

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.
iso 9001

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



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

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

الإسكندرية في ٢٦/٥/٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الآتى :

- ١ - الميزانية فى ٣١/٣/٢٠٢١
 - ٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ الى ٣١/٣/٢٠٢١
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ الى ٣١/٣/٢٠٢١
 - ٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣١/٣/٢٠٢١
 - ٥ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 - ٦ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

العضو المنتدب

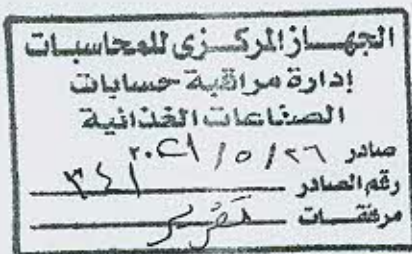

كيميائى / محمد رفعت حجاب





الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢
فرع دمنهور : أبو الريش شارع الجيش بجوار شركة مياه البحيرة تليفاكس : ٣٣١٤٥٩٤ / ٠٤٥



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الاسكندرية

السيد المحاسب / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

• شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها •

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ •

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢١/٥/٢٦

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

ص لمسة

(محاسب/ محمد عبد الحميد محمد سيف)

مرفقات : -

(تقرير)

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣١ مارس ٢٠٢١

السادة/ مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية" المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 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 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة، تبين التالي:

المحاسب المصور

- وجود نزاع قضائي بين الشركة ومحافظة الإسكندرية حيث تطالب الأخيرة بمقابل حق الانتفاع عن ثلاثة قطع أرض بمساحة إجمالية نحو ٤٣ ألف متر مربع بمصنع محرم بك، وبلغت قيمة المطالبات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٨٤,٢٢٢ مليون جنيه، ومن جانبها تطالب الشركة بتملك كامل مساحة الأرض مستندة إلى البند ١١ من عقود الاستنجاز وطلب التملك المقدم في مواعده القانوني كما تطالب بإبراء ذمتها من مطالبات محافظة الإسكندرية.

ويرتبط بالأمر صدور حكم محكمة استئناف الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ في الاستئناف رقم ٧٦/١٧٤٧ق من محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين ضد الشركة وكذا الاستئناف رقم ٧٦/٢٠٧٣ق ورقم ٧٦/٢٠٧٤ق المقدمين من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين والذي يقضي بحق الشركة في تملك قطعتي الأرض الثانية والثالثة بمساحة نحو ٣٧ ألف متر مربع كما يقضي برفض إبراء ذمة الشركة من حق انتفاع القطعة الثانية بمساحة نحو ١٦ ألف متر مربع عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي قدره الخبير في تقريره بنحو ٣٩,٦١٥ مليون جنيه، ولم تقم الشركة بتكوين أية مخصصات في هذا الشأن.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو حسم النزاع القائم مع إجراء التسويات اللازمة لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال.

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري بما عليها من ١٤٣٢ متر مربع مباني، ٩٠ متر مربع جمالون والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزع الملكية في ١٩٩١/٢/١٩.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

- لم يتم موافقتنا بما انتهت إليه قطاعات توسيع الملكية والقطاعات القانونية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية بشأن استنجاز والانتفاع بقطعة أرض الكائنة بناحية الوردان بمحافظة الإسكندرية والتي ألت للشركة حقوق الاستنجاز والانتفاع بموجب العقد المؤرخ ١٩٦٠/١/١ من ورثة بني بندليدس والمحال إليها بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٠/١١/١٩٥١، والمقام بشأنها دعوى إنهاء عقد الإيجار من السيد/ حمدي عبد الرازق عبد الواحد بداعي تملكه قطعة الأرض بالشراء من ورثة بني بندليدس الأمر الذي قد يشوبه العبث بملكيات أجنب بناء على قيام المنطقة الشمالية العسكرية بوقف تراخيص البناء لوجود شك في صحة الإجراءات.

أحمد عبد الحليم

يتعين موافقتنا بما تم اتخاذه من إجراءات قانونية مع محاسبة المسنول عن الرأي القانوني بمفاوضة السيد/ حمدي عبد الرازق بداعي الاحتمالات الكبيرة لخسارة الدعوى القضائية.

- وجود آلات ومعدات ضمن الأصول الثابتة متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٢٦,٦٤٩ مليون جنيه بقيمة دفترية في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢,٨٦٨ مليون جنيه، وكانت آخر لجنة مشكلة لتحديد القيمة الاستردادية لم توضح بتقريرها المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٥ الأسس التي استندت عليها في تحديدها حيث انتهت اللجنة الى الإبقاء على قيمة تلك الاصول دون تغيير وفقاً لمتطلبات الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول".

يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول أو التصرف الاقتصادي فيها بما يعود على الشركة بالنفع مع التطبيق الصحيح لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- تضمنت الأصول الثابتة بالخطأ مبلغ ٢٣٨٦٧٠ جنيه قيمة توريد وتركيب مواسير لهب للغلاية في ٢٠٢٠/١٢، ١٧٧٥٨ جنيه قيمة رسوم جمركية وضريبة القيمة المضافة على قطع غيار تخص الغلاية بوش في ٢٠٢١/٣، وصحتهما مصروفات صيانة آلات ومعدات.

يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٣,٠٤٢ مليون جنيه قيمة الأصول الصادر بشأنها قرار جمعية عامة غير عادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ إجراءات البيع وبيانها ماكينة مارجرين - وحدة توليد هيدروجين - أرض الشونة بدمنهور بمساحة ٦٢٥٨ متر مربع، في حين صدر قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٦/١٩٢١ باتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجير أرض الشونة بدمنهور 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 السلطة المختصة في تلك الحالة.

الكبير محمود

- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,١٠٦ مليون جنيه تكلفة مشروعات مرحلة منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون الاستفادة منها حتى ٢٠٢١/٣/٣١، منها نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه مشروع إعادة تأهيل فرن الصهر لإنتاج السيليكات بمصنع المستخلصة لم يتم استلامه من الشركة المنفذة لوجود عيوب في التنفيذ والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الاستفادة من الأموال العاطلة مع تحديد الاضمحلال في القيمة الناتج عن التوقف لسنوات طويلة وإجراء المعالجة المحاسبية السليمة لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال.

- تضمن حساب الإنفاق الاستثماري نحو ٥,٨٠٦ مليون جنيه قيمة الاعتماد المستندي لاستيراد الأصناف اللازمة لإعادة تأهيل المذيب بمصنع دمنهور بالخطأ وصحته حساب التكوين الاستثماري حيث تم التوريد والاستلام بمصنع دمنهور في ٢٠٢٠/١١/١٠.

يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- تضمنت تكلفة الإنتاج في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩٢٨ ألف جنيه قيمة الفقد غير الطبيعي لبعض أصناف الخامات الرئيسية والمساعدة بمصانع الشركة المختلفة، ودون تحديد المتسبب في ذلك.

يتعين معالجة الفقد غير الطبيعي ضمن التكاليف الإدارية مع تحديد المتسبب ومحاسبته.

- بلغ رصيد صنف بذرة القطن في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٦٤,٣ طن بتكلفة نحو ١٥,٠٨٤ مليون جنيه مشونة منذ ٢٠٢٠/١٢، بالإضافة إلى كمية ١٤١,٩٧٧ طن زيت بذرة قطن خام يمثل رصيد من أول المدة بتكلفة ١,١٧٢ مليون جنيه، دون تحديد أسباب عدم تكرير وبيع الزيت الخام وأسباب تجميد أموال الشركة في مخزون بذرة القطن.

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك ومحاسبة المسئول عن العائد المفقود على تلك الأموال خاصة وأنها أموال اكتتاب مساهمي الشركة.

