة السابقة ٢٠٠٣/٣/١٩  
( وهي مطلية بمبلغ ٤١١٢١٣٦٠,٦٠ جنيهاً فقط و احد و أربعون مليون جنيهاً و مائة و واحد و عشرون ألف و ثلاثمائة و ستون جنيهاً و ٦٠ قرشاً )  
و رفضت ما عدا ذلك من طلبات و ألزمت الشركة المدعية و المدعي عليه الأول محافظ الإسكندرية - مناصفة بالمناصب من المصاريف و عليه

- طعننت الشركة على هذا الحكم بالاستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق في شقه المالي - الخاص بالمطالبات المالية و الأجرة  
- و بالاستئناف رقم ٢٠٧٤ لسنة ٧٦ ق في الشق الخاص بالتملك و الأحقية في شراء الأرض موضوع التداوي ( العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ و ٤٠٨٤ و محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ ) التي أقامت عليها مصانعها من تاريخ إعداده و تشغيله بالتأمن المقرر لها وقت التأجير .  
- طعن السيد / محافظ الإسكندرية و آخرين بصفتهم بالاستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق مندي بطلب إلغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول السيد / محافظ الإسكندرية بصفته في مطالبه الشركة المستأنف ضدها بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٦ ق موضوع الدعوى في الفترة السابقة ٢٠٠٣/٢/١٩ و القضاء برفض هذا الترفع و التأييد فيما عدا ذلك  
هذا : و حيث تداول نظر تلك الطعون - و تم ضمها و بجلسة ٢٠٢١/٢/١٥ صدر حكم محكمة استئناف الإسكندرية بجلسة بالآتي

#### أولاً : قبول الاستئناف شكلاً

ثانياً : في موضوع الاستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :  
بالغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول - بصفته محافظ الإسكندرية في مطالبه الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين برقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى في الفترة السابقة على ٢٠٠٣/٢/١٩ بالتقادم الخمسي  
ثالثاً : في موضوع الاستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق المقدم من الشركة برفضه

#### رابعاً : وفي موضوع الاستئناف رقم ٢٠٧٤ لسنة ٧٦ ق من الشركة:

(١) بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للأرض الكائن عليها مصانع الشركة بمحرم بك ضمن القطعة رقم ٥٦٩ المنشية الجديدة خارج الزمام ٨ قسم شرطة محرم بك البالغ مساحتها ٦٠٤٢,٣٤٠ م موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقاري الإسكندرية السابقة الفصل فيها في الدعوى رقم ٤٣٩٥ لسنة ١٩٩٦ مندي كلي إسكندرية و استئنافها رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق إسكندرية .

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

#### خامساً : إلزام المستأنف ضدها في الاستئناف الأول المستأنف في الاستئناف الثاني و الثالث بالمصاريف عن درجتى التقاضي

و مبلغ مائة جنية مقابل اتعاب المحاماة هذا :  
و عليه اصحى هذا القضاء مقررأ أحقية الشركة في شراء الأرض ( ثلاث قطع أراضي بمساحات ( ٦٠٤٢,٣٤٠ م موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ و القطعة البالغ مساحتها ١٦٨٢٥,١٨٠ م رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري إسكندرية و قطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢,٩٦ م ) الكائن عليها مصانعها - بمحرم بك - بشروط المصانع بالتأمن المقرر وقت التأجير



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

ونظرا 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 بإجمالي وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً ( فقط وقدره مائتان و أربعة وثمانون مليون و

مائتان إثنتان و عشرون ألف و أربعمئة إثنتان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش )

- وكذلك تم الطعن بالنقض من الدولة برقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بشأن الحكم بالالزام 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 و أربعة وثمانون مليون و مائتان إثنتان و عشرون ألف و أربعمئة إثنتان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش ) بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤ وهي مطالبات مالية فقط - لم ترتقي لمرتبة الدعوى القضائية - أقامت عنها شركتنا دعوى براءة الذمة المشار إليها. تم تقديم نظم بشأنها " براءة الذمة " مؤسسا 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 الإداري طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم ٣٠٨ لسنة ١٩٥٥ إستيفاء لمستحقاتها

وتحوصلاً لذلك أقامت شركتنا الدعاوى المذكورة بالمنازعة في الدين نزاعاً قضائياً يوقف التنفيذ و الحجز الإداري

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

- للسيد / رئيس ديوان رئاسة الجمهورية

- و السيد / رئيس الوزراء

- و السيد / وزير الصناعة

- و السيد / وزير التموين .

وأنت تلك المكاتبات والتظلمات أثرها - ويتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢ صدر قرار السيد / رئيس الوزراء بموجب المكاتب رقم ٥٣٥

و التي تقرر بموجبها من السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء ما هو :

أنه يبحث الموضوع مع وزارة التموين و التجارة الداخلية

تم مخاطبة السيد محافظ الإسكندرية لإيقاف أى مطالبات بشأن أراضى الشركة لحين الفصل في الدعاوى و المنازعات القضائية المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية في هذا الخصوص

ثالثاً : - جاري إعداد براءة الذمة عنها في ضوء تعليمات السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الوزراء الصادرة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بما مفاده التنبية على جميع الهيئات والجهات والأجهزة التابعة بعدم إقامة أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية أخرى والألتجاء 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 ٤٢٧٤٤٣١ جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

هذا وقد ورد بتقرير لجنة الخبراء مقابل انتفاع عن كامل المساحة المتنازع عليها مع محافظة الإسكندرية حتى ٢٠٠٠/٢/١٤ بنحو ١٠٩٨٩٩٢ جنيه ولم يفصل بشكل جازم في تلك الإستحقاقات .

#### ٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

- تم تقديم طلب تسوية منازعات محافظة الإسكندرية، وجاري 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 وتذكر أن الطعن بالنقض وإن كان حقا لشركتنا فقد قامت الدولة ممثلة في السيد/محافظ الإسكندرية بإيداع طعنا على هذا القضاء برقم  
٦٩١٩ لسنة ٩١

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 والأمر معروض على المستشار القانوني للمحافظة للراي  
- وفيما يخص المطالبات المالية (رسوم نسبي وخدمات ) :  
- تم اعداد صحيفة عوى ببراءة ذمة وأعتراض على تلك المطالبات على سند قانوني وسند من حكم محكمة النقض المصرية في هذا الشأن ، وذلك في الطعن رقم ٦٩١٧ ، ٣٦١٩ لسنة ٩١ ق واجبات الي محكمة شرق اسكندرية وقيدت الدعوى برقم ٣٩٤٥ لسنة ٢٠٢١ مدني كلي شرق وقضى فيها بجلسة ٢٠٢٢/٥/٣١ بإلغاء امر تقدير لرسوم وبراءة ذمة الشركة عن المطالبات .  
وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/١ ورد للشركة اعلان بفائمة تقدير رسوم من قلم مطالبات محكمة شرق الاسكندرية الابتدائية خاصة بالدعوى رقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٧ مدني جزئي محرم بك (دعوى قسمة وفرز وتجنب عن ارض قطاع مصانع محرم بك) نسبي وخدمات  
بمبلغ ١٣,٠٢٧ مليون جنيه هذا وقد تم الطعن والتظلم من امر تقدير تلك الرسوم بالدعوى رقم ٢٢٩٩ لسنة ٢٠٢٢ والمحدد لها جلسة ٢٠٢٢/١٠/٣

\* ارض مصنع علف القباري  
بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م ١٧٦٦ في عام ٩١ من ارض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م ١٤٣٢ ميباني + ٢م ٩٠ عبارة عن جمالون فطيقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان وقات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية والتحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ اجنبيات لمتر المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه وجاري استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض.  
وأنه قد أستجد من أحداث في تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ والحصر والإدارة و التصرف في أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد باسر أبو القروح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التي يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ والحصر والإدارة والتصريف في أموال الجماعات الإرهابية ومصادرتها وضمونها بجانب الخزائن العامة للدولة ومن ضمن ١١٨ شركة منها شركة القاطمية.

\* أرض الباجور  
تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها وللغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٠٠٠/٩/٢٧ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٤ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الأرض إلا انها فوجئت بالتعدي على الارض من أبناء الدائع وبناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح والمقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إداري مركز شرطة قويسنا والذي حفظ بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٦ وقد تظلمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامي عام نيابات شبين الكوم بموجب التظلم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٥ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بناية قويسنا الجزئية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .  
مما دعا الشركة إلى التقدم بتظلم في المحضر الإداري المشار إليه أمام معالي السيد المستشار النائب العام .

#### اصول ثابتة تعرضت للتلف والهلاك

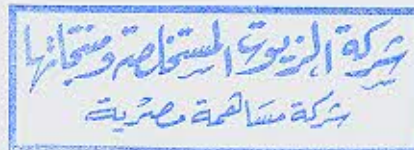
حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك

طبيعة وماهية الحادث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ وقع حريق بقسم الهدرجة الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة على مساحة حوالي ٢م ٢٥٦ (١٦م \* ١٦م) ويتكون من ثلاث ادوار أساسية ارتفاع الدور الواحد ٦ متر بارتفاع كلي ١٨ متر ويتخلل هذه الادوار بعض الاجزاء على مساحات مختلفة مكونة ادوار ثانوية بين هذه الادوار مثل الصندرة على منسوب ١٥ في منتصف الدور الثالث و الجزء المرتفع على منسوب ٠,٧٥ متر من الأرض وجميع هذه الادوار لخدمة الصناعة حيث يتواجد تانكات عند هذه المناسيب

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

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



٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

١- تلاحظ أن معظم الأسقف والكمرات في الحية التي حدث بها الحريق قد أصابها ضرر بالغ و أن الكمرات الحاملة للتككات في بعض الأجزاء المجاورة للحريق قد انهارت ، بعض التككات بها ميل نتيجة هذا الانهيار في الكمرات ، بعض كمرات الأسقف

ظهر بها تشقق كبير جدا كما هو موضح بالصور المرفق وبعض الأسقف حدث بها انهيار تام

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

٣- من حسن الحظ عدم تآثر الأعمدة بالحريق بصورة مماثلة للأسقف وتبدو معظم الأعمدة في حالة مقبولة و إن كان الحريق قد

تسبب في انهيار دهانها إلا أنه لا بد من التأكد من الحالة الأثنائية للأعمدة في وقت إعادة تأهيل المنشأ

٤- حالة الأجزاء الحاملة للتككات حرجة جداً وقد يحدث بها انهيار في أى لحظة ولا يمكن تحديد الحالة عن قرب للأجزاء

المتضررة نظراً لأحتمال انهيارها

تقدير الأثر المالي لذلك الحدث :

اجتمعت اللجنة المشكلة بقرار من السيد الأستاذ المحاسب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بخصوص فحص وجرد محتويات

مبنى الحريق بوحدة التكرير بقطاع مصانع محرم بك وبيان ماهية التلفيات وقيمتها وذلك يوم ٢٠٢٠/٩/٢ وقد أسفرت نتائج أعمال

اللجنة عن الآتي :

بيان التلفيات :

أولاً الأعمال الكهربائية :

م	الوصف	العدد	القيمة شامل القيمة المضافة
١	سلك بوبيناج محرك للطمبات و الجيرو بوكسات قدرات مختلفة	١٥	١٩٨٢٢
٢	لفة كابل ٦*٤	١٥	٥٩٨٥٠
٣	لفة كابل ١*٤	١٥	١٢٢٢٦
٤	لوحة للطمبة و الجيرو بوكسات	١٥	٨٥٥٠٠
٥	مفتاح متابعة ٥٠	١٥	٨٥٥
٦	مفتاح C٠B عمومي	١	١٧١٠٠
٧	مصنوعات		٢٠٠٠٠
	الاجمالي		٢١٥٣٥٣

