



الإسكندرية في ٢٠٢١/٢/١٤

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

١ - الميزانية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٥ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية

٦ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .

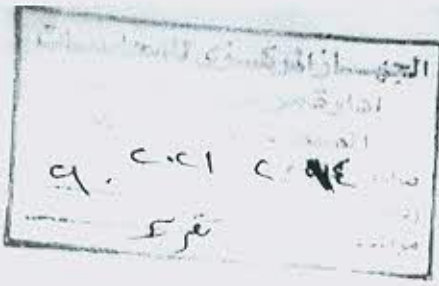
وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

العضو المنتدب

  
كيمياى / محمد رفعت حجاب








الجهاز المركزي للمحاسبة  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الاسكندرية  
\*\*\*\*\*

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

تحية طيبة وبعد ،  
نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص  
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،  
تحريرا في ٢٠٢١/٢/١٤

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
  
( محاسبة/ رضا حسين محروس )

مرفقات :-  
(تقرير)

تقرير مراقبة الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إلى السيد/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة .

المقدمة :

فمن أعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمته في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها ضد لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية، وتتنحصر مسئوليتنا في أداء سبتح على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

ضاق الفحص المحدود :

فمن بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : -



## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة

٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

— وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية على ملكية ارض بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٢٢ر٢٨٤ مليون جنيه حتى عام ٢٠٢٠ ولم تقم الشركة بتكوين اية مخصصات لمقابلة تلك المطالبات . كما لم تنته الشركة من اثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضي بمصنع محرم بك بمساحة ٤٠٠م ٢ ألت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية فى ١٩٨٨/٦/٩ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع ألت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت وتبين وجود تعديلات على مساحة ١٦٦٠ متر مربع بمدينة قويسنا لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضي الشركة وتكوين المخصصات اللازمة .

— تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,١٠٦ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استعادة الشركة منها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها لوجود عيوب في التصنيع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨١٧ . يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من الاموال العاطلة ودراسة تقدير قيمة الاضمحلال فى تلك المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال . — تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٣٢٠٨ مليون جنيه قيمة اعمال واصناف تم اضافتها بالخطأ بالرغم من عدم استلامها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ومن ذلك :—

بيان	القيمة بالالف جنيه
شبكة اطفاء حريق دمنهور	٥٦٨
ماكينة تعبئة زيت هاى تك	١٠٦١
تأهيل ميزان بسكول محرم بك	٢٣٩
عدد (٢) ونش شوكة يابانى	٦٤٠
عدد (١١) طلبية متنوعة	٧٠٠

يتعين بحث وتحقيق الامر واجراء التصويب .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعميسى حمدي المعجزة القاهرة  
١٠ ش صافية زغول محطة الرمل الإسكندرية

— تضمن المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٠٤١٤ر مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وبطيئة الحركة طبقا لحصر الشركة قدرت الشركة الانخفاض فى قيمتها بنحو ٧٠١٧ر مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لبيان مدى امكانية استخدام تلك الاصناف والاستفادة منها .

يتعين اتخاذ ما يلزم والتصرف الاقتصادى فى المخزون الراكد

— تضمن المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٤٤٢ر مليون جنيه ، ٢٠٢٧٧ر مليون جنيه قيمة مخزون انتاج غير تام وانتاج تام على الترتيب فى حين اظهرت كشوف التقييم بجرد المخزون من الانتاج غير التام والانتاج التام نحو ٢٦٢٤٨ر مليون جنيه ، ١٨٥٢٣ر مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

— تضمنت تكلفة الانتاج فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٨٦ الف جنيه قيمة فقد غير طبيعى لاصناف من الخامات الرئيسية والمساعدة بمصانع الشركة المختلفة دون التحقيق بشأنها وتحديد المتسبب .

يتعين تحقيق الامر واتخاذ مايلزم .

— تم اعادة توزيع تكلفة مراكز الانتاج والخدمات الانتاجية لاقسام المنظفات والصابون وتم تحويل نحو ١٤٦٣٥ مليون جنيه من التكلفة المباشرة وغير المباشرة لتلك الاقسام للمصروفات الادارية والعمومية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

— ظهر رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية بالحسابات المدينة بنحو ٦٧٣٣٠٥ مليون جنيه ، بالحسابات الدائنة بنحو ٦٢٩٦٩٥ مليون جنيه يمثل ارصدة الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تسليمات الزيت التموينى المعبأ و تسليمات الزيت الخام دون اجراء مطابقة مع الشركة القابضة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

يتعين اتخاذ اللازم .

- لم تنته الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحصيل قيمة التعويض المستحق عن حادثي حرائق بقسم التكرير بمصنع محرم بك ، مخزن العبوات بمصنع راغب حيث تم مطالبة شركة مصر للتأمين بنحو ٤٠١٤ مليون جنيه ، ٦١٤ ألف جنيه علي الترتيب .
- بالرغم من انه سبق حصر التلغيات بمعرفة لجان مشكلة من رئيس مجلس الادارة وانتهت الي حصر القيمة التقديرية للتلفيات بنحو ٧٤٣٧ مليون جنيه ، ٦٨٦ الف جنيه يتعين بحث وتحقيق الامر واتخاذ اللازم بشأن تحصيل قيمة التعويض المستحق للشركة طبقا لوثائق التأمين مع شركة مصر للتأمين .
- تم تحميل المصروفات بنحو ٢١٢ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق اعانة الطوارئ للعمال بنسبة ١ % من الاجور الاساسية طبقا للمادة رقم ٣ من القانون رقم ١٥٦ لسنة ٢٠٢٠ وصحتها نحو ١٦٢ ألف جنيه فقط .
- يتعين اجراء التصويب .
- تم تحديد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على ايرادات الشركة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ طبقا للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بنحو ٢٧١ ألف جنيه بالخطأ حيث تم احتسابها على جملة الايرادات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعد خصم قيمة مشتريات الشركة من الخامات بالمخالفة للقانون المشار اليه وتم تكوين مخصص مطالبات بنحو ١٩٧٠ مليون جنيه لمقابلة مائم خصمه وهو لاينطبق عليه شروط تكوين المخصص طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) " المخصصات والالتزامات المحتملة " .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- بلغت الايرادات المحققة عن مبيعات الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٨٧٠ مليون جنيه بانخفاض نحو ٤٧ مليون جنيه عن المستهدف عن الفترة .
- تضمنت الايرادات نحو ٢٣٦٥١ مليون جنيه بالخطأ تمثل قيمة ١١٩٤٥٠ كرتونة زيت تمويني واحد لتر مسلمة لشركتى المصرية والعامه لتجارة الجملة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ من مشمول عقد تكرير وتعبئة زيوت طعام لحساب شركة الزيوت المستخلصة مع شركة التجارة متعددة الاطراف (مالتي تريد) حيث تبين مايلي : –



## الجهاز المركزي للمحاسبات

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

- ان كمية الخامات المسلمة للشركة المصنعة نحو ٥٥٦ طن فقط في حين ان الكمية المثبت قيمتها بالايرادات تعادل نحو ١٣١٩ طن مما ادى الى اظهار كلا من الايرادات والمستخدم من الخامات على غير حقيقته .
- لم تقم الشركة بالحصول على موافقة الشركة القابضة للصناعات الغذائية على عقد التصنيع حيث انها هي الجهة التي تقوم بتوريد خامات الزيوت واستلام المنتج التام للزيت التمويني من الشركة .
- تم ابرام العقد مع الشركة المصنعة دون دراسة مدى امكانية الانتاج في مصانع الشركة المختلفة والتي تستوعب الكميات المنتجة مشمول العقد .
- يتعين تحقيق الامر واجراء التصويب .

### الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠٢١/٢/١٤

مدير عام

نائب مدير الادارة

داليا سامي

"محاسبة/ داليا سامي سوريال"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

اسلام لطفى

"محاسب/ اسلام لطفى"

يعتمد،،،

وكيل وزارة

القائم بعمال مدير الادارة

رضا

"محاسب / رضا حسين محروس"



## تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/١٢/٣١  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

٣٥ شارع قنال السويس - محرم بك - الإسكندرية

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م) وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لإطار إعداد التقارير المالية لإعطاء صورة عادلة وواضحة عنها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء رأى على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة لمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

ومع عدم اعتبار هذا تحفظاً ، وكما ورد بالإيضاح الخاص بالأحداث الجارية واللاحقة من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتوافر لإدارة الشركة المعلومات التي تساعد في الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية واللاحقة على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات الحالية والقادمة ، وبالتالي تحديد مدى وحجم تلك الآثار وتأثيرها على الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي

الرأى

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينمو إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ذات العلاقة

مراقب الحسابات

(د. عبد الرسول عبد الهادي)  
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢١/٢/١٤

س.م.م. (١١٥٨٥) جهاز المحاسبات (١٢٥٣) سوق المال (٢٥٠) التمثيل القناري (٣٠) المبنى المركزي المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والتراجمين المصرية - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
تصميم نظم محاسبية وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية ومصرفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمسالك دفاتر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية: ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٣٩٣٠١١٠ (٠٣) طنطا: ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)  
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة ( خلف نادي سموحة ) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت: ٠١٢٢٣٣٠٠١٤٤ - ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٩

E-mail : a.rassoul@yahoo.com



**تقرير الفحص المحدود (التفصيلي)**  
لمؤشرات نتائج أعمال شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)  
على ضوء القوائم المالية والتقارير المالي وتقرير التكلفة  
عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)  
٣٥ شارع قنال السويس . محرم بك . الإسكندرية

تحية طيبة وبعد...