- أبرمت الشركة تعاقد تصنيع لدى الغير مع شركة مالتى تريد بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٣ دون الحصول على موافقة الشركة القابضة للصناعات الغذائية والتي رفضت اعتماد هذا العقد وطلبت معالجة كافة معاملات العقد لحسابها، وقد تلاحظ ما يلي:

أ. ك. عبد الحوهر

• تضمنت إيرادات الشركة نحو ٨٩,٦٧٤ مليون جنيه تمثل تسليمات الزيت المعبأ عن هذا العقد في حين تحملت مصروفاتها نحو ٨٨,٨٤ مليون جنيه وتسوية الفرق البالغ نحو ٨٣٤ ألف جنيه لحساب الشركة القابضة.

يتعين استبعاد أثر تلك القيم من نتائج أعمال الشركة حيث أنها تضخيم للمعاملات ولا تمثل مصداقيه عن حقيقة أعمال الشركة او كفاءة الادارة في هذا الصدد.

• استلمت شركة مالتى تريد زيت خام (صويا/عباد) بنحو ٣٦٥٩ طن في حين بلغت تسليماتها من الزيت المعبأ معدل إلى زيت خام نحو ٥٢٣٦ طن بفرق نحو ١٥٧٧ طن بتكلفة تقدر بنحو ٢٣,٠١٥ مليون جنيه مثبتة حسابات دائنة بدفاتر الشركة في حين أنها تخص الشركة القابضة للصناعات الغذائية.

• انخفضت ربحية العقد البالغة نحو ٨٣٤ ألف جنيه بفرق سعر زيت العباد المعلن من الشركة القابضة للصناعات الغذائية بنحو ٤٥٠ ألف جنيه أدرجته الشركة بالخطأ ضمن مصروفاتها، وكذا مبلغ ٣١ ألف جنيه تمثل تكاليف نقل الزيت الخاص بالعقد للداخل وصحته التحميل على الشركة القابضة للصناعات الغذائية.

يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

— بمطابقة جانب من كشوف الجرد في ٢٠٢١/٣/٣١ مع المرفقات وسجلات الشركة، تبين ما يلي:

• وجود فرق بالنسبة لصنف زيت خام عباد الشمس بكمية ٢,٤٩ طن بين كشوف الجرد والمرفقات.

• وجود زيادة بمصنع محرم بك بالنسبة كل من: صنف زيت خام صويا بكمية ٣,٣٢٦ طن تم تحرير إذن إضافة لها برقم ٧١٢ في ٢٠٢١/٣/٣١، صنف زيت خام عباد بكمية ٢٠٢ كجم تم تحرير إذن إضافة لها برقم ٧١١ في ٢٠٢١/٣/٣١، دون تحديد أسباب الزيادة.

يتعين اتخاذ اللازم وموافاتنا بأسباب ذلك.

— بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية المدين نحو ١,٠٩٩ مليار جنيه، والدائن نحو ١,٠١٦ مليار جنيه دون إجراء مطابقة على تلك الأرصدة في ٢٠٢١/٣/٣١.

يتعين إجراء المطابقة على تلك الأرصدة للتحقق من صحتها.

أ. ك. عبد الحليم

- بلغ الرصيد الدائن للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٦,٠٢٥ مليون جنيه منه نحو ٣,٧٨ مليون جنيه تمثل مستحقات منذ سنوات على الرغم من وجود مخالصة على الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ولم تتضمن هذا الرصيد. يتعين البحث وإجراء التسوية اللازمة في ضوء ذلك.

- تم تقييم أرصدة الحسابات بالدولار بينوك القاهرة والإسكندرية والأهلي المصري بنحو ٨,٣١٧ مليون جنيه بالخطأ وصحته ٨,٢٥٧ مليون جنيه بفرق يبلغ نحو ٦٠ ألف جنيه، ويرجع الفرق لاستخدام سعر البيع وصحته سعر الشراء للعملة الأجنبية.

يتعين إجراء التسوية اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية.

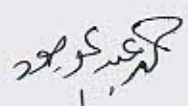
- ارتفاع تكلفة المبيعات عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق بنحو ١٠٦,٤٥٨ مليون جنيه بنسبة زيادة ٨,٦%، على الرغم من أن الارتفاع في قيمة المبيعات نحو ٧٨,٧٦٨ مليون جنيه فقط، وقد ترتب على ذلك انخفاض مجمل الربح بنحو ٢٧,٦٩ مليون جنيه، وتحقيق صافي خسائر بنحو ٨,٣٣٣ مليون جنيه مقابل صافي ربح ١٢,٢٨٤ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام السابق.

يتعين بحث أسباب الخلل في السياسات التشغيلية التي أدت إلى ذلك والإفادة.

- لم تقم الشركة بتحميل مصروفاتها بنحو ١٨ ألف جنيه قيمة إهلاك ماكينة تعبئة الزيت حيث تم رسملتها في ٢٠٢١/١ في حين أن محضر الاستلام الابتدائي بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٨، ويرتبط بالأمر أنه تم تقدير مصروف استهلاك الكهرباء بأقل من القيمة الفعلية بنحو ١٣٧ ألف جنيه، كما تم تقدير مصروف استهلاك المياه بالزيادة عن التكلفة الفعلية بنحو ١٠٦ ألف جنيه.

يتعين إجراء التسوية اللازمة.

- تم حساب قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على الشركة حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٣٦٠ ألف جنيه بالخطأ وصحتها نحو ٣,٤٧٧ مليون جنيه طبقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨، ويرتبط بالأمر قيام الشركة بتكوين مخصص مطالبات بالفرق بلغ رصيده في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٢,٥٦ مليون جنيه على الرغم من أنه لا ينطبق عليه شروط الاعتراف بالمخصص طبقاً للفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة".

يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة. 

- لم تنته الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحصيل قيمة التعويضات المستحقة من شركة التأمين حيث بلغت مطالبات الشركة نحو ٦,١٧٣ مليون جنيه عن حريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك وحريق وحدة التكرير بمصنع محرم بك وحريق مخزن الكرتون بمصنع راغب، ونشير في هذا الصدد أن تلك المطالبات تقل عما حددته لجان حصر الخسائر بنحو ٣,٤٩٤ مليون جنيه.

يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمة التعويضات مع بحث أسباب وجود فروق جوهرية بين قيمة المطالبات وقيمة الخسائر التي تم حصرها بمعرفة اللجان والإفادة.

فقرة توجيه الانتباه:

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

- لم تنته الشركة من نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ متر مربع ألت إلى الشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩، وكذا أرض بمساحة نحو ١٧ ألف متر مربع ألت 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.

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديات على قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ متر مربع بمدينة قويسنا بأرض الباجور 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.

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بيان بقيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل مع تحديد التي ما زالت تعمل منها.

يتعين حصر تلك الأصول وإدراجها ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها.

محمد عبد الوهاب

- تضمن المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٠,٣٩٨ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة طبقاً لحصر الشركة، وقد قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٧,٠٠٦ مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لبيان مدى إمكانية استخدامها والاستفادة منها وكذا دون إجراء أية مزادات للتصرف في الأصناف المستغنى عنها.

يتعين ضرورة التصرف الاقتصادي في المخزون الراكد بما يعود بالنفع على الشركة.

- انخفاض معدل استخلاص الأحماض الدهنية والموسيلاج بمصنعي محرم بك وراغب خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغ ٤٨,٤%، ٦٨% على التوالي في حين يبلغ معدل الاستخلاص بمصنع دمنهور ٩١,٥%.

يتعين تحديد أسباب هذا الانخفاض واتخاذ اللازم نحو رفع معدل الاستخلاص.

- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١١٢٣,٠٦٣ مليون جنيه (بعد خصم الانخفاض في القيمة البالغ نحو ٥,٥٣٣ مليون جنيه) منها نحو ٥,٥٠٩ مليون جنيه متوقف منذ سنوات سابقة مقام بشأنها دعاوى قضائية.

يتعين تحصيل تلك المديونيات مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية والمالية حفاظاً على مستحقات الشركة.

- وجود رصيد دائن باسم مصلحة ضرائب شركات الأموال بنحو ٥٥ ألف جنيه تمثل ضريبة كسب عمل مكافأة السادة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٣.

يتعين البحث ودراسة الأمر واتخاذ اللازم.