ثانياً الأعمال الميكانيكية :

النوع	القيمة بالجنيه
لوحة الأمافلتر وصيانة الهيدروليك	١٠٠٠٠٠
واحد طقم بلانكات ٣٠ لوح	٣٨٦٨١١
بلوف جزرات	١٠٠٠٠
مصنوعات	٢٠٠٠٠
الاجمالي	٥١٦٨١١

ثالثاً الخامات :

١- عدد ٣ طن زيت مكرر حتى مرحلة التبييض (٣طن × ١٧٣٣٢) = ٥١٩٩٦ جنيه	
٢- متون طن زيت إعادة تصنيع (٦٠طن × ٢٠٦٥ للطن) = ١٢٣٩٠٠ جنيه	
٣- عدد ١ طن تراب تكرر	٦٧٧٦ =
الاجمالي	١٨٢٦٧٢ جنيه



٤. الأصول الثابتة (بالصافي) تابع

رابعاً التكلفة التقديرية لإعادة تأهيل المبنى إنشائياً ورفع وإعادة المعدات بعد الدراسة الكاملة :

البيان	القيمة بالجنيه	البيان
٢٠٠٠٠٠	تكلفة تكسير وإزالة الأسفلت الكمرات	١
٥٠٠٠٠	تكلفة استئجار ونش مرتين	٢
١٥٠٠٠٠	تكلفة استبدال كمرات السقف	٣
٣٥٠٠٠٠	تكلفة الأسفلت	٤
٥٠٠٠٠٠	تكلفة المياني	٥
٣١٠٠٠٠٠		الاجمالي

وبذلك يكون الاجمالي

م	البيان	القيمة بالجنيه
١	اجمالي الأعمال الكهربائية	٢١٥٣٥٢
٢	اجمالي الأعمال الميكانيكية	٥١٦٨١١
٣	اجمالي الخامات	١٨٢٦٧٢
٤	اجمالي الأعمال المدنية	٣١٠٠٠٠٠
	الاجمالي	٤٠١٤٨٣٦

- انه جاري اتخاذ اللازم نحو انتهاء كافة الاجراءات للحصول على التعويضات المستحقة لشركتنا عن حريق مصنع محرم بك .  
حيث ان كلا محضرين الحادثين ما زال قيد التحقيقات بنياية محرم بك الجزئية ولم يتم التصرف فيهما حتى الان .

٥. مشروعات تحت التنفيذ

أ) التكوين الاستثماري	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأهيل تكرير - محرم بك	١٧٤٤١	-
جهاز كمبيوتر	١٤	-
بيارة تهذنة للصرف	-	٢٢
شبكة الصرف الصناعي (المستخلصة)	-	١٢٧
٤٠٪ من قيمة ولاعة ٦ طن - محرم بك	٢١٤	-
نظام بوس ت بيلدنغ لانتاج منظف منخفض	٣٢	٣٢
عدد (٣) طلمبة متنوعة	١٦٩	١٥٧
عدد (٢) طلمبة (شوتك)	-	٢٢٩
فلوميتز	٢٣٧	-
عدد ٦ موتور ١٠،١٥،٢٠ حصان	٤٧	-
شاشة الماني لزوم القزان (راغب)	١٥	١٥
دفعة من تأهيل صهاريج الزيت	-	١٢٠
تأهيل تنكات المصينة	-	٤١٥
كاميرات - محرم بك والادارة	-	٧٥١
مبادل حرارى	-	١٨٧
عدد ٢ حضانة لعبوة ٨٠٠ مم	٩٠	١٠٣
أجهزة إطفاء حريق	-	٢٣٨
تأهيل مصينة - محرم بك	-	٥٥
تأهيل تكرير - دمنهور	٤٩٤٤	٢٩٤٤
تأهيل المذيب (دمنهور)	٧٢٢٤	٧٢٠٨
تأهيل المنظفات ( محرم بك)	-	٣٧١٤
اخرى	٣	٣٤
الاجمالي	٣٠٤٣٠	١٦٣٥١
ب) الإنفاق الاستثماري		٢٠٢١/٦/٣٠
٥٠٪ من توريد وتركيب وتشغيل ولاعة - مصنع راغب	٢٤٨	-
اعتماد تأهيل تكرير - محرم بك	-	١٤٦٨٢
الاجمالي	٢٤٨	١٤٦٨٢
الاجمالي تكوين سلعي وانفاق استثماري	٣٠٦٧٨	٣١٠٣٣

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦. استثمارات في سندات حكومية

١٣٢ ألف جنيه مبلغ مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.  
٢ ألف جنيه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض في القيمة بالكامل

٧. المخزون

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٠١,٥٢٣	٦٨٢,٨٥٨	خامات
١٦٣	١٨٢	وقود
١٠,٧٨٨	١١,١٢٠	قطع غيار
٨,٦٢٣	١١,٩٢٩	مواد تعبئة و تغليف
-	١٠,٥٧٩	بضاعة بالطريق ( زيت صويا خام)
٢	٢	مخلفات
٢٤,٧١٨	٥٣,١٤٢	إنتاج غير تام
٣٩,٤٣٥	٥٩,٤٠٩	إنتاج تام
٤٩٥	--	إعتمادات مستندية لشراء خامات
١٨٥,٧٤٧	٨٢٩,٢٢١	إجمالي المخزون
(٦,٨٩٥)	(٦,٨٨٦)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٧٨,٨٥٢	٨٢٢,٣٣٥	الإجمالي

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

القيمة (بالألف جنيه)	البيان
٨٣٠٤	مخزون راكد
١٩٦٥	مخزون تالف
١٣	مخزون بطيء الحركة
١٠,٢٨٢	اجمالي

- 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 إليها وقت شرائها .
  - سبب روكودها وأسباب عدم التصرف فيها
  - وجارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف
- عجز الهكسان ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