إحفاً لتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة عاليه ، نتشرف بإيضاح الآتي :  
**(١) القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها :**  
**١. إعداد القوائم المالية :**

١. التزاماً بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وحيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام الحالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ ، وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٤٧ (الأدوات المالية ) ، ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التأجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ، قامت الشركة بإعداد :

١. قائمة المركز المالي .

٢. قائمة الدخل .

٣. قائمة الدخل الشامل المنفردة .

٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٥. قائمة التدفقات النقدية .

٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

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

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

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

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

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

• **ولذلك** ، روعي إعداد القوائم المالية وفقاً لهذه الأسس .

٢. **أهم السياسات المحاسبية :**

تتفق السياسات المحاسبية مع أسس إعداد القوائم المالية للشركة .

## ٣. أهم الإيضاحات :

توضح الإيضاحات لبيانات القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ما يلي :

(القيمة بالألف جنيهه)

## ١/٣ قائمة المركز المالي :

رقم الإيضاح	بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
<b>أصول غير متداولة</b>					
١	أصول ثابتة ( بالصافي )	٥٠ ٨٦٨	٥٠ ٦٧٣	١٩٥	٠,٣ %
٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٠ ٨٩٧	٧ ٩٩٢	١٢ ٩٠٥	١٦١,٥ %
٣	استثمارات طويلة الأجل	١٣٢	١٣٢	-	-
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٧١ ٨٩٧	٥٨ ٧٩٧	١٣ ١٠٠	٢٢,٣ %
<b>أصول متداولة</b>					
٤	مخزون	٢٥١ ١١٦	٤٤٥ ٣٨٨	(١٩٤ ٢٧٢)	(٤٣,٦) %
٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون	٢٥ ٢٦٦	١٨ ٨٧٤	٦ ٣٩٢	٣٣,٨ %
٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة	٦٧٣ ٣٠٥	١٦٥	٦٧٣ ١٤٠	٤٠٧٩,٦ %
٧	نقدية بالصندوق والبنوك	٢٩ ١٨٢	٦٣ ٥٠٦	(٣٤ ٣٢٤)	(٥٥٤) %
	إجمالي الأصول المتداولة	٩٧٨ ٨٦٩	٥٢٧ ٩٣٣	٤٥٠ ٩٣٦	٨٥,٤ %
	إجمالي الأصول	١ ٠٥٠ ٧٦٦	٥٨٦ ٧٣٠	٤٦٤ ٠٣٦	٧٩ %
<b>حقوق الملكية</b>					
٨	رأس المال المدفوع	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	-	-
٩	احتياطيات	٣٧ ٣٧٨	٣٣ ٥٢٣	٣ ٨٥٥	١١,٥ %
١٠	أرباح (خسائر) مرحلة	١ ٤٥١	(٩٩٣)	٢ ٤٤٤	٢,٤ %
	أرباح الفترة ( بعد الضريبة )	٤ ٨٨٤	١٨ ٨٨٧	(١٤ ٠٠٣)	(٧٤,١) %
	إجمالي حقوق الملكية	٢٤٣ ٧١٣	٢٥١ ٤١٧	(٧ ٧٠٤)	(٣) %
<b>التزامات غير متداولة</b>					
١١	التزامات ضريبية مؤجلة	٤ ٨٢١	٤ ٨٢١	-	-
١١	التزامات أخرى	٨٧٢	٩٥٣	(٨١)	(٨,٥) %
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥ ٦٩٣	٥ ٧٧٤	(٨١)	(١,٤) %
<b>التزامات متداولة</b>					
١٢	مخصصات	١٩ ٥٦٤	١٧ ٨٨٤	١ ٦٨٠	٩,٤ %
١٣	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٨٦ ١٦٧	١٠٢ ٣١٦	(١٦ ١٤٩)	(١٥,٨) %
١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٦٩٥ ٦٢٩	٢٠٩ ٣٣٩	٤٨٦ ٢٩٠	٢٣٢,٣ %
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٨٠١ ٣٦٠	٣٢٩ ٥٣٩	٤٧١ ٨٢١	١٤٣,١٧ %
	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	١ ٠٥٠ ٧٦٦	٥٨٦ ٧٣٠	٤٦٤ ٠٣٦	٧٩ %

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة الأصول المتداولة عن العام السابق بنسبة ٨٥,٤ % .
٢. زيادة قيمة الالتزامات المتداولة عن العام السابق بنسبة ١٧,١٤٣ % .
٣. زيادة قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن العام السابق بنسبة ٧٩ % .

### ٢/٣ قائمة الدخل :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التطور	نسبة التطور
المبيعات / الإيرادات	١٥	٨٧٠.٤٠٨	٨٤٨.٣٤٢	٢٢.٠٦٦	٢,٦%
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	١٦	٨٢٥.٩٩٠	٨٠٦.٠٥٧	١٩.٩٣٣	٢,٥%
مجمل الربح		٤٤.٤١٨	٤٢.٢٨٥	٢.١٣٣	٥%
إيرادات / مصروفات أخرى		٣٧.٤٣٤	٣٨.٤٥١	(١.٠١٧)	(٢,٦%)
الأرباح قبل الضريبة		٦.٩٨٤	٣.٨٣٤	٣.١٥٠	٨٢,٢%
ضريبة الدخل		٢.١٠٠	٢.٠٦٠	٤٠	١,٩%
صافي الربح بعد الضريبة		٤.٨٨٤	١.٧٧٤	٣.١١٠	١٧٥,٣%

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة المبيعات / الإيرادات عن الفترة السابقة بنسبة ٢,٦ % .
٢. زيادة قيمة تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد عن الفترة السابقة بنسبة ٢,٥ % .
٣. زيادة الأرباح قبل الضريبة بنسبة ٨٢,٢ % وزيادتها بعد الضريبة عن الفترة السابقة بنسبة ١٧٥,٣ % .

### ٢/٣ قائمة الدخل الشامل المنفردة :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التطور	نسبة التطور
صافي الربح بعد الضريبة		٤.٨٨٤	١.٧٧٤	٣.١١٠	١٧٥,٣%
إجمالي الدخل الشامل		٤.٨٨٤	١.٧٧٤	٣.١١٠	١٧٥,٣%

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

- زيادة نسبة الدخل الشامل عن الفترة السابقة بنسبة ١٧٥,٣ % .

### ٤/٣ قائمة التغير في حقوق الملكية :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
رأس المال المدفوع	٨	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	-	-
احتياطات	٩	٣٧.٣٧٨	٣٣.٥٢٣	٣.٨٥٥	١١,٥%
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠	١.٤٥١	(٩٩٣)	٢.٤٤٤	٢٤٦,١%
أرباح الفترة ( بعد الضريبة )		٤.٨٨٤	١٨.٨٨٧	(١٤.٠٠٣)	(٧٤,١%)
الإجمالي		٢٤٣.٧١٣	٢٥١.٤١٧	(٧.٧٠٤)	(٣%)

(٤)

ظهر صافي ربح الفترة بعد الضريبة بدون فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية طبقاً للملحق رقم (١) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر به قرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ الذي نص على إظهار هذه الفروق في بند مستقل (سواء في قائمة التغير في حقوق الملكية ، أو قائمة المركز المالي) في عام ٢٠١٦ فقط .

### ٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

لا خلاف على طريقة عرض هذه القائمة .

### ٦/٣ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية :

لا توجد ملاحظات حيث تم الفصل بين أهم السياسات المحاسبية المتبعة ، وأهم الإيضاحات لبيانات القوائم المالية وترقيمها حسب ترتيبها بالقوائم المالية ، بالإضافة إلى :

- عمل إيضاح للمخزون يوضح قيمة وأساس تقييم كل نوع .
- عمل إيضاح للتقديرات وما في حكمها يوضح رصيد الصندوق والبنوك .
- تحديد موقف التأمينات الاجتماعية للشركة .

### (٢) التقرير المالي عن نشاط ونتائج أعمال الشركة :

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

### (٣) تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات نشاط صناعة وإستخراج الزيوت من كافة المواد النباتية والحيوانية وتكريرها ، ونشاط صناعة الصابون ، والمسلي الصناعي ، والمنظفات الصناعية ، والأعلاف ، وحسابات التكاليف خلال الفترة .  
ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة .

ملحوظة : تم تكليفنا بمهمة مراقبة حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بموجب قرار مجلس إدارة

الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤

مراقب الحسابات  
٢٠٢١/٤/١  
(د . عبد الرسول عبد الهادي)  
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢١/٢/١٤

شركة الزيوت المستخلصة ومنجافاً  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بمئات جنيه

بمئات جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول الأصول غير المتداولة
		١	<u>أصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة		أراضي
٢٧٠٥	٢٧٠٥		مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
١٩٥٢٢	١٩٠٧٢		الات ومعدات
٢٦٧٨٨	٢٦٠١٨		وسائل نقل وانتقال
٤٥٤	٣٣٧		عدد وأدوات
٥٢٦	١٧٢٩		أثاث وتجهيزات مكتبية
٦٧٨	١٠٠٧		اجمالي الأصول الثابتة
٥٠٦٧٣	٥٠٨٦٨		
٧٩٩٢	٢٠٨٩٧	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات في سندات حكومية
			أصول ضريبية مؤجلة
٥٨٧٩٧	٧١٨٩٧		مجموع الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			أصول محتفظ بها لغرض البيع
			المخزون
٤٤٥٣٨٨	٢٥١١١٦	٤	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
١٨٨٧٤	٢٥٢٦٦	٥	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٦٥	٦٧٣٣٠٥	٦	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٣٥٠٦	٢٩١٨٢	٧	مجموع الأصول المتداولة
٥٢٧٩٣٣	٩٧٨٨٦٩		اجمالي الأصول
٥٨٦٧٣٠	١٠٥٠٧٦٦		<u>حقوق الملكية</u>
		٨	رأس المال المدفوع
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	الاحتياطيات
٣٣٥٢٣	٣٧٣٧٨	١٠	أرباح / خسائر ( مرحلة )
-٩٩٣	١٤٥١		أرباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٨٨١٧	٤٨٨٤		مجموع حقوق الملكية
٢٥١٤١٧	٢٤٣٧١٣		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
		١١	قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٨٢١	٤٨٢١	١١/١١	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٥٣	٨٧٢	٢/١١	التزامات أخرى
٥٧٧٤	٥٦٩٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٢	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧٨٨٤	١٩٥٦٤		مخصصات
			بنوك سحب على المكشوف
١٠٢٣١٦	٨٦١٦٧	١٣	الوردون وأوراق الدفع ودائون آخرون
٢٠٩٣٣٩	٦٩٥٦٢٩	١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٣٢٩٥٣٩	٨٠١٣٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٣٥٣١٣	٨٠٧٠٥٣		مجموع الالتزامات
٥٨٦٧٣٠	١٠٥٠٧٦٦		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

رئيس قطاع الشؤون المالية

  
محمد رفعت محمد

  
محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنجافاً  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
٨٤٨٣٤٢	٨٧٠٤٠٨	١٥	المبيعات / الإيرادات
٨٠٦٠٥٧	٨٢٥٩٩٠	١٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٤٢٢٨٥	٤٤٤١٨		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٦٣٣٥	٧٧٣٩	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٣٠٧١٦	٢٩٥١٧	١٨	مصروفات إدارية وعمومية
٥٤٢٠	١٩١١		مخصصات مكونة
٠	٠	١٩	خسائر اضمحلال في قيمة الأصل
٠	٠	٢٠	انخفاض في العملاء
٠	٠	٢١	خسائر غير عادية
١٠٧٣	١٣٨٢	٢٢	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٢٨٢٩	٢١٩٢	٢٣	فوائد دائنة
٠	٠		أرباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح وإعانات
٠	٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٦٤	٩٧٣	٢٤	إيرادات أخرى متنوعة
٣٨٣٤	٦٩٨٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٢٠٦٠	٢١٠٠		ضريبة الدخل
٠	٠		الضريبة المؤجلة
١٧٧٤	٤٨٨٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,٠٠٩	٠,٠٢٤		نصيب السهم الأساسي وخفض من الأرباح بالجنيه

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

  
كيمياثي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

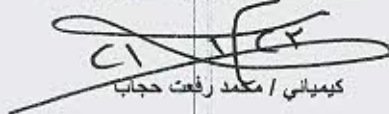
  
محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
١٧٧٤	٤٨٨٤		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكوتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
١٧٧٤	٤٨٨٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

  
كيميانى / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

  
محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١

الف جنيه	الف جنيه
٣٨٣٤	٦٩٨٤
٢٤١٥	٢٣٤١
.	.
٥٤١٣	١٦٨٠
.	.
١١٦٦٢	١١٠٠٥
١٨٣٧٧٦	١٩٤٢٧٢
-٤٥٥٤	-٦٣٩٢
-١٥٦	-٦٧٣١٤٠
.	.
-٣٢٩٨٣	-١٦١٤٩
-١٤٢٧١١	٤٨٦٢٩٠
.	.
-٣١٩	-٨١
.	.
-٢٠٦٠	-٢١٠٠
١٢٦٥٥	-٦٢٩٥
-٧٥٢	-١٠٨٥
-٤٧٦٠	-١٢٩٠٥
.	.
.	.
-٥٥١٢	-١٣٩٩٠
.	.
.	.
-١١٩٨٥	-١٤٠٣٩
-٧٣	.
-١٢٠٥٨	-١٤٠٣٩
-٤٩١٥	-٣٤٣٢٤
٤٥٨٤٨	٦٣٥٠٦
٤٠٩٣٣	٢٩١٨٢

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الارباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الاصول الثابتة

عكس خسارة اضمحلال

النقص (الزيادة) في المخصصات

الارباح الرأسمالية

ارباح التشغيل قبل التغيرات في الاصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى

الزيادة في ارصدة مدينة - الشركة القابضة

النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع

الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة اخرى

الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة

فوائد دائنة

النقص (الزيادة) في التزامات اخرى

أرصدة دائنة أخرى

ضريبة الدخل

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)

انخفاض في سندات

الزيادة في رأس مال الشركة

علاوة اصدار احتياطي رأسمالي

توزيعات ارباح

خسائر مرحلة

صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل

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

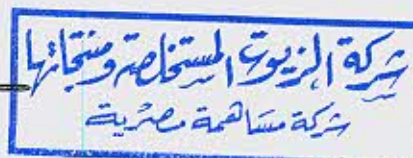
النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التدبير في حقوق المساهمين  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التهمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مالى	احتياطي عام	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر الرحلة	الاجمالي	البيــــــــان
١٠	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
								-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١	اقفال الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة
								١٨٩٦٨	١٨٩٦٨	١٨٩٦٨	خسائر / ارباح (مرحلة)
								١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	ربح الفترة
								.	.	.	المحول للاحتياطي القانوني
								-٣٩٩٢	-٣٩٩٢	-٣٩٩٢	المحول للاحتياطي النظامي
								-٢١٩٦	-٢١٩٦	-٢١٩٦	المحول للاحتياطي الرأسمالي
								.	.	.	علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
								.	.	.	المحول للاحتياطي العام
								-١٧٨٨	-١٧٨٨	-١٧٨٨	توزيعات الارباح
								١٧٨٨	١٧٨٨	١٧٨٨	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح
								-١١٩٨٥	-١١٩٨٥	-١١٩٨٥	زيادة رأس المال (الافتقار)
								.	.	.	
١٠	٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٨٨٨٧	-٩٩٣	٢٥١٤١٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
								-١٨٨٨٧	٩٩٣	-١٧٨٩٤	اقفال الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة
								١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	خسائر / ارباح (مرحلة)
								٤٨٨٤	٤٨٨٤	٤٨٨٤	ربح الفترة
								-١٧٨٩	-١٧٨٩	-١٧٨٩	المحول للاحتياطي القانوني
								-١٦٠٥	-١٦٠٥	-١٦٠٥	المحول للاحتياطي النظامي
								.	.	.	المحول للاحتياطي الرأسمالي
								.	.	.	علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
								-٤٦١	-٤٦١	-٤٦١	المحول للاحتياطي العام
								.	.	.	توزيعات الارباح
								٤٦١	٤٦١	٤٦١	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح
								-١٤٠٣٩	-١٤٠٣٩	-١٤٠٣٩	زيادة رأس المال (الافتقار)
								٤٨٨٤	٤٨٨٤	٤٨٨٤	
١٠	٢٠٠٠٠٠	١١٥٩٣	٤٧٠٥	١٦٧٠٩	٤٢٢٩	١٣٤	٨	٤٨٨٤	١٤٥١	٢٤٣٧١٣	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رفعت حجازي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

أولاً: نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم 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 ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

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

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

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

## طبيعة نشاط الشركة

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

## مدة الشركة

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

**ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-**  
**أ -اسس اعداد القوائم المالية :**

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

## ب- ترجمة العملات الاجنبية

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

## ج - الأصول الثابتة و اهلاكتها :-

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

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

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

## د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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

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

## ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

## ص- تقييم الاستثمارات المالية :

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

## ط- المخزون :-

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

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

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

حسب مراحل الانتاج ايهما اقل.

## ع - المدينون :-

يتم اثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وفي حالة انخفاضها يتم اثبات

الانخفاض بقائمة الدخل .

## ف- المخصصات :-

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

هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل

تقدير حالي لها .

شركة الزينوت المستوحاة وسواها  
شركة مساهمة مصرية

Handwritten signature and stamp.

## ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

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

## ك- قائمة التدفقات النقدية :-

### التدفقات النقدية

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

## ل- اثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدي البنوك المتعامل معها  
م- تحقق الأيراد:-

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

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

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

شركة الزيتون المستحضرات ومستلزمات  
شركة مساهمة مصرية

## هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

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

## و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٣١ بتاريخ ٢٥ / ١ / ٢٠٢١ .

## ى - أرقام المقارنه :-

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



شركة الزيتية المستخرجة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١) - الاصول الثابتة :

(القيمة بالآلف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٧٧٩٠٩	٨٤٣٨	٣٣٦٣	٣٩٣٧	٢٤٧٣٠٧
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	-	-	٨٨١	-	١٢٣٠	٤٢٥	٢٥٣٦
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
(×) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٧٨٧٩٠	٨٤٣٨	٤٥٩٣	٤٣٦٢	٢٤٩٨٤٣
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠٢٠/٧/١	-	٣١٤٣٣	١٤٩٧٢٦	٧٩٨٤	٢٨٣٧	٣٢٦٠	١٩٥٢٤٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	-	٤٥٠	١٦٥١	١١٨	٢٧	٩٥	٢٣٤١
(×) تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستيعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	-	٣١٨٨٣	١٥١٣٧٧	٨١٠٢	٢٨٦٤	٣٣٥٥	١٩٧٥٨١
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٧٠٥	١٩٠٧٢	٢٦٠١٨	٣٣٧	١٧٢٩	١٠٠٧	٥٠٨٦٨
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢١٣١	١٩٧١٦	٢٢٧٦١	٥٥٩	٤٢٠	٦١٥	٤٦٢٠٢

(×) تم ادراج مبلغ ٥٨٦ الف جنيه قيمة الاصول المحتفظ بها بغرض البيع والسابق صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ

٢٠١٧/١٠/١٩ ببيعها بحساب الاصول الثابتة طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٦/١٩٢١ الصادر بالجلسة رقم ٢٠٢٠/٦/٣١٨

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

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

عائد للشركة وسرعة الإنتهاء من الاجراءات اللازمة لبيع باقى تلك الأصول عن طريق هيئة الخدمات الحكومية وبياناتها :

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

شركة الزيتونة المستصلحة ومستجانيها  
شركة مساهمة مصرية

## الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنيهه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	٢٢٥٣	٢٦٠	١٤٤٠
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٧٧	٦٧٥	٣
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	١٢	-	١٥
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الايوتوكلاف	١١٩٦	٦٥٣	٤٦٠	٨٣
٥	المستخلصة	المصبنة	٢٥٧٣	٢٥٤٠	-	٣٣
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٤١١	٩٣٢٣	-	١٠٨٨
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٧٠٣٤	٦٦٤٨	-	٣٨٦
		الاجمالي	٢٦٦٤٩	٢٢٢٠٦	١٣٩٥	٣٠٤٨

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

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

### - أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

\* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك  
فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ  
الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة  
ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم  
صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلي السيد/ محافظ الإسكندرية وكذلك الخطاب الصادر من الأمانة العامة لرئاسة مجلس  
الوزراء للسيد / محافظ الاسكندرية تحت رقم ٩-١٩٧٨٨ بشأن وقف المطالبات المالية المستحقة على الشركة لحين  
الفصل في الدعوى و المنازعات القضائية .

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ١١١١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٠ بمبلغ  
٢٨٤,٢٢٢ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠٢٠ .

... وقد قام القطاع القانوني بالشركة بتقديم مذكرة في هذا الشأن للجنة فض المنازعات بمحافظة الإسكندرية حيث  
أوجب القانون اللجوء اليها قبل رفع الدعوى طالب فيها ببراءة ذمة الشركة من هذا المبلغ وكذلك إلزام سيادة محافظ  
الإسكندرية بتحرير عقد بيع لأرض مصانع محرم بك .

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

وتم حضور لجنة كاملة مشكلة من مكتب مساحة الإسكندرية وقامت بعمل و إتمام الرفع المساحي .

ولازال تقرير اللجنة معروض على اللجنة العليا للمساحة لتقرير ما تراه .

شركة الزيتية المستقلة ومستشارها  
شركة مساهمة مصرية

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

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

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

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

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

- وعلية تكون الشركة قد التزمت بتقديم الطلبات فى السواعيد ويكون الحكم قد أخطأ فى ذلك بدليل صدور حكم لصالح  
الشركة فى هذا الخصوص .

والحكم مستأنف أمام محكمة استئناف الاسكندرية بأرقام ١٧٤٧ و ٢٠٧٣ و ٢٠٧٤ مدني لسنة ٧٦ ق وحدد أول جلسة  
٢٠٢٠/٨/٢٥ للأطلاع على المستندات المقدمة منا ومن الدولة وتأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢٠ للرد من جهة الدولة وتم  
حجزها للحكم جلسة ٢٠٢١/٢/٢٥ .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام بسداد ضريبة عقارية بنحو ٩٠٥ ألف جنيه و عن الأعوام السابقة  
بنحو ٣,٤٥٨ مليون جنيه قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من  
مصلحة الضريبة العقارية يربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠٢٠ على أرض ومباني المصنع .

" بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م ١٧٦٦ فى عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م ١٤٣٢ مباني + ٢م ٩٠  
عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفنات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات  
فى ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمترا الأرض و ١٠ جنيهات لمترا المباني ليكون إجمالى المستحق  
عن نزع ملكية المساحات المذكورة فى حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .

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

- أرض الباجور تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م ٢م بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح  
بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ  
٢٧/٩/٢٠٠٠ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات  
شبين الكوم بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٤ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدي على  
الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر  
رقم ٣٩ ح و المقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا و الذى حفظ بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٨  
وقد تظلمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب النظام رقم  
٣٦١١ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بناية قويسنا الجزئية بتاريخ  
١٧/١١/٢٠١٩ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .

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

شركة الزيادة المستغلة و مستأجرها  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيادة المستغلة و مستأجرها  
شركة مساهمة مصرية

## (٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

## (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	(أ) التكوين الأستثمارى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيلايكات ( فرن الصهر ) (×)
٢٢	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
٣٢	٣٢	نظام بوسن بيلدنج لانتاج منظم منخفض
١٣٠	-	مواسير لهدب لزوم غلاية ٦ طن (راغب)
٢١	-	طللمبة ترسية ٢ بوصة
١٠٦١	١٠٦١	ماكينة تعبئة زيت خطية هايتك
٦٥	٢٦١	عدد (٦) طللمبة (شونك)
٦٦	٢٣٩	تأهيل ميزان بسكول (محرم بك)
٥٦٨	٥٦٨	شبكة اطفاء حريق دمنهور
٣٣٥	٣٠٧	توريد و تركيب كاميرات (دمنهور)
١٥	١٥	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
-	٢٠٥	محول كهربائى
-	٦٤٠	عدد (٢) ونش شوكة يابانى
-	٧٠٠	عدد (١١) طللمبة متنوعة
-	٤٥٤	توريد و تركيب صاج ايكون (مظلة الفانز)
-	٩٠	ونش كهربائى مونوريل
٣٤٦	٤٧٦	تأهيل المذيب (دمنهور)-محل
٢٠٦٢	٣٤٥٨	تأهيل المنظفات ( محرم بك)
٧	٣	اخرى
٧٧٨٢	١١٥٨٣	إجمالى (أ)
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	(ب) الإتفاق الأستثمارى
-	٦٦١٠	العمره الاستيرادية للمذيب
٣١	٢٥١٩	تأهيل التكرير
١٧٩	١٨٥	اعتماد مبادل حراري
٢١٠	٩٣١٤	إجمالى (ب)
٧٩٩٢	٢٠٨٩٧	إجمالى (أ) + (ب)

## أوجه استخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيّب جديد وفتح المظروف الفني بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٩ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التي تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغلاة في الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بغير تفوق مبلغ الاكتتاب .

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

هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٤) نموذج افصاح نصف سنوي عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٨ والثاني عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ والثالث عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ والرابع عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ . سبق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩ علماً بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال والتي سبق عرضها عند الاكتتاب وماتم استخدامه من أموال الاكتتاب حتى ٣٠/٦/٢٠١٩. هذا وقد تم العدول خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ عن تمويل صمرات المنظفات و المصينة من أموال الاكتتاب وتم تمويلها ذاتياً .

— هذا وطبقاً لقرار مجلس الادارة رقم ١٩٣٠/٨/٢٠٢٠ وطبقاً للدراسة الفنية المقدمة وافق المجلس بإجماع الحاضرين على اعتماد مبلغ في حدود ٢٠ مليون جنية للصرف على مشروع توريد وتركيب وحدة معادلة كيميائية لزيوت الطعام (الصويا و العباد) بمصانع محرم بك وتاهيل 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 بالكامل حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ حسب الآتي :

٢,١٢٠	٢ماكينة عبوة
٣,٦٦٧	غلاية
٧,٠٢١	المذيّب
٢,٨٩٢	وحدة تكرير دمنهور
١٣,٣٧٩	وحدة تكرير محرم بك
١٤,٦٥٢	٢٠ ألف أردب بذرة
—	
٤٣,٧٣١	الاجمالي

هذا ومن المتوقع الانتهاء من كلاً من عمرة المذيّب رقم (٢) وكذلك وحدة التكرير بمصنع دمنهور خلال العام

المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ .

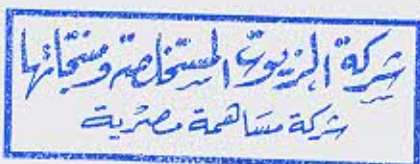
وسيتم احاطة الجمعية العامة للشركة علماً بالتطورات الخاصة بأعمال الاكتتاب .

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن 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 جنية و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ولازالت متداولة أمام القضاء لجلسة ١٤/١٠/٢٠٢٠ وتم ندد لجنة من كلية الهندسة جامعة الاسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها .

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

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

وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر بالادابية.