- وجود رصيد دائن باسم مصلحة ضرائب شركات الأموال بنحو ٥٥ ألف جنيه تمثل ضريبة كسب عمل مكافأة السادة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٣.

يتعين البحث ودراسة الأمر واتخاذ اللازم.

- سالبية التدفقات النقدية في جميع المراحل حيث بلغ صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية نحو ٨٦٣ ألف جنيه (بالسالب)، ومن الأنشطة الاستثمارية نحو ١٦,٣٦١ مليون جنيه (بالسالب)، ومن الأنشطة التمويلية نحو ١٤,٠٣٩ مليون جنيه (بالسالب)، بما يشير إلى انخفاض قدرة الشركة على توليد النقدية.

محمد عبد الوهاب
١٠

يتعين دراسة الأسباب والعمل على رفع قدرة الشركة لتحسين وزيادة التدفقات النقدية الداخلة للحد من تفاقم مشكلة السيولة التي تواجهها.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تقدم لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٢٦/٥/٢٠٢١.

مدير عام

نائب مدير إدارة

أحمد عبد الموجود

(محاسب/ أحمد عبد الموجود عبد الحليم)

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

سهير ادوارد عزيز

(محاسبة/ سهير ادوارد عزيز)



نقريير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/٣/٣١

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 المسئولة 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 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 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 ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها 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



٢٠٢١/٥/٢٦

س.م.م (١١٥٨٥) جهاز الحاسبات (١٢٥٣) سوق المال (٢٥٠) التمويل العقاري (٣٠) البنك المركزي المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والمراجعين 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 - إمساك دفاتر واعتماد ميزاتيات 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: ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الاصول
			الاصول غير المتداولة
		١	اصول ثابتة
القيمة	القيمة		اراضى
٢٧٠٥	٢٧٠٥		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٥٢٢	١٨٨٤٧		الات ومعدات
٢٦٧٨٨	٢٧٠٤٩		وسائل نقل وانتقال
٤٥٤	٩١٧		عدد وادوات
٥٢٦	٢٥٨٨		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٧٨	١٢٣٠		اجمالي الاصول الثابتة
٥٠٦٧٣	٥٣٣٣٦		
٧٩٩٢	١٩٤٥٧	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبية مؤجلة
٥٨٧٩٧	٧٢٩٢٥		مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
			اصول محتفظ بها لغرض البيع
٠	٠		الخزون
٤٤٥٣٨٨	١٤٦٩٦٤	٤	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
١٨٨٧٤	٢٣٤٨٤	٥	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٦٥	١٠٩٩٥٧٩	٦	النقدية وارصدة لدى البنوك
٦٣٥٠٦	٣٢٢٤٣	٧	مجموع الاصول المتداولة
٥٢٧٩٣٣	١٣٠٢٢٧٠		اجمالي الاصول
٥٨٦٧٣٠	١٣٧٥١٩٥		حقوق الملكية
		٨	راس المال المدفوع
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	الاحتياطيات
٣٣٥٢٣	٣٧٣٧٨	١٠	ارباح/ خسائر (مرحلة)
-٩٩٣	١٢٨٠		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٨٨٨٧	-٨٣٣٣		مجموع حقوق الملكية
٢٥١٤١٧	٢٣٠٣٢٥		الالتزامات الغير متداولة
		١١	قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٨٢١	٤٨٢١	١١/١	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٥٣	٣٢٤٠	٢/١	التزامات أخرى
٥٧٧٤	٨٠٦١		مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٢	الالتزامات المتداولة
١٧٨٨٤	١٩٩١٣		مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
١٠٢٣١٦	١٠١٠٧٨	١٣	الموردون واوراق الدفع وداشون آخرون
٢٠٩٣٣٩	١٠١٥٨١٨	١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣٢٩٥٣٩	١١٣٦٨٠٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٣٥٣١٣	١١٤٤٨٧٠		مجموع الالتزامات
٥٨٦٧٣٠	١٣٧٥١٩٥		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس قطاع الشؤون المالية

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمياى / محمد رفعت حجاب

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد




شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

بالالف جنية	بالالف جنية	ايضاح رقم	البيانات
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		
١٣٠٩١٤١	١٣٨٧٩٠٩	١٥	المبيعات / الإيرادات
١٢٣٣٨٦٨	١٣٤٠٣٢٦	١٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٧٥٢٧٣	٤٧٥٨٣		مجمل الربح
			يخصم
١٠١٦٣	١١٨١٢	١٧	مصرفات بيع وتوزيع
٤٣٥٤٨	٤٣٢٤٨	١٨	مصرفات ادارية وعمومية
٧٩٧٦	٣٠١٠		مخصصات مكونة
٠	٠	١٩	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢٠	انخفاض في العملاء
٠	٠	٢١	خسائر غير عادية
١٨٨٢	١٧٩٥	٢٢	مصرفات متنوعة
			يضاف
٣٨٠٥	٢٧٢٠	٢٣	فوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح واعانات
٠	٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٨٩٠	١٢٢٩	٢٤	ايرادات أخرى متنوعة
١٨٣٩٩	-٨٣٣٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٦١١٥	٠		ضريبة الدخل
٠	٠		الضريبة المؤجلة
١٢٢٨٤	-٨٣٣٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
١٠٠٦١	-١٠٠٤٢		نصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)


كيمياي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		
١٢٢٨٤	-٨٣٣٣		ربح الفترة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
١٢٢٨٤	-٨٣٣٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميالي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



٢٠٢٠/٠٣/٣١	الف جنيه	الف جنيه	
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
١٨٣٩٩	-٨٣٣٣		صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
٣٦٢٣	٣٥١٣		<u>تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
.	.		اهلاكات الأصول الثابتة
٧٩٤٣	٢.٢٩		عكس خصمارة أضمحلل
.	.		النقص (الزيادة) في المخصصات
			الأرباح الرأسمالية
٢٩٩٦٥	-٢٧٩١		ارباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة
٢١٥٦٨١	٢٩٨٤٢٤		النقص (الزيادة) في المخزون
-٢٩٩٦	-٤٦١٠		النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى
-٣٨٩٨١	-١.٠٩٩٤١٤		الزيادة في ارصدة مدينة - الشركة القابضة
.	.		النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣١٧٧	-١٢٣٨		الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة أخرى
-١٧٩٣٢٠	٨.٦٤٧٩		الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة
.	.		فوائد دائنة
-٥٠٠	٢٢٨٧		النقص (الزيادة) في التزامات اخرى
.	.		ارصدة دائنة أخرى
-٦١١٥	.		ضريبة الدخل
٢.٩١١	-٨٦٣		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
-١٥٤٢	-٤٨٩٦		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-٥١٩٢	-١١٤٦٥		الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
.	.		متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
.	.		انخفاض في سندات
-٦٧٣٤	-١٦٣٦١		
.	.		الزيادة في رأس مال الشركة
.	.		علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
-١١٩٨٥	-١٤٠٣٩		توزيعات أرباح
-١١٦٣	.		خسائر مرحلة
-١٣١٤٨	-١٤٠٣٩		صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل
١.٢٩	-٣١٢٦٣		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٥٨٤٨	٦٣٥.٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٦٨٧٧	٣٢٢٤٣		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

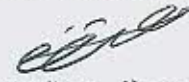
العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)