عجز كمية ٢٩,٨٢٥ طن هكسان بأرصدة تحت التشغيل بمصنع دمنهور طبقاً للجرد الذى أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ ، ٢٠١٩/١٢/٥ وتقدر هذه الكمية بنحو ٢٢٥ ألف جنيه موضوع المحضر رقم ٤٩٨٦ / ٢٠٢٠ ادارى 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 بأتمام عملية الجرد الشهري لأرصدة الزيت الخام بقطاع مصانع محرم بك عن طريق المراقبة الداخلية بالشركة تبين وجود عجز غير مبرر فى الأرصدة كالاتى :

القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	الصف
١٢٩٠,٣٩٢,٦٠	٩٧,٠٢٢	زيت صويا خام
١١٤٤,٥٩٨,٠٠	٨١,٧٥٧	زيت عباد خام
٢٤٣,٤٩٩,٠٠	١٧٨,٧٧٩	الاجمالي

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

٨. العملاء و المدينون

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى		
٧,٩٤٧	٦٤٢٧		العملاء
٨,٢١٠	١٢,٣٥٧		حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات
٥	٥		إيرادات مستحقة
١,٧٤٩	٩٩٤		موردين دفعات مقبلة
٩٩٦	٩٩٦	(ج-٩)	أطراف ذات علاقة
١٥,٤١٢	١٨,١١٣		حسابات مدينة أخرى
<u>٣٤,٣١٩</u>	<u>٣٨,٨٩٢</u>		
			بخصم :
(٥,٨٩٨)	(٥,٨٤٨)		الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>٢٨,٤٢١</u>	<u>٣٣,٠٤٤</u>		إجمالي العملاء و أوراق القبض و المدينون

فيما يلي حركة الإضمحلال في قيمة العملاء خلال العام

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	اضمحلال التفي الغرض منه	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	
ألف جنيه مصرى		ألف جنيه مصرى	
٥,٨٤٨	٥٠	٥,٨٩٨,٠٠٠	الإضمحلال في قيمة العملاء
<u>٥,٨٤٨</u>	<u>٥٠</u>	<u>--</u>	الرصيد في ٣٠/٠٦/٢٠٢٢

حسابات مدينة أخرى

٣ ٢٤٢ ٦٠٦ تأمينات لدي الغير (شركات الغاز، الكهرباء، المياه، الاتصالات، البترول)

٢ ٩٢٤ ٨٤٩ دعوي فرن السليكات بمصنع المستخلصة هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات القرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية وحيث أصاب شركتنا أضرار 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 اضافي بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنيه و الفوائد القانونية هذا وتم إعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ولا زالت متداولة أمام القضاء لجلسة ٢٠٢٠/١٠/١٤ وتم ندد لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعانة ووضع تقريرها بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٤ تم عمل معانة مبدئية من تلك اللجنة وتم حلف اليمين أمام المحكمة وجرى تحديد موعد للمعانة النهائية ووضع تقرير اللجنة

× ضمن مخصص القضايا نحو ٤٠٠ ألف جنيه لمقابلة الدعوى المضادة المرفوعة من جانب شركة الغرابلي والتي يطالب فيها بالتعويض عن عدم صرف مستحقاته وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر بالأذابة.

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 اداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦

٨ ٦٠٢ ٤٤٥ ما بعده



٨. العملاء و أوراق القبض و المدينون (تابع)

حسابات مدينه اخري (تابع)	جنيه مصرى
ما قبله	٨ ٦٠٢ ٤٤٥
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 المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار اليه مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضماناً لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .	٢ ٣٤٣ ٠٣٥
وعليه تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضاً 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 حفاظاً على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ . وكون اتحاد العاملين المساهمين بالشركة ليس له أي مصدر دخل خلاف نصيبه من توزيعات ارباح الشركة حال وجودها . فان اصل القرض وفوائده يتم سدادها من خلال ما يحصل عليه الاتحاد من التوزيعات الامر الذي يصعب معه تحديد مدة لسداد القرض . وعليه فقد قام الاتحاد منذ حصوله على القرض وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بسداد نحو ٦٨٧ الف جنيه من اجمالي القرض والفوائد . هذا وقد تقدم الاتحاد بطلب لمجلس ادارة الشركة باعفاؤه من فوائد القرض وقد اصدر المجلس قراره رقم ٢٠٢٢/٤/٢٠٤٧ برفض طلب الاتحاد .	
المنصرف للعاملين كسلفة من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية .	٢ ٠٧٤ ٢٣٠
منحة عيد الاضحى ٢٠٢٢ والتي تم قيدها كسلفة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وتخص العام ٢٠٢٣/٢٠٢٢	١ ٤٧٦ ٤٨٦
جنيه شركة اسكندرية للزيوت والصابون قيمة خامات معارة .	٦٨٧ ٥٩١
شركة مالتى تريد مكون عنها مخصص بالكامل - قيمة ضريبة مبيعات على روائح الصابون .	٣٧٠ ٦٤٠
سلف عاملين .	٣١٧ ٧٢٥
عجز (هكسان) مصنع دمنهور - محل التحقيق .	٢٢٤ ٨٠٠
الشركة المصرية لتجارة الجملة - كمية ٢١٩٠ كرتونة زيت تموينى محرز .	٤٣٣ ٦٢٠
الشركة المصرية لتجارة الجملة - كمية ٢١٩ كرتونة زيت تموينى محرز	٥٧ ٦١٨
صندوق تكريم الشهداء ومصايب ومفقودي العمليات الحربية قيمة تكاليف الرقابة الخاصة بالجهاز المركزي للمحاسبات عن عام ٢٠٢١ المحولة بالخطأ بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٠ لصالح صندوق تكريم الشهداء والذي تم مخاطبة للتفضل باعتبار أن هذا المبلغ مدفوع مقدماً عما هو مستحق على الشركة شهرياً لصالح الصندوق خلال الفترات القادمة هذا وقد تم خصم المستحق عن مارس ٢٠٢٢ من الاجمالي البالغ نحو ١٠٠ الف جنيه	٩٠ ٧٠٠
شركة مصر للتأمين - حادث حريق قسم تكرير الزيت بمصنع محرم بك	٩١ ٠٧٤
الشركة الفرعونية للنقل والتجارة - قيمة عجز تسليمات زيت تموينى مرفوع به دعوى قضائية .	٢٤٧ ٤٨١
شركة ناتجاس تخفيض ٥٠٪ من غرامات الغاز لمصنع راغب	٢٣٢ ٦٥٧
شركة الصرف الصحي - مصنع المستخلصة	١٤٨ ٦٧٩
شركة ابو الهول المصرية - خامات معارة .	٢٧٧ ٧٥٣
لجنة النشاط الرياضي	٥٢ ٣٦٦
اعتماد تراب تكرير	٣٤ ٩٤٢
اعانات تصدير- صندوق دعم الصادرات	٣٥٢ ٥٧٧
قيمة الكوبون المستحق طرف اتحاد العاملين المساهمين عن توزيعات العام ٢٠١٩/٢٠٢٠	٥٧٤ ٠٠٠
اخرى	٣٨٨ ٣٠٠
<b>الاجمالي</b>	<b>١٩ ٠٧٨ ٧١٩</b>



## ٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال العام وأرصدة الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية:

المستحق من أطراف ذات علاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	شركة قابضة	تسليمات	-	٢٤,٢٨٩	-
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	شركة قابضة	جاري	-	٥٩	-
				<u>٢٤,٢٤٨</u>	<u>-</u>

رصيد أول السنة المنتهية البالغ ٢٤٢٨٩ ألف جنيه مصداق إليه تسليمات الزيت التمويش المعما خلال الفترة والبالغ ٢٢٧٤٣٤٦ ألف جنيه معصوم منه الفوائد النقدية المسددة من الشركة القابضة بنحو ٣٠٨٠٠٠ ألف جنيه بالإضافة إلى مبلغ ٦٠٨ ألف جنيه (فرق عقد مالي توريد) تم إلقائه في حسابات دائنة الشركة القابضة (مقاصة)

بم المستحق لأطراف ذات علاقة	نوع الطرف	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	شركة قابضة	مشتريات	٢,٩٧٩,١١٢	٥٨٩,٢٥٧	-
				<u>٥٨٩,٢٥٧</u>	<u>-</u>

### ج- أطراف ذات علاقة ضمن العملاء والمدينون

شركة إسكندرية للزيوت و الصابون	شركة شقيقة	مدينه اخرى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
شركة ابو الهول المصرية	شركة شقيقة	مدينه اخرى	٢٧٨	٢٧٨
شركة مشطال للزيوت و الصابون	شركة شقيقة	موردين مشين	٣٠	٣٠
			<u>٩٩٦</u>	<u>٩٩٦</u>

### د- أطراف ذات علاقة ضمن الموردين واوراق الشفيع والدائنين

شركة إسكندرية للزيوت و الصابون	شركة شقيقة	موردين دائن	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
شركة النيل للزيوت و المنظفات	شركة شقيقة <td>موردين دائن</td> <td>١٣</td> <td>٥٩</td>	موردين دائن	١٣	٥٩
شركة ابو الهول المصرية	شركة شقيقة <td>موردين دائن</td> <td>-</td> <td>٩٢</td>	موردين دائن	-	٩٢
			<u>١٣</u>	<u>١٥١</u>

## ١٠. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠٢١/٠٦/٣٠ ألف جنيه مصري	
٥٢,٣٠٦	٢٠,٩٥٧	بنوك حسابات جارية
٥٢١	١,٨٧٥	ودائع لأجل بالبنوك
٤٥٧	٥٨٧	نقدية بالصندوق
<u>٥٣,٢٨٤</u>	<u>٢٣,٤١٩</u>	اجمالي النقدية و ما في حكمها

## ١١. رأس المال

### ١١-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري.

### ١١-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.
- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠٠ مليون جنيه مصري باصدار عدد ٤٢,٨٠٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيه واحد للسهم و مصاريف اصدار ٢,٥٠٠ قرش تسدد نقدا لدي البنك متلقي الاكتتاب (البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعها) مع السماح بتداول حق الأكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي و تم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥.
- و في تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة و تم تغيير البنك متلقى الاكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعها الي بنك مصر ايران بجميع فروعها.

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١. رأس المال (تابع)

٢-١١ رأس المال المصدر والمدفوع

قامت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بإصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ش.م.م.م والتي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمنوط بها تطبيق أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه إلى ٢٠٠ مليون جنيه مصرية بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصرية طبقاً للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الأساسي وذلك بإصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ ألف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر إيران - إدارة الأوراق المالية و امناء الحفظ - الزرعة في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تفيد بإيداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ ألف جنيه مصرية و هذا المبلغ يمثل ١٠٠٪ من قيمة الزيادة.