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

(٣) الاستثمارات المالية :-

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

(٤) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥١١١٦ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٠١٧ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .  
(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٣٥٤١٥٦	١٩٤٤٤٤	خامات
١.٣	١٦٩	وقود
١٠.٣٢	١٠١٣٧	قطع غيار ومهمات
٩.٢٦	٨٤٢٢	مواد تعبئة وتغليف
٥	٤	مخلفات
٤٥١١٦	٢٤٤٤٢	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٣٤٥١٩	٢٠٢٧٧	إنتاج تام
-	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
--	٢٣٨	اعتمادات مستندية
(٧٥٦٩)	(٧٠١٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٥٣٨٨	٢٥١١١٦	صافي جملة المخزون

- تم حصر المخزون الراكد و القالف و بطئي الحركة حسب البيان التالي :

البيان	القيمة (بالآلف جنيه)
مخزون راكد	٨٣٤٩
مخزون تالف	٢٠٥٢
مخزون بطئي الحركة	١٣

و جارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .

شركة الزيتية المستقلة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

## عجز مصنع دمنهور :-

×× عجز الزيت ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

- بناء على المذكرة المقدمة من السيد / رئيس قطاع مصانع دمنهور للسيد / رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٥ والوارد بها وجود عجز قدره ١٩٠,٠١٢ طن زيت صويا نتيجة الجرد المفاجئ الذي تم بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤ فقد تأثر على تلك المذكرة بالإحالة للشئون القانونية لأجراء التحقيق اللازم والإفادة والعرض هذا وقد أسفرت نتيجة التحقيقات عن قيد الواقعة مخالفة إدارية ومالية ضد كلا من مدير عام المراقبة الداخلية ومهندسي الإنتاج بمجازاة كلا منهم وإحالة الأوراق للنيابة العامة لتحقيق الواقعة ضد آخرين بمصنع دمنهور واتخاذ اللازم قانونياً حيالهم وذلك بالمذكرة رقم ١٨٩٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٥ إداري قسم دمنهور .

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

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

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

## عجز الهكسان ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

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

عجز مصنع محرم بك ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك باتمام عملية الجرد الشهري لأرصدة الزيت الخام بقطاع مصانع محرم بك عن طريق المراقبة الداخلية بالشركة تبين وجود عجز غير مبرر في الأرصدة كالاتي :

الصفة	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيت صويا خام	٩٧,٠٢٢	١٢٩,٣٩٢,٦٠
زيت عباد خام	٨١,٧٥٧	١١٤٤٥٩٨,٠٠
الاجمالي	١٧٨,٧٧٩	٢٤٣٤٩٩٠,٠٠

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

## عجز مصنع محرم بك ٢٠١٩/٢٠١٨ :

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

عجز مصنع دمنهور ٢٠١٨/٢٠١٧ :

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

شركة الزيوت المستخرجة وتجارها  
شركة مساهمة مصرية

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

- تم تركيب كاميرات بين التنكات بقطاع دمنهور وراغب وتغطي منطقة التنكات وصالة التشغيل و البوابة و البسكول وتم تركيبها بقطاع محرم بك بصالة التشغيل و البوابة و جارى تركيبها بمنطقة التنكات خلال يونيه ٢٠٢٠ .
- تم العمل بالمعايره الخاصة بشركة SGS اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١ بجميع مصانع الشركة .
- تم فصل عدد (٤) تنكات خاصة بتحت التشغيل بقطاع محرم بك عن باقى التنكات و الخطوط وذلك لعدم الاختلاط بين أرصدة المخازن وتحت التشغيل اعتباراً من ٢٠٢٠/٢/١٥ .
- تم عمل كارتات صنف لكل تنك على حده لمتابعة الأرصدة المخزنية أولاً بأول مصنع راغب من ٢٠١٩/٨ ومصنع دمنهور من ٢٠٢٠/٥/١ ومصنع محرم بك من ٢٠٢٠/٥/١
- يتم عمل جرد يومي للأرصدة تحت التشغيل من الزيوت بمصانع الشركة لمتابعة نسب الفقد ومعدلات التشغيل اعتباراً من ٢٠١٩/٩ .
- تم اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو الحصول على عروض أسعار خاصة بعددات لقياس الكميات المسلمة للانتاج من الزيوت الخام لأحكام الرقابة عليها ومتابعتها وتم فتح المناقصة فى ٢٠٢٠/٩/٩ و جاري الدراسة الفنية لها .
- تم الانتهاء من تحويل بسكول قطاع محرم بك من بسكول ميكانيكي الى ميزان الكتروني يعمل بالخلايا الوزنيه ورفع كفاءة الميزان من ٨٠ طن الى ١٢٠ طن بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٣١ وكذلك بسكول قطاع دمنهور تم تحويله الى الكتروني بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٩ وسبق تحويل بسكول مصنع راغب الى الكتروني بنفس المواصفات .
- تم طرح مناقصة خاصة بترميل ودهان أسقف التنكات وتغيير الأسقف المتهاكة بقطاع محرم بك وذلك لتقليل نسبة الرطوبة .

## اجراءات استلام وتسليم الزيت الخام و المعبأ:

- (١) عند دخول الجرار المحمل بالزيت الخام من بوابة المصنع يتم من التأكد من رصاص الموجود على البلوف الخاصة بجهة التوريد للتأكد من عدم البث بها بما فى ذلك غطاء التنك العلوى للجرار .
- (٢) يتم دخول الجرار على الميزان البسكول الموجود بالمصنع لتأكد من مطابقة وزن الجرار القائم الموجود فى أذن استلام الزيت من عدمه كشرط لدخول السيارة .
- (٣) فى حالة مطابقة الوزن يتم دخول الجرار لمحطة أستقبال التنك الوارد لتحليلها لمعرفة مطابقة الزيت الوارد للمواصفات الموجودة فى أذن الأستلام ولبيان الرطوبة و اللون .
- (٤) فى حالة مطابقة الحمولة للمواصفات الموجودة فى أذن الأستلام يتم تعتيقها فى المصاف المخصص لها ويتم تصفية الجرار من خلال لجنة الاستلام المكونة من ( امين المخزن -مراجعة - بوابة البضائع - رقابة داخلية - قبانى - مسنول الأمن) .
- (٥) يتم تصفية الجرار حتى لا يكون به أى كمية من الزيت ويتم دخوله على الميزان البسكول لوزنه لحساب الصافى وفى حالة وجود أى عجز يتم خصمه من الكمية بواسطة اللجنة المشكلة ثم يتم تفتيش الجرار وخروجه من المصنع .

شركة الزيوت المستخرجة وتجانها  
شركة مساهمة مصرية

## - الزيت الخام تسليم :

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

## الزيت المعبأ تسليم :

- (أ) تقوم اللجنة المشكلة من ( أمن - مخزن - مراجعة - بضائع - رقابة داخلية) بمتابعة تحميل كراتين الزيت المعبأ من صالة الانتاج على الجرار و القيام بحصر العدد التى يوضع على الجرار حتى يكون مطابقاً للعدد المكتوب فى أذن الخروج ويكون موقع من جميع أفراد اللجنة .
- (ب) يتوجه الجرار بعد القيام بتسليمه وعند الخروج يتم وزنه وذلك لمطابقة الزيت الصافي بالحمولة بعد طرح الزجاجات الفارغة و الكرتون .
- (ج) يقوم مسنول الأمن بمراجعة الجرار قبل خروجه للتأكد من مطابقة أذن الخروج للحمولة ويتم تفتيشه .

## إجراءات الجرد :

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

## إجراءات الأمن :

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

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

شركة الزيوت المستخرجة ومجانها  
شركة مساهمة مصرية

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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٢٦٦ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢٣٢٩	١٢١٣	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٥٥٤٠	٥٥١٦	
-	-	أوراق قبض
٤٧١٥	٥٧٥٥	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥٠	٢٧	إيرادات مستحقة
-	٣٣٤	م. مدفوعة مقدما
١١٩٥٥	١١٨٢٤	حسابات مدينة أخرى (XX)
٢٠٧	٦٥١٩	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
١٨٨٧٤	٢٥٢٦٦	الصافي

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

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

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ٥٤٣ الف جنيه و هي عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٥ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ١٥٤ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ الف جنيه - مكون عنها مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٢٧١٦ الف جنيه و الضريبة على قطع غيار الالات و المعدات بنحو ١٦٦ الف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، تأمينات الشركة لدى الغير ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٦١ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعية لنقل المنتجات ، ٦٨٨ الف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٤٠٢ ألف جنيه و ٥٤ ألف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ٢٢٥ ألف جنيه عجز (هكسان) مصنع دمنهور محل تحقيق بالقطاع القانوني و ٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك (اسفرالجرد المفاجئ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٠ بمصنع محرم بك مخزن خامات رئيسية عن وجود عجز قدره ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بأجمالى كمية

شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

قدرها ١٧٨,٧٧٩ طن تقدر بنحو ٢,٤٣٥ مليون جنية وتم الإحالة للتحقيق بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٤ والتي أسفرت عن قرار بالإحالة للنيابة تحت رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ أداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ .

و ٩٤ ألف جنيه شركة مصر للتأمين و ٣٢٦ ألف جنيه شركة مصر للتأمين حريق مصنع راغب و ٥٦ ألف جنيه صندوق اعانة الطوارئ و ٧٣٤ ألف جنيه شركة بروتريد و ٨٩ ألف جنيه اعتماد تراب تكرير و ٥٨ ألف جنيه الشركة المصرية لتجارة الجملة و أخرى ٣٩٣ ألف جنيه .

و ٢٢١٣ ألف جنيه الباقي من قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين .

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

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

(XXX) عبارة ٣٨ ألف جنيه الشركة الشرقية للغزل و ٤٨ ألف جنيه الهيئة المصرية للمساحة و ٥٦٠٠ ألف جنيه شركة الاخلاص للاقطان و ١٣٦ ألف جنيه المكتب الدولى و ٤٢ ألف جنيه كيمكس مصر و ٢٥ ألف جنيه الشركة العربية البريطانية و ٤١ ألف جنيه ماس للتوريدات و ٦٨ ألف جنيه بورتو اليكس و ٤٠ ألف جنيه الكس ستيل و ٤٣ ألف جنيه الخالد لتجارة الحديد و ٥٣ ألف جنيه اخوان بركات و ٣٨٥ ألف جنيه أخرى .

(٦) حسابات مدينة للشركة القابضة:- (القيمة بالآلف جنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حسابات مدينة للشركة القابضة (X)	٦٧٣١٨٨	-
الشركة القابضة (ح/ جارى) (XX)	١١٧	١٦٥
الاجمالي	٦٧٣٣٠٥	١٦٥

(X) عبارة عن تسليمات الزيت التموينى المعبأ خلال الفترة و البالغ نحو ٨٢٧١٨٨ ألف جنيه بعد خصم الدفعات المسددة من الشركة القابضة البالغه نحو ١٥٤٠٠٠ ألف جنيه .

(XX) عبارة عن ١٦٥ ألف جنيه رصيد أول المدة مضافا اليه ٢ ألف جنيه عبارة عن بدل حضور لجنة النيابات ومكافأة لجنة فنية مخصصا منه ٥٠ ألف جنيه قيمة مساهمه الشركة فى صندوق موازنه الاسعار .

(٧) النقدية :- ( القيمة بالآلف جنيه )

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك لأجل	-	-
حسابات جارية بالبنوك (مدين)	٢٩٠٧١	٦٣٥٠٣
نقدية بالصندوق	١١١	٣
المجموع	٢٩١٨٢	٦٣٥٠٦

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

(٨) رأس المال :-

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
رأس المال المرخص به	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر و المدفوع	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠

(٢/٨) جدول المساهمين:

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

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

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصري باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الأسمية البالغة جنيهه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الأكتتاب (البنك الأهلي الكويتي بجميع فروع) مع السماح بتداول حق الأكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .  
وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة وتم تغيير البنك متلقى الأكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروع الى بنك مصر ايران بجميع فروع .

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

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

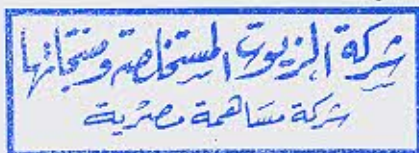
\* تنتج الشركة المواد الغذائية ( زيت - مسلي ..... الخ ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٥ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة براس المال .

\* اهداف الشركة من ادارة راس المال :

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

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

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



(٩) الاحتياطات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١/٩) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلف جنيه)

البيان	رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد
	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٩٨٠٤	١٧٨٩	-	١١٥٩٣
احتياطي نظامي	٣١٠٠	١٦٠٥	-	٤٧٠٥
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	٠	-	١٦٧٠٩
احتياطات أخرى (x)	٣٧٦٨	٤٦١	-	٤٢٢٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	٠	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	٠	-	٨
الإجمالي	٣٣٥٢٣	٣٨٥٥	-	٣٧٣٧٨

( ٢/٩ ) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

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

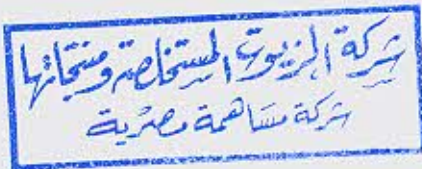
- يجنب مبلغ يوازي (٥%) على الأقل من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

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

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

(xx) احتياطي يستثمر في سندات حكومية : تم تكوينها قبل التحول إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا

للنظام الأساسي للشركة .



(١٠) ارباح مرحلة قيمتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٤٥١ ألف جنيه مقابل ٩٩٣ ألف جنيه خسائر في مرحلة ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم

خصمها من ربح الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- قيمة ٥٠% من غرامات التأخير المتحصل عليها من شركة الخدمات التجارية البترولية (بتروتريد) 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 عقود توريد الغاز الطبيعي (فوائد التأخير المستحقة) وفقاً لنسب الإعفاءات المقررة بالقرار المشار اليه حتى مديونيات ٢٠١٩/١٢/٣١ بهدف تخفيف الأعباء عن العملاء الصناعيين .

(١١) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١١) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٥٠٤٠ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك

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

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

٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبات أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات

الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١١) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ٨٧٢ الف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢١/١٢/٣١ .

(١٢) المخصصات في ٢٠٢٠ /١٢/٣١:

( القيمة بالالف جنيه )

(١/١٢) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إهلاك ٢٠٢١/٢٠٢٠	الجملة	تحويلات ٢٠٢١/٢٠٢٠	المستبعد ٢٠٢١/٢٠٢٠	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص اهلاك مباني	٣١٤٣٣	٤٥٠	٣١٨٨٣	-	-	٣١٨٨٣
آلات ومعدات	١٤٩٧٢٦	١٦٥١	١٥١٣٧٨	-	-	١٥١٣٧٨
وسائل نقل وانتقالات	٧٩٨٤	١١٨	٨١٠١	-	-	٨١٠١
عدد وادوات	٢٨٣٧	٢٧	٢٨٦٤	-	-	٢٨٦٤
أثاث ومعدات مكاتب	٣٢٦٠	٩٥	٣٣٥٥	-	-	٣٣٥٥
الاجمالي	١٩٥٢٤٠	٢٣٤١	١٩٧٥٨١	-	-	١٩٧٥٨١

شركة الزيت المستخرجة وتجارها  
شركة مساهمة مصرية

(٢/١٢) مخصصات أخرى

(القيمة بالآلف جنيهه)

الاجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم	مكون حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	البيان
٣٩١٧	-	-	٣٩١٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٨٦	٢٣١	-	٤٤١٧	مخصص مطالبات ومنازعات (X)
١١٤٦١	-	١٩١١	٩٥٥٠	مخصصات أخرى (XX)
١٩٥٦٤	٢٣١	١٩١١	١٧٨٨٤	الاجمالي

XX تسوية المستخدم من ضريبة الاضافة الواردة بالنموذج ٩ حجز الاخير على مخصص الضرائب المتنازع عليها .

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

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

(XX) نظراً لما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة ٤٠

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

الجهات كشركات التأمين و الفنادق .

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

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

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

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

مبيعات لشركتنا .

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

تحميل مصروفات الفترة بها .

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

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

المساهمة التكافلية فى المخصص المكون لهذا الغرض .

شركة الزيت المستعمل ومستجانبها  
شركة مساهمة مصرية

## (١٣) الدائنون و أوراق الدفع:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠ ( القيمة بالآلاف جنيهه )
موردون قطاع عام	٢٥١٣	٥٤٣٧
موردون قطاع خاص	١٣٠٧٤	١٢٥٣٩
موردين استحقاقات	٧٥٢	-
أوراق دفع (X)	١٦٥٣٠	٢٣٦٣٣
عملاء ( أرصدة شاذة) (XX)	٤٢٥٨	٤٣١٨
حسابات دائنة المصالح و الهيئات (XXX)	١١٠٥٣	٢٤٨٧٥
إيرادات محصلة مقدما	٢٧٠	١٣١
أرصدة دائنة أخرى (XXXX)	٢٦٩٠٠	١٤٢٤٢
مصرفوات مستحقة السداد (XXXXX)	١٠٨١٧	١٧١٤١
الإجمالي	٨٦١٦٧	١٠٢٣١٦

(X) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

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

الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٢٩% من قيمة تلك الارصدة .

(XXX) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٦٢٦٥ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ

٤٩٣ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ٨٩٢ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة

٣٢٤٥ ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٥٨ ألف جنيهه ) ،

(XXXX) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٩٤٦ ألف جنيهه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢٥٩٥ ألف

جنيهه ، ضمانات أعمال ١١٦٤ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ ألف جنيهه عن سنوات

سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ١٧٢ ألف جنيهه تأمينات الهيئة و ٢٢٧١ ألف جنيهه المساهمة التكافلية من

٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنسبه (اثنين و نصف فى الالف ) من جملة الإيرادات طبقاً للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون

٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٨٧ ألف عسائد

الكوبون و ١١٨٤١ ألف جنيهه شركة مالتى توريد و ١٣٨٨ ألف جنيهه اخرى .

(XXXXX) المصرفوات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠٠ ألف جنيهه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع

محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة فى القضايا المتداولة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية و ٧٨ ألف

جنيهه ايجارات مستحقة ، ٢١٤٤ ألف جنيهه اجور مستحقة عبارة عن حوافز ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٦٥ ألف جنيهه امانات

و ٣٠ ألف دائنو التوزيعات .

شركة الزيتون المستحضرات ومستلزمات  
شركة مساهمة مصرية

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

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حسابات دائنة للشركة القابضة	٦٩٥٦٢٩	٢٠٩٣٣٩

التعامل مع أطراف ذوي العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية
- مشتريات زيت فول صويا بكمية ٣٠٠١٢,٣٩ طن بمبلغ ٤٢٦١٧٥٩٣٨ جنيه .
  - مشتريات زيت عباد بكمية ٣٤٨٠,٧ طن بمبلغ ٥٢٢١٠,٥٠٠ جنيه .
- وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :
- ٤١٧٧٧١٩ صندوق (١ لتر خليط) بواقع ١٩٨ جنيه للصندوق بقيمة إجمالية ٨٢٧١٨٨٣٦٢ جنيه .