كيمياتي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	المبيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمال
١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
	إفقال الخسائر المرحلة في الأرباح المرحلة								-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١
	خسائر / ارباح (مرحلة)								١٨٩٦٨	١٨٩٦٨	١٨٩٦٨
	ربح الفترة								١٨٨٨٧	١٨٨٨٧	١٨٨٨٧
	المحول للاحتياطي القانوني		٣٩٩٢						-٣٩٩٢	-٣٩٩٢	.
	المحول للاحتياطي النظامي			٢١٩٦					-٢١٩٦	-٢١٩٦	.
	المحول للاحتياطي الرأسمالي								.	.	.
	صلاوة اصدار احتياطي رأسمالي								.	.	.
	المحول للاحتياطي العام					١٧٨٨			-١٧٨٨	-١٧٨٨	.
	توزيعات الأرباح								-١١٩٨٥	-١١٩٨٥	-١١٩٨٥
	تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح								.	.	.
	زيادة رأس المال (الاكتتاب)								.	.	.
١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٨٨٨٧	-٩٩٣	٢٥١٤١٧
	إفقال الخسائر المرحلة في الأرباح المرحلة								-١٨٨٨٧	٩٩٣	-١٧٨٩٤
	خسائر / ارباح (مرحلة)								١٩١٧٤	١٩١٧٤	١٩١٧٤
	ربح الفترة								-٨٣٣٣	-٨٣٣٣	-٨٣٣٣
	المحول للاحتياطي القانوني		١٧٨٩						-١٧٨٩	-١٧٨٩	.
	المحول للاحتياطي النظامي			١٦٠٥					-١٦٠٥	-١٦٠٥	.
	المحول للاحتياطي الرأسمالي								.	.	.
	صلاوة اصدار احتياطي رأسمالي								.	.	.
	المحول للاحتياطي العام					٤٦١			-٤٦١	-٤٦١	.
	توزيعات الأرباح								.	.	.
	تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح								-١٤٠٣٩	-١٤٠٣٩	-١٤٠٣٩
	زيادة رأس المال (الاكتتاب)								.	.	.
١٠	الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢١	٢٠٠٠٠٠	١١٥٩٣	٤٧٠٥	١٦٧٠٩	٤٢٢٩	١٣٤	٨	-٨٣٣٣	١٢٨٠	٢٣٠٣٢٥

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيموني / احمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١

أولاً : نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ 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 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 يونيه 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 .



(Handwritten signature)

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 الاداري رقم ٢٧٨ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ و الخاصة بأعادة النظر في 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 ووحدات 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 السلي 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 لظهور افضل

تقدير حالي لها .



ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

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

ك- قائمة التدفقات النقدية :-

التدفقات النقدية

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

ل- اثبات الفوائد الدائنة

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

م- تحقق الأيراد:-

يتمثل الأيراد في الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .

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

ن- التأمينات الاجتماعية :-

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



هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية .التى تساهم بنسبة ٢٧,٤١٩% 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 التى تضعها الدولة ممثلة فى وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين .

و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٣٥ بتاريخ ٢٨ / ٤ / 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 .



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 و مهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٧٧٩١٠	٨٤٣٨	٣٣٦٣	٣٩٣٧	٢٤٧٣٠٨
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢١/٣/٣١	-	-	٢٧٣٨	٦٣٩	٢١٠٢	٦٩٥	٦١٧٥
الاستبعادات خلال الفترة (X) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٨٠٦٤٨	٩٠٧٧	٥٤٦٥	٤٦١٨	٢٥٣٤٨٣
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠٢٠/٧/١	-	٣١٤٣٣	١٤٩٧٢٦	٧٩٨٤	٢٨٣٧	٣٢٦٠	١٩٥٢٤٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠٢١/٣/٣١	-	٦٧٥	٢٤٧٧	١٧٦	٤٠	١٤٣	٣٥١٢
(X) تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	-	٣٢١٠٨	١٥٢٢٠٤	٨١٦٠	٢٨٧٧	٣٤٠٣	١٩٨٧٥٢
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢١/٣/٣١	٢٧٠٥	١٨٨٤٧	٢٧٠٤٩	٩١٧	٢٥٨٨	١٢٣٠	٥٣٣٣٦
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	٢١٣١	١٩٧٥٠	٢٢٢٤٦	٤٩٤	٤١٠	٧٦٠	٤٥٧٩١

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

٢٠١٧/١٠/١٩ ببيعها بحساب الاصول الثابتة طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٦/١٩٢١ 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 الاصول 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	١٥١١	٠
٢	محرم بك	وحدة توليد هيدروجين	٩٥٧	٩٦٧	٠
		الاجمالي	٢٤٦٨	٢٤٦٨	٠

شركة الزهراء للاستشارات
شركة مساهمة مصرية

(Handwritten signature)

الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢١/٣/٣١

(القيمة بالألف 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	٢٣٠٤	٢٦٠	١٣٨٩
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٧٩	٦٧٥	١
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	١٢	-	١٥
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الايوتوكلاف	١١٩٦	٦٦٨	٤٦٠	٦٨
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٤٣	-	٣٠
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالفاز	١٠٤١١	٩٣٧١	-	١٠٤٠
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٧٠٣٤	٦٧٠٩	-	٣٢٥
		الاجمالي	٢٦٦٤٩	٢٢٣٨٦	١٣٩٥	٢٨٦٨

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

- تم تشكيل لجنة بالقرار الإداري 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
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 م٢ بموجب عقد إيجار في ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧
لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .

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

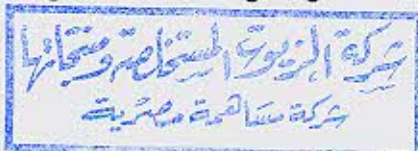
هذا : وقامت اللجنة العليا لتقدير أملاك الدولة - المشكلة من جهاز حماية الأملاك الأميرية في ١٩٦٩/١١/١٣
بتحديد سعر و ثمن بيع المتر بواقع ١,٧٥ جنيهاً (فقط واحد جنيه وخمسة وسبعون قرشاً لا غير) و بقيمة إيجارية
لهذه الأرض بواقع ٥٠% من ثمن البيع أي بإيجار سنوي ١٤٧٢,٢٠٢ جنيهاً عن الثلاث قطع أراضي الأولى .

هذا : و تضمنت تلك العقود أستنجار الشركة الطالبة الأرض موضوع التخصيص لمدة عشر سنوات تبدأ من
١٩٦٦/٣/٢٠ و تنتهي في ١٩٧٦/٣/١٦ قابلة للتجديد طبقاً لشروط المصانع .

و أُلزمت 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 و تنفيذ و إقامة أكبر كيان إقتصادي بالإسكندرية سُمي قطاع مصانع محرم بك و الكائن به عدة قطاعات ومصانع
إنتاج وهي :

(مصنع إنتاج و تعبئة الزيوت - مصنع المنظفات الصناعية - مصنع صابون التواليت و صابون الغسيل - مصنع إنتاج
الجلسرين - مصنع إنتاج و تعبئة المسلي الصناعي - مصنع المارجرين - مصنع إنتاج السيليكات ومصانع أخرى)



(Handwritten signature)

التأجير مع حق التملك - بالشراء - طبقاً لشروط المصانع :

وتضمنت عقود الإيجار المشهورة بالبند الحادى عشر ما نصه :

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

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

- تقدمت الشركة وبتاريخ ١٩٧٢/٦/٤ بطلب شراى إلى السيد محافظ الإسكندرية بصفته و لإدارة الأملاك الأميرية بطلب لشراء الأرض الموضحة بعاليه و القائم عليها مصانعها الموضحة عاليه خلال المواعيد القانونية وخلال الأجل الممنوح وبعد إقامة مصانعها و تشغيلها .
- وتلاها تقدم الشركة بعدة طلبات أخرى للشراء حتى كان الرد من الحى المختص يفيد أن الحى ليس لديه مانع من إجراء البيع بشروط المصانع لصالح شركة الزيوت المستخلصة و بكتابه المؤر ١٩٨٧/١٢/٢٩ .

ونظراً لتعسف جهة الإدارة وعدم اتمام البيع و تحرير العقود نفاذاً لقرارات السيد رئيس الجمهورية فى هذا الشأن - و أعمالاً لشروط العقد و الإستمرار فى المطالبات المالية عن مقابل حق الإنتفاع - رغم أن الشركة مستأجرة بعلاقة إيجارية ثابتة سنداً و عقداً - وليس منتفعة :

أقامت الشركة عدة دعاوى قضائية - طعنأ على القرار السلبي الصادر من جهة الإدارة بالأمتناع عن تحرير عقد بيع نهائى أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسكندرية و دعاوى أخرى بطلب براءة الذمة من المطالبات المالية - و طلب صحة و نفاذ عقد الوعد و الأحقية فى الشراء بشروط المصانع .