٣-١١ هيكل الملكية

يتمثل هيكل الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الآتي :

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري
الشركة القابضة للصناعات الغذائية (ش.م.م.م)	٣٠,٤٧٥%	٦٠,٩٥٠,٤٢٩	٦٠,٩٥٠,٤٢٩
شركة الياسمين القابضة للاستثمارات المالية	١٩,٥٠٣%	٣٩,٠٠٥,٩٠٥	٣٩,٠٠٥,٩٠٥
مصطفى أمين مصطفى يحيى	٩,٠٠٠%	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
هشام حسني محمود حسن حمودة	٧,٨١١%	١٥,٦٢٢,٤٠٩	١٥,٦٢٢,٤٠٩
اتحاد العاملين المساهمين	٥,٠١١%	١٠,٠٢١,٨١٩	١٠,٠٢١,٨١٩
مساهمون آخرون	٢٨,٢٠٠%	٥٦,٣٩٩,٤٣٨	٥٦,٣٩٩,٤٣٨
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠,٠٠٠%	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

- أوجه استخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذب جديد وفتح المظروف الفني بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التي تقدمت للمناقصة تم إلغاء المناقصة للمعالجة في الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنيه و ٦٠ مليون جنيه وجميعها بقيم تفوق مبلغ الاكتتاب وعلية اتجهت الشركة لاعادة تاهيل المذب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تاهيل كلا من وحدتى المنظفات والمصينة وذلك طبقاً للدراسة الفنية المقدمة لمجلس الادارة في هذا الشأن والتي تم الموافقة عليها بقرارات المجلس ارقام ١٧٤٢ ؛ ١٧٤٣ ؛ ١٧٤٤ ؛ ١٧٤٥ بتاريخ ٢٠١٩/٣ هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٥) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة رأس 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 والخامس عن الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ سيق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ علماً بالنظورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التي سبق عرضها عند الاكتتاب و ماتم استخدامه من أموال الاكتتاب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠. هذا وقد تم العدول خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ عن تمويل عمرات المنظفات و المصينة من أموال الاكتتاب وتم تمويلها ذاتياً وتم احاطة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٨

- هذا وطبقاً لقرار الادارة رقم ٢٠٢٠/٨/١٩٣٠ وطبقاً للدراسة الفنية المقدمة وافق المجلس بإجماع الحاضرين على اعتماد مبلغ في حدود ٢٠ مليون جنيه للصرف على مشروع توريد وتركيب وحدة معادلة كيميائية لزيوت الطعام (الصويا والعباد) بمصانع محرم بك و تاهيل كامل التكرير ليتوافق مع إنتاج الوحدة على أن يتم التمويل بنسبة ٧٥٪ من أموال الاكتتاب وتعتبر سلفة ترد على ٣ سنوات من تاريخ الاعتماد مع عرض الأمر على الجمعية العامة للشركة هذا وتم صرف أموال الاكتتاب البالغة نحو ٤٢,٨٠ مليون جنيه بالكامل حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وما زاد عن هذا المبلغ تم تمويله من الشركة حسب الآتى :

البنود	اموال الاكتتاب	تمويل ذاتي	الاجمالي
٢ماكينه عبوة	٢,١٢٠	-	٢,١٢٠
غلاية	٣,٦٦٧	-	٣,٦٦٧
المذب	٨,٠١٢	-	٨,٠١٢
وحدة تكرير دمنهور	٣,٠٠٠	٢,٢٠٠	٥,٢٠٠
وحدة تكرير محرم بك	١٥,٠٠٠	٢,٨٠٠	١٧,٨٠٠
قيمة ٢٠ ألف أردب بذرة (رأس مال عامل)	١١,٠٠٠	٣,٨٠٠	١٤,٨٠٠
الاجمالي	٤٢,٨٠٠	٨,٨٠٠	٥١,٦٠٠

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ١١. رأس المال (تابع)

- تم رد نحو ١١ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ من اموال رأس المال العامل والمستخدم في شراء ٢٠ الف اردب بذرة  
- تم رد نحو ٢,٥٠ مليون جنيه من إجمالي مبلغ ١٥ مليون جنيه ( قيمة ٧٥٪ ) المستخدمة من اموال الاكتتاب في تمويل  
وحدة تكرير محرم بك حيث نص قرار المجلس رقم ١٩٣٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٥ على أن يتم الرد على دفعات شهرية  
متساوية من بداية السنة الثانية من تاريخ فتح الاعتماد .

### ١٢. الاحتياطات

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رد الاحتياطي	المحول الاحتياطي	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١	
١١,٥٩٣	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	١١,٥٩٣	إحتياطي قانوني
١٣٤	--	--	١٣٤	إحتياطي استثماري
١٦,٧٠٩	--	--	١٦,٧٠٩	إحتياطي رأسمالي
٤,٢٢٩	--	--	٤,٢٢٩	إحتياطات أخرى
٤,٧٠٥	--	--	٤,٧٠٥	إحتياطي نظامي
٨	--	--	٨	إحتياطي إعادة تقييم
٣٧,٣٧٨	--	--	٣٧,٣٧٨	إجمالي الاحتياطات

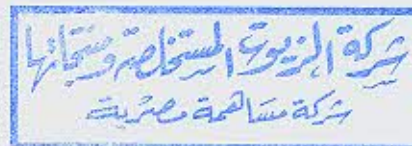
هذا وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١١ تعديل المادة  
٥٦ من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالتوزيعات وقد جاء بالمادة المذكورة بعد التعديل فيما يخص الاحتياطات ما نصه :  
- يجنب مبلغ يوازي (٥٪) على الأقل من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا  
الاحتياطي إذا 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 وإذا 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.

الاحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطات أخرى بناءً على اقتراح مجلس الإدارة  
إحتياطي يستثمر في سندات حكومية : تم تكوينها قبل التحول إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقاً للنظام الأساسي للشركة

### ١٣. الخسائر مرحلة

قيمتها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨٩٦٢ ألف جنيه مقابل ١٩٢١٧ ألف جنيه خسائر في مرحلة ٢٠٢١/٦/٣٠:

المبلغ (القيمة بالألف)	البيان
١٩٢١٧	رصيد اول المدة
	يضاف
٦٠٨	فرق سعر جزء من تسليمات الزيت ٢٠٢١ - الشركة القابضة
٢٣٣	قيمة ما يخص العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ من الزيادة في بدلات الحضور والانتقال للسادة اعضاء مجلس الادارة والذي قررتة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٨ اعتباراً من اكتوبر ٢٠٢٠
٤٠٠	قيمة مكافأة مجلس الادارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ طبقاً لما قررتة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٨ والتي تم تحميلها على مصروفات العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٥٠٠	قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ طبقاً لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٢/٢٠٢١ والتي تم تحميلها على مصروفات العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١
٤٠٢	الغاء إيرادات اعانات تصدير لن تحصل حملت قائمه الدخل ٢٠٢١
٣١٤٣	