- تتم المحاسبة لصندوق الزيت (١) لتر خليط بواقع ١٩٨ جنيه اعتباراً من ٢٠١٩/١١/١ طبقاً لقرار وزارة التموين رقم (٢١٤) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ .

تم احتساب اسعار زيت الصويا والعباد بحسابات الموردين (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) خلال الفترة بمبلغ : ١٤٢٠٠ جنيه ، ١٥٠٠٠ جنيه على التوالي حسب خطاب الشركة القابضة المورخ فى ٢٠٢٠/٧/١٥ .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

رصيد جارى دانن بمبلغ ٨٢٦٣٧٩ جنيه يتمثل فى الآتى :

باقى ثمن ماكينة تعبئة خطية (رصيد دانن) .	٢١٥٠٠٠
برج المونيوم (رصيد دانن)	٥٠٠٠
سليكات صوديوم وحامض سلفونيك (رصيد دانن) .	٦٥٩٤٥٥
سليكات صوديوم سائلة (رصيد دانن)	٨٧٠٦٦
قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)	(١٣٥٠٠٠)
قيمة مصروف ختام أعمال دورة تدريبية (رصيد مدين)	(٥١٤٢)
رصيد جارى دانن فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .	٨٢٦٣٧٩ جنيه

شركة الزيوت المستحضره وسجاها  
شركة ساهمة مصرية

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل في الآتى :

معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٢٣١٧١٢ جنيه	١٩,٢٠ طن تراب بولي فوسفات .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٩٢٤٠٠ جنيه	٠ ٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٣٠٧٨٨٧ جنيه	٠ ٢٩,٧٢٥ طن تراب تكرير .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٤٧٥ جنيه	٠ ٢٥ ك مظهر ضوئي .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٥٥١١٧ جنيه	٠ ١٨,٩ طن كبريتات صوديوم لامانية .

٦٨٧٥٩١ جنيه

الاجمالي

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

٢١٨٩

١٠٠ كيلو حامض ستريك

٢١٨٩ جنيه

الاجمالي

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

اجمالي الرصيد الدائن ٤١٢٨٣ جنيه .

كما يوجد ٠,٢٠٠ كيلو انزيمات معار من شركة النيل للزيوت و المنظفات .

(٣) شركة الملح و الصودا المصرية

- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح و الصودا .

(٤) شركة طنطا للزيوت و الصابون

- يوجد ٥ طن تراب تكرير معار من شركة طنطا للزيوت و الصابون .

(القيمة بالألف جنيه)

(١٥) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):-

٢٠١٩/١٢/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢٥٢٥	٢٢٥٥	مبيعات الشركة من صابون التواليت
١٦٨٢	١١٧٢	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
-	-	مبيعات الشركة من المسلى
٨٠١٠	٩٦٠٦	مبيعات الشركة من المنظفات(هاتريك)
٨٠٢٣١٢	٨٢٧١٨٨	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
١١٢٦٧	١١٠٤٣	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
٢٢٤١٨	١٨٩٧٤	مبيعات الشركة من العلف
-	٥٨	مبيعات الشركة من السلفونيك
١٢٧	١٠٩	إيرادات تشغيل للغير
١	٣	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٤٨٣٤٢	٨٧٠٤٠٨	الاجمالي

شركة الزيوت المستخرجة و معالجتها  
شركة مساهمة مصرية

## (١٦) تكلفة الانتاج :

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢١٩٢٤	٢٢٨٢٢	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٧٦٧٩٨٥	٧٦٤٤٥٠	٢- مستلزمات سلعية
١٤٠٤	٢٥١٥	٣- مستلزمات خدمية
١٣٢١	١٢٨٧	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
(٧٩٨)	٢٠٦٧٤	٥- التغيير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة (×)
١٤٢٢١	١٤٢٤٢	٦- التغيير في مخزون انتاج تام بالتكلفة (×)
-	-	٧- التغيير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٨٠٦٠٥٧	٨٢٥٩٩٠	المجموع

- انحرافات سالبة مصنع دمنهور ٢٠٦٣٥٦ جنيه

- انحرافات سالبة بقسم المنظفات ٢٧٨٧٤٣ جنيه

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

## ١-مصنع دمنهور :

ارتفاع نسب فاقد زيت الصويا و العباد راجع الى أن وحدة معادلة الزيوت (أو ستفاليا) تحتاج الى إعادة تأهيل حيث انها متهالكة و جارى اتخاذ اللازم نحو إعادة تأهيل الوحدة مع علم سيادتكم أنها تعمل بنصف الطاقة و تم عمل اسناد لشركة (جيا) بتنفيذ عملية التأهيل .  
وأيضا حلل التكرير (نظام الباتشات) تحتاج الى تغيير المسلوب الخاص بها لتقليل نسب الفاقد و جارى العمل على ذلك .

## ٢-مصنع محرم بك :

أ - وجود انحرافات سالبة فى خامات المنظفات (حمض سلفونيك و كبريتات الصوديوم ) وذلك يرجع الى عدم وجود فلتر فى الفترة السابقة مما ترتب عليه تطاير كميات من البودرة الناعمة و التى تضم تلك الخامات و أيضا عدم انتظام المجموعة الوزنية و الطريقة المتبعة حاليا فى الشحن .  
وسيمت التحكم فى هذه الانحرافات علما بأنه تم تركيب فلتر بالوحدة و هو على وشك الانتهاء و جارى تعديل المجموعة الوزنية لضبط الأوزان و جارى استكمال التأهيل المطلوب فى نظام الشحن (توريد المونوريل - شجرة شحن الخامات - الفلاتر الخاصة بشحن الخامات الصلبة) .

## (١٧) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٥٧٩	١٥١٩	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٢٠٣	٢١١	٢- مستلزمات سلعية
٤٢٥٧	٥٢١٩	٣- مستلزمات خدمية
٢٩٦	٧٩٠	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
٦٣٣٥	٧٧٣٩	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ٧٧٣٩ ألف جنيهه مقابل ٦٣٣٥ ألف جنيهه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

شركة الزيت المستخرجه و مستعملها  
شركة مساهمة مصرية

(١٨) المصروفات الإدارية و العمومية (x) :- (القيمة بالألف جنيه)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
وقود	٢٧٠	٢٨٠
قطع غيار ومهمات	٨٥٥	٨١٧
مياه و إنارة و أدوات كتابيه	٧٠	١٥
كهرباء	١٥	٢٠٩
الأجور	٢٤٨٠٢	٢٥٩٣٠
مصروفات صيانة	٣٦٢	٥٣٣
مصروفات نشر	٣٥	٣٥
انتقالات و بدلات	٢٥١	١٩٠
تكاليف الخدمات و المصالح	٢٥	١٣٣
اشتراكات	٤٠	٥١
مصروفات تأمين	١٥٣	١٣٨
متنوعة	٧٢٩	٦١٥
الإهلاك	١٢٥١	١٢٠٤
إيجارات	٩	١
ضرائب غير مباشرة	٦٥٠	٥٦٥
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٩٥١٧</b>	<b>٣٠٧١٦</b>

تضمنت المصروفات الإدارية و العمومية نحو ١٤٦٣٥ ألف جنيه أجور ومصروفات محولة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تخص الأقسام الاتى بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ١٦٠٩٩ ألف جنيه عن الفترة المقابلة :-  
أولا :- الأجور المحولة بمبلغ ١٢٥٢١١١٦ جنيه عبارة عن :-

١- نحو ٧٨١٢٧٣١ جنيه مصاريف إدارية تم تخفيض تكلفة المخزون بها وتم اعتبارها مصروفات تخص الفترة وظهرت ضمن المصروفات الادارية و العمومية بحساب الأرباح و الخسائر كونها لا تسهم فى الوصول بالمخزون الى مكانه ووضعه الحالى وطبقاً لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥).