وتحصلت الشركة على حكماً نهائياً و باتاً من محكمة أستئناف الإسكندرية برقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ و المتداولة لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة و نفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة بالغة ٦٠٤٢,٣٤٠ متر مربع فى الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ عن القطعة موضوع العقد المشهر رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقارى الإسكندرية و الذى ثبت بموجب الوعد بالبيع التزام الشركة بطلبات الشراء طبقاً لشروط المصانع و طبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية .

وكان من الدعاوى المتداولة : الدعويين المنضمين رقم ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ م . كلى شرق الإسكندرية - بسقوط حق المدعي عليه الأول بصفته فى مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقمى ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٣/٣/١٩ (وهى مطالبة بمبلغ ٤١١٢١٣٦٠,٦٠ جنيهاً فقط و احد و أربعون مليون جنيهاً و مائة و واحد و عشرون ألف و ثلاثمائة و ستون جنيهاً و ٦٠ قرش) .

ورفضت ما عدا ذلك من طلبات و ألزمت الشركة المدعية و المدعي عليه الأول محافظ الإسكندرية - مناصفة بالمناسب من المصاريف .

وعليه

- طعنت الشركة على هذا الحكم بالأستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق فى شقه المالى - الخاص بالمطالبات المالية و الأجرة .

- و بالأستئناف رقم ٢٠٧٤ ٧٦ ق فى الشق الخاص بالتملك و الأحقية فى شراء الأرض موضوع التداعى (العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ و ٤٠٨٤ و محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١) التى أقامت عليها مصانعها من تاريخ إعدادها و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير .

- طعن السيد / محافظ الإسكندرية و آخرين بصفتهم بالاستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق مدنى بطلب إلغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول السيد / محافظ الإسكندرية بصفته فى مطالبة الشركة المستأنف ضدها بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٦ ق موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٢/٢/١٩ و القضاء برفض هذا الدفع و التأييد فيما عدا ذلك .

شركة الزيوت المستخلصة ومصانعها
شركة مساهمة مصرية

هذا : وحيث تداول نظر تلك الطعون - وتم ضمها وبجلسة ٢٠٢١/٢/١٥ صدر حكم محكمة أستاذنا الإسكندرية بجلسة بالآتي :

أولاً : قبول الإستئناف شكلاً .

ثانياً : في موضوع الأستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :

بالغاء الحكم المستأنف فيما قضي به من سقوط حق المستأنف الأول - بصفته محافظ الإسكندرية في مطالبة الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين برقم ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى في الفترة السابقة على ٢٠٠٢/٤/١٩ بالتقادم الخمسي .

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

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

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

(٢) بإلغاء الحكم المستأنف 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 ٢م وقطعة الأرض موضوع موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢,٩٦ م ٢م التي أقامت عليها مصنعها من تاريخ إعداده و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير و تأييده فيما قضي به من رفض طلب براءة ذمتها من اي مطالبات مالية من أجره أو حق انتفاع عن الأرض محل التداوي .

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

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

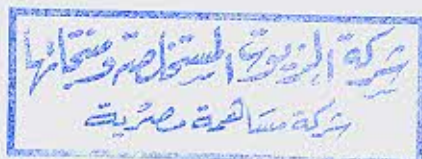
وجاري إتخاذ إجراءات الطعن بالنقض علي الشق المالي للحكم ٠٠ حيث بلغت المطالبات المالية الحالية بإجمالي وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً (فقط وقدره مائتان و أربعة وثمانون مليون و مائتان إثنان و عشرون ألف و أربعمائة إثنان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش) .

- وسيتم الإفصاح فور إيداع صحيفة الطعن بالنقض على الحكم السابق بيانه فيما يخص الشق المالي .
ونشير في هذا الصدد الى الآتي :-

أولاً :- آخر مطالبة مالية وردت للشركة في هذا الشأن عن مقابل الإنتفاع بأرض قطاع المصانع مبلغ وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً (فقط وقدره مائتان و أربعة وثمانون مليون و مائتان إثنان و عشرون ألف و أربعمائة إثنان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش) بتاريخ ٢٤/١/٢٠٢١ و هي مطالبات مالية فقط - لم ترتقي لمرتبة الدعوى القضائية - أقامت عنها شركتنا دعاوى براءة الذمة المشار إليها .

- تم تقديم تظلم بشأنها " براءة الذمة " مؤسساً على الحكم النهائي الصادر لصالح الشركة - و الأحكام السابق التحصل عليها - فضلاً عن المنازعة في الإستحقاق و الخطأ في تقدير المطالبة و أسباب أخرى نوردها 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 شابها 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 لمستحققاتها .
- وتحوطاً لذلك تقيم 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 .
- و السيد / محافظ الإسكندرية .

وأنت تلك المكاتبات و التظلمات أثرها . وبتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢ صدر قرار السيد / رئيس الوزراء بموجب

المكاتبة 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 أراضي 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 التنبيه على جميع الهيئات و الجهات و الأجهزة التابعة بعدم إقامة أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية أخرى و الألتجاء للجنة المشكلة برئاسة معالي وزير العدل في إطار الحوكمة و دون اللجوء للقضاء .

- أما عن القيمة المتنازع عليها بين الطرفين :

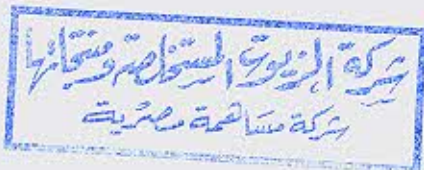
فهي المبالغ المالية الثابتة بتقرير لجنة الخبراء المودع ملف الدعوى بمبلغ ٤٣٨٨٩٠٥٨ جنيه عن القطعة الثانية البالغ مساحتها ١٦٨٢٠ متر ٢ عن الفترة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .
علماً بأن الشركة قامت بسداد مبلغ ٤٢٧٤٤٣١ جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

- هذا وقد ورد بتقرير لجنة الخبراء مقابل أنتفاع عن كامل المساحة المتنازع عليها مع محافظة الإسكندرية حتى ٢٠٠٠/٢/١٤ بنحو ١٠٩٨٩٩٢ جنيه ولم يُفصل بشكل جازم في تلك الإستحقاقات .
و عن ترجيح الفصل فيه لصالح الشركة (نسبة لن تقل عن ٥٠%) حسبما ورد بصحيفة الطعن من أسباب نالت من الحكم .

و نذكر أن الطعن بالنقض و إن كان حقاً لشركتنا فالمرجح لدينا أيضاً إيداع الدولة ممثلة في السيد / محافظ الإسكندرية طعناً على هذا القضاء أيضاً سيتم الكشف عنه بسجلات محكمة النقض بالقاهرة عقب أنتهاء مواعيد الطعن .

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

فجاري إستخراج الصيغة التنفيذية للحكم للإعلان بها مع الإحاطة أن الأحكام القضائية النهائية واجبة النفاذ حسبما يورد منطوقها .
وسيتم تقديم الحكم لمحافظ الإسكندرية و مكتب المستشار القانوني لمحافظ الإسكندرية للسير في إجراءات التنفيذ .



* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مبانى + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفئات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمترا الأرض و ١٠ اجنیهات لمترا المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .
وأنه قد أستجد من أحداث 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 الفاطمية .

- أرض الباجور تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م٢ بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٠٠ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ١٤/٨/٢٠١٨ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح و 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 التظلم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بنيابة 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 .