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣. الخسائر مرحلة (تابع)

	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
(يخصم)		
- قيمة ٥٠٪ من غرامات التأخير المتحصل عليها من شركة (ناتجاس) مصنع راغب تنفيذاً لقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٤) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣٠ لإقرار بعض الإعفاءات للعملاء الصناعيين من المديونيات الناشئة عن تطبيق البنود التعاقدية بعود توريد الغاز الطبيعي (فوائد التأخير المستحقة) وفقاً لنسب الإعفاءات المقررة بالقرار المشار إليه حتى مديونيات ٢٠١٩/١٢/٣١ بهدف تخفيف الأعباء عن العملاء الصناعيين.	٦١١	
- قيمة ٥٠٪ من غرامات التأخير المتحصل عليها من شركة (ناتجاس) مصنع دمنهور تنفيذاً لقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٤) بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣٠ لإقرار بعض الإعفاءات للعملاء الصناعيين من المديونيات الناشئة عن تطبيق البنود التعاقدية بعود توريد الغاز الطبيعي (فوائد التأخير المستحقة) وفقاً لنسب الإعفاءات المقررة بالقرار المشار إليه حتى مديونيات ٢٠١٩/١٢/٣١ بهدف تخفيف الأعباء عن العملاء الصناعيين.	٢٨٩	
فرق تعديل تقييم مخزون اول المده من الزيت الخام	٣٣١	
قيمة الاعمال المدنية لوحة التكرير بمصنع دمنهور والتي تم رسملتها على حساب الوحدة بالتكوين السلعي خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٣٣٩	
المبلغ المعطى بالزيادة من سنوات سابقة للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٧٧٨	
تخفيض مخصص العملاء	٥٠	
	٣٣٩٨	
	٢٥٥	
	١٨٩٦٢	٢٠٢٢/٦/٣٠ رصيد

١٤. ضرائب الدخل

١٤-١ التزامات ضرائب الدخل

	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
ضرائب الدخل خلال العام	٤,٠٠٧٦	--
الرصيد في نهاية العام	٤,٠٠٧٦	--

١٤-٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
الرصيد في اول العام (إلتزام)	٥,٠٠٨٨	٤,٨٢١
المرجح في (المحمل على) قائمة الدخل	٦٩٨	٢٦٧
الرصيد في نهاية العام	٥,٧٨٦	٥,٠٨٨

١٥. الموردون و أوراق الدفع و الدائنون

	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم
الموردون	٢١,٦٣٠	٢٢,٤٠٨	
أوراق الدفع	٣٩,٦٤٤	٢٣,٥٧٨	
علاء دلتك منظمة	١٧,١١١	٤,٠٧٩	
مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة	٢,٥٤٨	١,٤٢٤	
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣,٥٨٢	٤,٢١٥	
اطراف ذات علاقة	٤٤٨	٩٥٩	
إيرادات مصصلة مقما	١٥٤	١٤١	
دائنا تروبيك	٣٠	٣٠	
مصرفات منظمة	٣,٠٨٦١	٢٦,٩٥٤	
مبالغ منظمة من المعلنين	٤,٧٠٤	١,٨٦٩	
تأمينات الغير	٤,٣٥٧	٣,٩٩١	
المساهمة التكلفية في نظام التأمين الصحي الشامل	١,٠٩٤	١,٠٤٤	
دائنون متقوضون	٣,٠٣٧	٢,٨٩٣	
اجمالي الموردون و أوراق الدفع و الدائنون	١٢٩,٢٠٠	٩٣,٥٨٥	

## ١٦. المخصصات

البيان	رصيد ٢١/٦/٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد ٢٢/٦/٢٠٢٠
	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه	الف جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها (*)	٤٨٠٨	--	٧٢١-	٤,٠٨٧
مخصص مطالبات ومنازعات (**)	٤١٠٢	٤٥٠٠	١٦١-	٨,٤٤١
مخصصات أخرى (***)	١٣٢١٩	٦٠١٠	--	١٩,٢٢٩
الإجمالي	٢٢١٢٩	١٠,٥١٠	٨٨٢-	٣١,٧٥٧

(\*) المستخدم من مخصص الضرائب عبارة عن الآتي :-

١٤٤ ألف	فروق فحص ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
٧٧ ألف	متأخرات ضريبة شركات أموال حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٥٠٠ ألف	قيمة دفعة من تحت حساب ضريبة شركات الأموال الخاصة بفحص الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمنظورة أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين

\*\* ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً للدراسة الجارية أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨).

وسيم أخذ الأثر المالي لتلك الدراسة عند إعداد القوائم المالية المعدلة .

\*\*\* نظراً لما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة ٤٠ من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ من تغيير في طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية لبعض الجهات كشركات التأمين والبنوك .

ونظراً لحالة عدم التأكد التي تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث إمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدوري المشار إليه سلفاً على 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 إيرادات 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 تحميل مصروفات الفترة بها .

وفي حالة أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية فيذلك تصبح حدث ملزم يؤدي الى خلق التزام قانوني وهنا لا يوجد بديل للشركة سوى تسوية الالتزام الناتج عن تطبيق المساهمة التكافلية في المخصص الممكن لهذا الغرض.