القسم	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
إدارة المصنع	٢٥٤٠٧٤٨	٢٥٨٨٣٣٠	٥١٢٩٠٧٨
أمن و حراسة	٨٤٩٣٩٧	٥٤٤٦١١	١٣٩٤٠٠٨
أمن صناعى	٥٣٨٦٠٨	٣٣١٣٠٦	٨٦٩٩١٤
بوابات	١٦٧٨٠٨	٢٥١٩٢٣	٤١٩٧٣١
<b>الاجمالي (١)</b>	<b>٤٠٩٦٥٦١</b>	<b>٣٧١٦١٧٠</b>	<b>٧٨١٢٧٣١</b>

شركة الزيتية المستخرجة وتصانفها  
شركة مساهمة مصرية

٢- أجور محولة بمبلغ ٤٧٠٨٣٨٥ جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضح بعد .. طبقا لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام و حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤)

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
الجلسرين	%١٠٠	.	.	.
المصبنة	%٧٥	٣٢٧٢٠٠	.	٣٢٧٢٠٠
التجفيف	%٧٥	٦٦٦١١٠	.	٦٦٦١١٠
الساكن	%٧٥	١٢٥٣٤٠	.	١٢٥٣٤٠
ادارة الانتاج	%١٠٠	.	٣٥٥٨٧	٣٥٥٨٧
ادارة البيئة	%١٠٠	.	٢٥٧٣٠٢	٢٥٧٣٠٢
معامل	%١٠٠	٦٧٦٩٠٨	٨١٩٦٥٦	١٤٩٦٢٦٤
مخازن	%١٠٠	٧٧٧٩٥٠	٧٦٥٥٥٨	١٥٤٣٥٠٨
المذيب	%١٠٠	.	.	.
العلف	%٥٠	.	٢٥٧٠٧٤	٢٥٧٠٧٤
الإجمالي (٣)		٢٥٧٣٢٠٨	٢١٣٥١٧٧	٤٧٠٨٣٨٥

الإجمالي (١) + (٢)

$$١٢٥٢١١١٦ \text{ جنيه} = ٤٧٠٨٣٨٥ + ٧٨١٢٧٣١$$

ثانيا: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ١٦٦٧٤٢ جنيه : (قطع غيار ، مهمات ، إنارة) تخص الوحدات الادارية التي تم تحويل اجورها بالكامل طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)  
منها ١٢٨١٣٣ جنيه (مصنع محرم بك)  
منها ٣٨٦٠٩ جنيه (مصنع دمنهور)

ثالثا : خدمات مشتراه محولة بمبلغ ١٩٤٦٨١٥ جنيه :

(ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ١٤١٢١٠٩ جنيه تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)

منها ٨٨٣٤٢٦ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٥٢٨٦٨٣ جنيه (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٣٩٤٠٦٨ جنيه تخص (م.الإهلاك + م.تأمين) للأقسام المتوقفة (السلفنة ، المسلى ، الجلسرين) - مصنع محرم بك

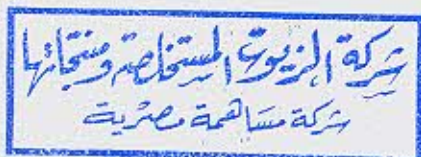
تم تحويلها طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩) .

٣- نحو ١٤٠٦٣٨ جنيه تخص (م.الإهلاك) للأقسام المتوقفة (المذيبات) - مصنع دمنهور تم تحويلها طبقا لقرار مجلس

الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩)

- تضمنت الأجور نحو ٤٢٥ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر

الأساسي وفقا لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١



(١٩) خسائر اضمحلال: -

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
-	-	الأصول
-	-	الإجمالي

(٢٠) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
-	-	العملاء

(٢١) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
-	-	إنخفاض في المخزون
-	-	الإنخفاض في سندات الإستثمار
-	-	عجز الزيت بمصنع محرم بك
-	-	الإجمالي

(٢٢) مصروفات متنوعة:-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٦٦٣	٨١٨	أعباء و خسائر
٤١٠	٥٦٤	بدلات مجلس الإدارة
١٠٧٣	١٣٨٢	الإجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ١٤٤ الف جنيهه تعويضات وغرامات و ٢١٣ ألف جنيهه اعانات صندوق الطوارئ و ٤٩ الف جنيهه اعانات صندوق موازنة الأسعار و ١٤١ ألف جنيهه خسائر فروق عملة و ٢٧١ ألف جنيهه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (الثنين و نصف في الآلف) من جملة الإيرادات مخصوماً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للأزدواج الأقتصادي والضرربي لهذا العبء أكثر من مرة

هذا وقد تفضل معالي وزير التموين بمخاطبة معالي وزير المالية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ في هذا الشأن .  
و الشركة من جانبها ولحين الحصول على موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية و اعتبارها من التكاليف و المصروفات واجبة الخصم .  
قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية المحسوبة على جملة الإيرادات دون أي خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً وبحيث لا تتأثر نتائج الأعمال عن السنة المالية الحالية في حال عدم الحصول على موافقة مجلس النواب على هذا المقترح .

شركة الزيت و المستحقات و متاعنها  
شركة مساهمة مصرية

(٢٣) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢١٩٢ ألف جنيه مقابل مبلغ ٢٨٢٩ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(القيمة بالآلاف جنيهه)

(٢٤) ايرادات أخرى عادية :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٤٩٩	١٦٥	أرباح بيع مخلفات
-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٩٣٠	٦٩	تعويضات وغرامات
٥٩١	٥٥٣	ايجارات دائنة
٢٤٤	١٣٦	ايرادات متنوعة
-	-	منح و اعانات
-	-	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
٢٢٦٤	٩٢٣	الاجمالى

شركة الزيتون المستدامة ومستشاريها  
شركة مساهمة مصرية

## (٢٥) الموقف الضريبي للشركة:-

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

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا  
- تتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذي يكون من المرجح فيه وجود ارباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠١٠/٦/٣٠ .

- السنوات من ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ :

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

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

شركة الزيت المستخرجة ومجانها  
شركة مساهمة مصرية

٢١٧٥٠٠٦٣

الاولية الضريبية طبقا لقرار لجنة الطعن عن السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٤/٢٠١٣

٣٦٠٠٠٧٢

تخصم منها ما تبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٧/٢٠٠٦، /٢٠٠٦/٢٠٠٥

والمعترف بها بموجب نموذج ٣٦ سداد الصادر من مركز كبار الممولين

تحت رقم ٨٧٣٨ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٤

الوعاء

١٨١٤٩٩٩١

تقدر الضريبة عليه بمبلغ ٢٠%

٣٦٢٩٩٩٨

يخصم ما تم سداده و تسويته

(٣٢٠٦٣٦٨)

الضريبة المستحقة واجبة التسوية (مكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها)

٤٢٣٦٣٠

الخسارة الضريبية المعترف بها طبقا لقرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٣/٢٠١٤ بنحو ٦٢٩١٨٥٤ جنيه ترحل

للسنوات التالية اعتباراً من ٢٠١٥/٢٠١٤

- ورد للشركة نموذج ٩ حجز الصادر تحت رقم ١٠٣٦٣ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٦ بخصوص الضريبة المستحقة عن

السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ بمبلغ ٣.٤٠١ مليون جنيه عبارة عن ضريبة شركات أموال بمبلغ

١٠٥ الف جنيه وغرامات تأخير بمبلغ ٣.٠٦٦ مليون جنيه وكذلك المطالبة بمبلغ إضافي بمبلغ ٣ الف جنيه عن

السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ تطبيقاً لحكم المادة ٨٧ مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته

وقد جاء طعن الشركة على النموذج المشار اليه جملة و تفصيلاً وذلك بالخطاب الصادر برقم ٨٥٩ في

١١ / ١٠ / ٢٠٢٠ و المسلم لمركز كبار الممولين بتاريخ ١٢ / ١٠ / ٢٠٢٠ .

- وجاري النظر في طعن الشركة عن طريق مركز كبار الممولين .

- وفي شأن غرامات التأخير تم التقدم بالطلب الصادر تحت رقم ٨٥٧ بتاريخ ١١ / ١٠ / ٢٠٢٠ والمسلم للمركز

الضريبي بتاريخ ١٢ / ١٠ / ٢٠٢٠ بالتجاوز عن مقابل التأخير المشار اليه .

- كما تفضل معالي وزير التموين بمخاطبة معالي وزير المالية لاصدار قرار وزاري متضمناً التوجيه لدى مصلحة

الضرائب المصرية بإجراء التسويات المطلوبة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة .

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

شركة الزيتون المستحقة ومتجانها  
شركة مساهمة مصرية

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

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

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتي :

٣٨٧٩٣٨٦	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٤٤٢٤٠٦٧٧	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٤٨١٢٠٠٦٣	الاجمالي
	يخصم منه
(٦٢٩١٨٥٤)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٤/٢٠١٣
(١٨٩٨٢٦١٣)	خسارة العام ٢٠١٦/٢٠١٥
<hr/>	
٢٢٨٤٥٥٩٦	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٥١٤٠٢٥٩	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٣١١٩٧٢٠)	يخصم ما تم سداه وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٢٠٢٠٥٣٩	

الضريبة المستحقة في حالة عدم حصول الشركة على أي من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن المختصة (مكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها)

هذا وقد كانت النقاط المحالة لجنة الطعن عن تلك السنوات باجمالي وعاء ٦٢٨٩٦٢٧ جنيه تقدر الضريبة عليه بنحو ١٤١٥١٦٦ جنيه وعليه تكون الضريبة واجبة الأداء من واقع قرار اللجنة الداخلية بمبلغ ٣١٠٥٣٧٣ جنيه تم سداد مبلغ ٢٠٥٠ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٥ بتحويل رقم ٣٢٠٥٨ وتم تسوية المبلغ في حساب مخصص الضرائب .

- ضمن النقاط المنظورة أمام لجنة الطعن عن تلك السنوات بعض النقاط المتوقع حصول الشركة عليها و التي سيكون لها أثر في تخفيض الضريبة عن تلك السنوات .

و فيما يخص تطبيق أحكام المادة (٨٧) مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وكذلك غرامات التأخير على السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ يتم تطبيق حكم المادة المشار إليها وكذلك غرامات التأخير عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ فقط حيث أن الوعاء الضريبي للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٥/٢٠١٥ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ خسارة .

- بالنسبة للأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٨/٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تقديم الأقرار الضريبي في الموعد القانوني ولم يتم فحصها حتى تاريخه ولم يتضمن مخصص الضرائب في ٢٠٢٠/٦/٣٠ أي مبالغ قد تنشأ عند الفحص الضريبي لتلك السنوات .

شركة الزويت المستدامة وشركاؤها  
شركة مساهمة مسجلة