(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/ ٣/٣١	(أ) التكوين الأستثمارى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات (فرن الصهر) (×)
٢٢	٢٢	ببارة تهدئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
٣٢	٣٢	نظام بومست بيلدنج لانتاج منطف منخفض
١٣٠	-	مواسير لهب لزوم غلاية ٦طن (راغب)
٢١	٣٩٣	طلمبات متنوعة
١٠٦١	-	ماكينة تعبئة زيت خطية هايتك
٦٥	٢٢٩	عدد (٢) طلمية (شوتك)
٦٦	-	تأهيل ميزان بسكول (محرم بك)
٥٦٨	-	شبكة اطفاء حريق دمنهور
٣٣٥	-	توريد و تركيب كاميرات (دمنهور)
١٥	١٥	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
-	١٢٠	دفعة من تأهيل صهاريج الزيت
-	٣٢٤	دفعة من تأهيل تنكات المصينة
-	١٧	عدد (١٠) كاميرا - محرم بك
-	٤٨	ولاعة غاز طبيعى
-	٩٠	ونش كهربائى مونوريل
٣٤٦	١٠١١	تأهيل المذيب (دمنهور)-محلى
٢٠٦٢	٣٧٠٦	تأهيل المنظفات (محرم بك)
٧	١٠	اخرى
٧٧٨٢	٩٠٦٩	إجمالى (أ)
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/ ٣/٣١	(ب) الإتفاق الأستثمارى
-	٥٨٠٦	العمرة الاستيرادية للمذيب
٣١	٢٦٧٦	تأهيل التكرير - دمنهور
-	١٧٢١	اعتماد تأهيل تكرير - محرم بك
١٧٩	١٨٥	اعتماد مبادل حراري
٢١٠	١٠٣٨٨	إجمالى (ب)
٧٩٩٢	١٩٤٥٧	إجمالى (أ) + (ب)

شركة الزئبق للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية

أوجه استخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيب جديد وفتح المظروف الفني بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التسي تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمعالة فى الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها يقيم تفوق مبلغ الاكتتاب .

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

هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٤) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة 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 . سبق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ علماً بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التى سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ . هذا وقد تم العدول خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ عن تمويل عمرات المنظفات و المصبنة من أموال الأكتتاب وتم تمويلها ذاتياً .

— هذا وطبقاً لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٨/١٩٣٠ وطبقاً للدراسة الفنية المقدمة وافق المجلس بإجماع الحاضرين على اعتماد مبلغ فى حدود ٢٠ مليون جنية للصرف على مشروع توريد وتركيب وحدة معادلة كيميائية لزبوت الطعام (الصويا و العباد) بمصانع محرم بك وتاهيل كامل التكرير ليتوافق مع إنتاج الوحدة .

على أن يتم التمويل بنسبة ٧٥% من أموال الأكتتاب وتعتبر سلفة ترد على ٣ سنوات من تاريخ الاعتماد مع عرض الأمر على الجمعية العامة للشركة .

هذا وتم صرف أموال الأكتتاب البالغة نحو ٤٢,٨٠ مليون جنية بالكامل حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وما زاد عن هذا المبلغ تم تمويله من الشركة حسب الآتى :

٢,١٢٠	٢ماكينه عبوة
٣,٦٦٧	غلاية
٧,٦٢١	المذيب
٢,٩٣٦	وحدة تكرير دمنهور
١٣,٣٧٩	وحدة تكرير محرم بك (إعتماد مستندي)
١٤,٦٥٢	قيمة ٢٠ ألف أردب بذرة (رأس مال عامل)
—	
٤٤,٣٧٥	الاجمالي

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

المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ .

وسيمت احاطة الجمعية العامة للشركة علماً بالتطورات الخاصة بأعمال الأكتتاب .

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

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

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

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



- 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 ألف جنيه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

(٤) المخزون :-

بلغ صافى قيمة المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٤٦٩٦٤ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٠٠٦ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكذ و بطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٣٥٤١٥٦	١٠٤٢٢٢	خامات
١٠٣	٢١٢	وقود
١٠٠٣٢	١٠٢٥١	قطع غيار ومهمات
٩٠٢٦	٨٤٨٤	مواد تعبئة وتغليف
٥	٢	مخلفات
٤٥١١٦	١٣٩٠٩	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٣٤٥١٩	١٣١٥٢	إنتاج تام
-	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
---	٣٧٣٨	اعتمادات مستندية
(٧٥٦٩)	(٧٠٠٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٥٣٨٨	١٤٦٩٦٤	صافى جملة المخزون

- تم حصر المخزون الراكذ و التالف و بطئ الحركة حسب البيان التالى :

البيان	القيمة (بالألف جنيه)
مخزون راكذ	٨٣٣٣
مخزون تالف	٢٠٥٢
مخزون بطئ الحركة	١٣

و جارى التصرف الأقتصادي حيا ل تلك الأصناف .



عجز مصنع دمنهور :-

×× عجز الزيت ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

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

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

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

عجز الهكسان ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

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

عجز مصنع محرم بك ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

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

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

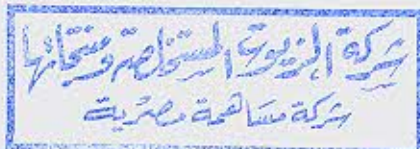
وحيث أن تلك الكميات تعد عهدة شخصية فقد تم إحالة الواقعة للنياحة ضد كلاً من أمناء العهدة وذلك بقرار الأحالة رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ إداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ ولإزال قيد التحقيقات .

عجز مصنع محرم بك ٢٠١٨/٢٠١٩ :

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

عجز مصنع دمنهور ٢٠١٧/٢٠١٨ :

- 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) أنهت تحقيقات النياحة العامة المحالة إليها التحقيق في القضايا أرقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ إداري قسم دمنهور إلى حفظ التحقيق إدارياً وعدم ثبوت وجود العجز و استبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام .



الاجراءات و التدابير المتخذة بشأن تلافى حدوث عجز بالخامات الرئيسية :

- تم تركيب كاميرات بين التنكات بقطاع دمنهور وراغب وتغطي منطقة التنكات وصالة التشغيل و البوابة و البسكول وتم تركيبها بقطاع محرم بك بصالة التشغيل و البوابة و جارى تركيبها بمنطقة التنكات خلال يونيه ٢٠٢٠ .
- تم العمل بالمعايره الخاصة بشركة SGS اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١ بجميع مصانع الشركة .
- تم فصل عدد (٤) تنكات خاصة بتحت التشغيل بقطاع محرم بك عن باقى التنكات و الخطوط وذلك لعدم الاختلاط بين أرصدة المخازن وتحت التشغيل اعتباراً من ٢٠٢٠/٢/١٥ .
- تم عمل كارتات صنف لكل تنك على حده لمتابعة الأرصدة المخزنية أولاً بأول مصنع راغب من ٢٠١٩/٨ ومصنع دمنهور من ٢٠٢٠/٥/١ ومصنع محرم بك من ٢٠٢٠/٥/١ .
- يتم عمل جرد يومي للأرصدة تحت التشغيل من الزيوت بمصانع الشركة لمتابعة نسب الفقد ومعدلات التشغيل اعتباراً من ٢٠١٩/٩ .
- تم اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو الحصول على عروض أسعار خاصة بعدادات لقياس الكميات المسلمة للانتاج من الزيوت الخام لأحكام الرقابة عليها ومتابعتها وتم فتح المناقصة فى ٢٠٢٠/٩/٩ و جاري الدراسة الفنية لها .
- تم الانتهاء من تحويل بسكول قطاع محرم بك من بسكول ميكانيكى 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 المتهالكة 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 استقبال التنك الوارد لتحليلها لمعرفة مطابقة الزيت الوارد للمواصفات الموجودة فى أذن الاستلام ولبيان الرطوبة و اللون .
- (٤) فى حالة مطابقة الحمولة للمواصفات الموجودة فى أذن الاستلام يتم تعتيقها فى المصاف المخصص لها ويتم تصفية الجرار من خلال لجنة الاستلام المكونة من (امين المخزن -مراجعة - بوابة البضائع - رقابة داخلية - قبانى - مسنول الأمن) .
- (٥) يتم تصفية الجرار حتى لا يكون به أى كمية من الزيت ويتم دخوله على الميزان البسكول لوزنه لحساب الصافى وفى حالة وجود أى عجز يتم خصمه من الكمية بواسطة اللجنة المشكلة ثم يتم تفتيش الجرار وخروجه من المصنع .