## ١٧. المبيعات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١,٧٨٣,٠٦٠	٢,٦٧٤,٣٠٠	مبيعات الزيت الترميني
٢٥,٥١٧	٨١,٤١٧	مبيعات الزيت الحر
٤٦,٦٣٩	٥٠,٦٦٣	مبيعات العلف
١٩,٠٨٣	١٧,٠٤٠	مبيعات من المنظفات (هاتريك)
٣٧٤	١,٥٤٦	مبيعات المسلى
٤,١٣٤	١,١٦٧	مبيعات صابون التواليت
١,٩٢٧	١,٣٩١	مبيعات صابون الغسيل
١٠١	٣٤٨	مبيعات الشركة من الكسب
١٨	--	إيرادات تشغيل للخيز
٦٧	--	مبيعات الملقونيك
١١٦	٢٤	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١,٨٨١,٠٣٦	٢,٨٢٧,٨٩٦	إجمالي المبيعات

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨. تكلفة المبيعات

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
١,٧٣٩,٠٥٨	٢,٦٩١,٧٩٩	مستلزمات ملحية
٥٢,٧٨٣	٥٥,٩١٣	أجور ومرتبات
٦,٩٩٩	٥,٠٠٥	مستلزمات خدمية
٥,٧٦٩	٤,٢٨٥	مصرفات أخرى (إهلاك - اجازات - ضرائب و رسوم)
٢٠,٣٩٨	(٢٨,٤٢٣)	التغير في مخزون الإنتاج غير القام
(٤,٩١٦)	(١٩,٩٧٤)	التغير في مخزون الإنتاج القام
١,٨٢٠,٠٩١	٢,٧٠٨,٦٠٥	إجمالي تكلفة المبيعات

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٤٩,٢٠٢	٥٣,٣٣٩	أجور ومرتبات
٢,٠٤٨	٢,٥٠١	إهلاك أصول ثابتة
٣,٦٨١	٢,٧٣٦	قطع هيار - وقود - مياه - أدوات كتابية - كهرباء
-	١,١٨٩	خامات رئيسية و مساعدة
٧٧٣	٤٧٩	مصرفات صيدلة
٤٨٢	٥٧٧	انتقالات
١٦٥	٢١٩	تكاليف خدمات ومصالح
١٠٢	١٨٣	نشر و طبع و اعلان
١,٠٤٤	١,٠٩٣	مساهمة تكلفية
٤٤	٢,٠٣٧	إجازات
٤٢٧	٦٩٠	اشتركتات و هبات و تعاف مهنية
١,٤٦٧	١,٥٨٠	ضرائب و رسوم و ترصعات و رسوم تأمين
٢٠٦	٩٦٤	مصرفات متنوعة
٥٩,٥٩١	٦٧,٥٨٧	إجمالي مصروفات أخرى

\* تتمثل الخامات الرئيسية والمساعدة و مواد التعبئة والتغليف في انحرافات غير ملائمة (فقد غير طبيعي) بيانها كالتالي:-  
- مصنع دمنهور ٤٢٢١٧٢ جنيه ( خامات رئيسية و مساعدة خاصة بالمذيب و عبوات )

- مصنع محرم بك ١٨٨٩٩٠ جنيه ( عبوات الزيت التمويني)

- قسم المنظفات ٢٩٩٧٤٨ جنيه ( خامات رئيسية و مساعدة الخاصة بالمنظفات)

- مصنع راغب ٢٧٧٦٦٨ جنيه (٠ عبوات الزيت التمويني)

**ملاحظات:** - الانحرافات المذكورة عالية تعود الى مشاكل بالآلات والمعدات وستنتهي بإتمام عمليات التأهيل بكل وحدة \*

(XX) وفيما يخص الفقد غير الطبيعي (الانحرافات السالبة) في أى من الخامات الرئيسية والمساعدة وكذلك مواد التعبئة والتغليف تم تخفيض تكلفة الإنتاج بها وتم تحميلها على المصروفات الإدارية والعمومية تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن

تضمنت المصروفات الإدارية والعمومية نحو ٣٤٥٣٧ ألف جنيه أجور ومصروفات محولة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تخص الأقسام ادارة المصنع وامن وحراسه وامن صناعي وبوابات بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ٣٠٩٦٥ ألف جنيه عن الفترة السابقة

- نحو ١٧٩٧٣٢٩٧ جنيه تكاليف ثابتة غير مباشرة تخص أقسام إدارية تم تخفيض تكلفة المخزون بها وتم اعتبارها مصروفات تخص الفترة وظهرت ضمن المصروفات الادارية والعمومية بحساب الأرباح والخسائر كونها لا تسهم في الوصول بالمخزون الى مكانه ووضع الحال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون

- تكاليف ثابتة مباشرة بمبلغ ١٢٦٢٠٥٢٦ جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضوع بعد .. طبقاً لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٢,٧٣٠	٢٠,٠١٤	مستلزمات كيميائية
٣,١٥٢	٢,٣٢٠	أجور ومرتبات
٤٤٤	٣٨٤	مستلزمات سلعية
١,٥١٨	١,٨٥٤	مصروفات أخرى
١٧,٨٤٥	٢٥,٥٧٢	إجمالي مصروفات البيع والتوزيع

٢١. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٠٠	٣٩٩	إعانات صندوق الطوارئ
١٤١	٨٠	تعويضات وغرامات
١,٠٤٤	١,٠٩٣	مساهمة تكاليفه
١٠٦	١٠٥	إعانات صندوق موازنه الاسعار
١,٥٩١	١,٦٧٧	إجمالي مصروفات متنوعة

٢٢. إيرادات أخرى

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٨٤	١,٥٩٨	أرباح بيع مخلفات
١,٠٥٣	١,٢٨٨	إيجارات دافنة
١٨٥	٤١٨	إيرادات متنوعة
٧٥	١٤٥	تعويضات و غرامات
١,٨٩٧	٣,٤٤٩	إجمالي إيرادات أخرى

٢٣. نصيب المسهم في صافي الأرباح ( الخسائر )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
(٢٠,٥٥٢)	١٧,٣٧٠	صافي أرباح ( / خسائر العام ) ( طبقا لقائمة الدخل ) (ألف جنيه مصري)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم خلال العام (ألف سهم)
(٠,٦٠٣)	٠,٠٨٧	نصيب المسهم في صافي أرباح ( / خسائر ) العام ( جنيه مصري / سهم )