- الزيت الخام تسليم :

لقد تم تشكيل اللجنة الخاصة باستلام الزيت وتقوم بتسلم تنك الزيت الخام من المخازن لقسم التكرير وذلك لمتابعة حركة إنتاج الزيت من بداية دخولها المصنع حتى وصولها الى قسم العبوة مروراً بجميع مراحل انتاجه لمعرفة نسب الفقد على الطبيعة 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 ظلمبات وسيارات شفط .

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



(٥) العملاء و أوراق القبض و حسابات مدينة:

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٣٤٨٤ ألف جنيه بعد

خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٢٣٢٩	١٣٦٦	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٥٥٤٠	٥٥٩٧	
-	-	أوراق قبض
٤٧١٥	٨٧٣٧	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥٠	-	إيرادات مستحقة
-	١٦٧	م. مدفوعة مقدما
١١٩٥٥	١١٩٥٠	حسابات مدينة أخرى (XX)
٢٠٧	١٥٨٩	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
١٨٨٧٤	٢٣٤٨٤	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 ٢٠١٩/١٠/١٨٣٧ بموافقة المجلس بأجماع الحاضرين على ارجاء اتخاذ القرار المناسب في موضوع اعدام مديونيات العملاء المتوقفة منذ سنوات والتي تبلغ قيمتها ٥,٥٨١ مليون جنيه لحين قيام القطاع القانوني بالشركة 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 ألف جنيه و هي عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ ألف جنيه قيمة الضريبة على مداخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٥ ألف جنيه قيمة الضريبة على مداخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ١٥٤ ألف جنيه قيمة الضريبة على مداخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ ألف جنيه مكون عنها مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٤١٢٦ ألف جنيه و الضريبة على قطع غيار الالات و المعدات بنحو ١٧٣٨ ألف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، تأمينات الشركة لدى الغير ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٨٤ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٦٨٨ ألف 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



(Handwritten signature)

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 ٩٣ ألف جنيه شركة مصر للتأمين و ٣٢٦ الف جنيه شركة مصر للتأمين حريق مصنع راغب و ٥٤ ألف جنيه صندوق اعانة الطوارئ و ٣٩١ ألف جنيه شركة بنوتريد و ١٣ ألف جنيه اعتماد تراب تكرير و ٥٨ ألف جنيه الشركة المصرية لتجارة الجملة وشركة ابو الهول المصرية و أخرى ٥٧١ ألف جنيه .

و ٢٢٩٢ 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 الية 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 في 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 ١١٨٥ ألف جنيه مطاحن ومخابز اسكندرية و ٤٨ ألف جنيه الهيئة المصرية للمساحة و ٩٣ ألف جنيه شركة أبو الهول و ٢٨ ألف جنيه صن لايت للتجارة و التوزيع و ٢٥ ألف جنيه المصرية السويدية لاسلاك اللحام و ٣٦ ألف جنيه الليكس ستيل و ٩ ألف جنيه المجد التجارية و ١٦٥ ألف جنيه أخرى .

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

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حسابات مدينة للشركة القابضة (X)	١.٩٩٤٩٣	-
الشركة القابضة (ح/ جارى) (XX)	٨٦	١٦٥
الاجمالي	١.٩٩٥٧٩	١٦٥

(X) عبارة عن تسليمات الزيت التمويني المعبأ خلال الفترة و البالغ نحو ١٣٢٤٤٩٣ الف جنيه بعد خصم الدفعات المسددة من الشركة القابضة البالغه نحو ٢٢٥٠٠٠ الف جنيه .

(XX) عبارة عن ١٦٥ الف جنيه رصيد أول المدة مضافا اليه ١ الف جنيه عبارة عن بدل حضور لجنة النيابة ومكافأة لجنة فنية مخصصا منه ٨٠ الف جنيه قيمة مساهمه الشركة فى صندوق موازنه الاسعار .

(٧) النقدية :- (القيمة بالالف جنيه)

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك لأجل	١١٨٩٩	-
حسابات جارية بالبنوك (مدین)	٢٠٠٩٥	٦٣٥٠٣
نقدية بالصندوق	٢٤٩	٣
المجموع	٣٢٢٤٣	٦٣٥٠٦



(٨) رأس المال :-

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	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 كالاتي :-

الاسم و النسبة	عدد الأسهم النقدية	القيمة الاسمية بالجنية المصري	نسبة المشاركة
١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية	٥٤٨٣٨٨١٧	٥٤٨٣٨٨١٧	% ٢٧,٤١٩
٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	% ٥,٠١
٣- باقي المساهمين	١٣٥١٣٩٣٦٤	١٣٥١٣٩٣٦٤	% ٦٧,٥٧١
الإجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	% ١٠٠

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

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصري طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و اماناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تنفيذ بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيه مصري و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

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

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

* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

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

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

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



(٩) الاحتياطات في ٢٠٢١/٣/٣١

(١/٩) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالألف جنيهه)

البيان	رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد
	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٧/١
احتياطي قانوني	١١٥٩٣	-	١٧٨٩	٩٨٠٤
احتياطي نظامي	٤٧٠٥	-	١٦٠٥	٣١٠٠
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	٠	١٦٧٠٩
احتياطات أخرى (X)	٤٢٢٩	-	٤٦١	٣٧٦٨
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (XX)	١٣٤	-	٠	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	٠	٨
الإجمالي	٣٧٣٧٨	-	٣٨٥٥	٣٣٥٢٣

(٢/٩) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

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

- يجب 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 علي الشركة أو علي المساهمين .

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

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

للنظام الأساسي للشركة .



(١٠) ارباح مرحلة قيمتها في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٢٨٠ 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 (بترولريد) 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 بعقود 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 المبدئي

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 ٣٢٤٠ ألف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٢/٣/٣١ .

(١٢) المخصصات في ٢٠٢١ /٣/٣١ :-

(القيمة بالالف جنيه)

(١/١٢) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إهلاك ٢٠٢١/٢٠٢٠	الجملة	تحويلات ٢٠٢١/٢٠٢٠	المستبعد ٢٠٢١/٢٠٢٠	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص اهلاك مباني	٣١٤٣٣	٦٧٥	٣٢١٠٨	-	-	٣٢١٠٨
آلات ومعدات	١٤٩٧٢٦	٢٤٧٧	١٥٢٢٠٣	-	-	١٥٢٢٠٣
وسائل نقل وانتقالات	٧٩٨٤	١٧٦	٨١٦٠	-	-	٨١٦٠
عدد وادوات	٢٨٣٧	٤٠	٢٨٧٨	-	-	٢٨٧٨
أثاث ومعدات مكاتب	٣٢٦٠	١٤٣	٣٤٠٣	-	-	٣٤٠٣
الإجمالي	١٩٥٢٤٠	٣٥١٢	١٩٨٧٥٢	-	-	١٩٨٧٥٢

شركة الزيادة المستدامة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

س

(٢/١٢) مخصصات أخرى

(القيمة بالآلف جنيهه)

الاجمالي ٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم	مكون حتى ٢٠٢١/٣/٣١	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	البيان
٣١٦٧	٧٥٠	-	٣٩١٧	مخصص ضرائب متنازع عليها (X)
٤١٨٦	٢٣١	-	٤٤١٧	مخصص مطالبات ومنازعات (XX)
١٢٥٦٠	-	٣٠١٠	٩٥٥٠	مخصصات أخرى (XXX)
١٩٩١٣	٩٨٢	٣٠١٠	١٧٨٨٤	الاجمالي

(X) تسوية باقى الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ - ٢٠١٧/٢٠١٦ من واقع الربط النهائي .

(XX) ويتمثل مبلغ المخصص فى قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقا للقضايا المتداولة وطبقا

للدراصة التى تم أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) .

(XXX) نظراً لما أحدثه الكتاب الدورى رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة

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

لبعض الجهات كشركات التأمين و الفنادق .

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

الدورى المشار اليه سلفاً على شركتنا من جهة وجود ازدواج فى خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة

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

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

مبيعات لشركتنا .

هذا و تحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التى لم يتم

تحميل مصروفات الفترة بها .

وفى حالة أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحته 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 .



(Handwritten signature)

(١٣) الدائنون و أوراق الدفع:- (القيمة بالآلف جنيه)

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردون قطاع عام	١٧٧٢	٥٤٣٧
موردون قطاع خاص	٢٢٠٠٣	١٢٥٣٩
موردين استحقاقات	٧٨٠	-
أوراق دفع (X)	١٣٥٧٢	٢٣٦٣٣
عملاء (أرصدة شاذة) (XX)	٢٨٧٠٦	٤٣١٨
حسابات دائنة المصالح و الهيئات (XXX)	٨٦٤٤	٢٤٨٧٥
إيرادات محصلة مقدما	٢٧٠	١٣١
أرصدة دائنة أخرى (XXXX)	١٤٥٣٨	١٤٢٤٢
مصرفات مستحقة السداد (XXXXX)	١٠٧٩٣	١٧١٤١
الإجمالي	١٠١٠٧٨	١٠٢٣١٦

(X) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

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

الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٥% من قيمة تلك الارصدة .

(XXX) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٦٠٢٥ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ

٤٣٧ ألف جنيه و مصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ١١٢٤ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العامة

٩٠٥ ألف جنيه و ضريبة الدمغة ١٥٣ ألف جنيه) .

(XXXX) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٨٠٣ ألف جنيه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢٠٥١ ألف

جنيه ، ضمانات أعمال ٥١٣ ألف جنيه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ ألف جنيه عن سنوات

سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ٢٢٩ ألف جنيه تأمينات الهيئة و ٤٦٧ ألف جنيه المساهمة التكافلية من

٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١ /٣/٣١ بنسبه (اثنين و نصف فى الالف) من جملة الايرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢

لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٨٧ ألف عائد

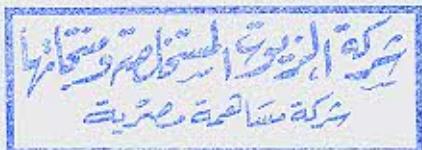
الكوبون و ١٩٥٢ ألف جنيه اخرى .

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

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

جنيه اجارات مستحقة ، ٢١٢٣ ألف جنيه اجور مستحقة عبارة عن حوافز مارس ٢٠٢١ و ٢٦٢ ألف جنيه امانات

و ٣٠ ألف دائنو التوزيعات .



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

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
حسابات دائنة للشركة القابضة	١٠١٥٨١٨	٢٠٩٣٣٩

التعامل مع اطراف ذوي العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٥١١٤٨,٩٥٠ طن بمبلغ ٧٤٦٧٧٤٦٧٠ جنيه .

مشتريات زيت عباد بكمية ٣٦٧٨,٧٠ طن بمبلغ ٥٨٨٥٩٢٠٠ جنيه .

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

٦٦٨٩٣٥٧ صندوق (١ لتر خليط) بواقع ١٩٨ جنيه للصندوق بقيمة إجمالية ١٣٢٤٤٩٢٦٨٦ 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 :

١٤٦٠٠ جنيه ، ١٦٠٠٠ جنيه على التوالي حسب خطاب الشركة القابضة رقم ٢٨١ المؤرخ فى ٢٠٢١/٤/١٥ .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠٢١/٣/٣١

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

رصيد جارى دانن بمبلغ ٨٢٦٣٧٩ جنيه يتمثل فى الآتى :

٢١٥٠٠٠ باقى ثمن ماكينة تعبنة خطية (رصيد دانن) .

٥٠٠٠ برج المونيوم (رصيد دانن)

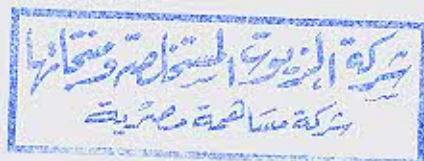
٦٥٩٤٥٥ سليكات صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دانن) .

٨٧٠٦٦ سليكات صوديوم سائلة (رصيد دانن)

(١٣٥٠٠٠) قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)

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

٨٢٦٣٧٩ رصيد جارى دانن فى ٢٠٢١/٣/٣١ .



كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل في الآتى :

معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٢٣١٧١٢ جنيه	١٩,٢٠ طن ترابى بولى 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 ترابى تكرير .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٤٧٥ جنيه	٠ ٢٥ ك مظهر ضوئى .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٥٥١١٧ جنيه	٠ ١٨,٩ طن كبريتات صوديوم لامائية .

٦٨٧٥٩١ جنيه

الاجمالى

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

٢١٨٩

١٠٠ كيلو حامض ستريك

٢١٨٩ جنيه

الاجمالى

(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 أيونى .

اجمالى 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 أنتى فوم معار لشركة الملح والصودا .
- ٩٢٥٣٤,٥٠ جنيه من تحت ح/ توريد موسيلاج .

(٤) شركة طنطا للزيوت و الصابون

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

(القيمة بالآلف جنيه)

(١٥) صافى المبيعات (إيرادات النشاط) :-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٤١٩٤	٣٢٧٤	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٢٥٧٩	١٧٠١	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
-	-	مبيعات الشركة من المسلى
١٢٠٦٧	١٤٦٨٤	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٢٣٧١٢٧	١٣٢٤٤٩٣	مبيعات الشركة من الزيت التموينى
٢١٧٥٦	١٦٠٥٠	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
٣١٢٦٨	٢٧٥٣٣	مبيعات الشركة من العلف
-	٥٨	مبيعات الشركة من السلفونيك
١٤٨	١١٢	إيرادات تشغيل للغير
٢	٤	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٣٠٩١٤١	١٣٨٧٩٠٩	الاجمالى

شركة الزيوت المستخرجة ومعالجة
شركة مساهمة مصرية

(Handwritten signature)

(١٦) تكلفة الانتاج : (القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٣٣١١٨	٣٤٥٣٧	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١١٨٩٧٦٠	١٢٤٦٥٨٠	٢- مستلزمات سلعية
٢٨٦٨	٤٧٧٥	٣- مستلزمات خدمية
٢١٣٤	١٨٦٠	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
(١٢٠٢)	٣١٢٠٧	٥- التغيير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة (×)
٧١٩٠	٢١٣٦٧	٦- التغيير في مخزون انتاج تام بالتكلفة (×)
-	-	٧- التغيير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٢٣٣٨٦٨	١٣٤٠٣٢٦	المجموع

- انحرافات سالبة مصنع دمنهور ٤٧٢٨٥٩ جنيه .
- انحرافات سالبة بقسم المنظفات ٣٧٥٢١٠ جنيه
- انحرافات سالبة مصنع راعب ٨٦٣١٥ جنيه .

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

١- مصنع دمنهور :

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

٢- مصنع محرم بك :

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

(١٧) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٢٣٥٦	٢٢٥٩	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٣٠١	٣١٤	٢- مستلزمات سلعية
٦٩٩٥	٨٠٦٩	٣- مستلزمات خدمية
٥١١	١١٧٠	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
١٠١٦٣	١١٨١٢	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ١١٨١٢ ألف جنيهه مقابل ١٠١٦٣ ألف جنيهه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ .



(Handwritten signature)

(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية (x) :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٤٥٠	٤٢٦	وقود
١١٦٨	١٩٣٤	قطع غيار ومهمات
٣٩	٢٠	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
٢٢١	٨٣	كهرباء
٣٦٣٥٨	٣٥٠١٨	الأجور
٦٤٨	٤٩٦	مصروفات صيانة
١٩	٩٣	مصروفات نشر
٣٧٨	٣٣٧	انتقالات و بدلات
١٣٩	٢٥	تكاليف الخدمات و المصالح
٤٠٥	٣٦٨	اشتراقات
٢١١	٢٣٥	مصروفات تأمين
٩٢١	١٣٨٠	متنوعة
١٧٧٩	١٩٢٢	الإهلاك
١	١٧	إيجارات
٨١١	٨٩٤	ضرائب غير مباشرة
٤٣٥٤٨	٤٣٢٤٨	الإجمالي

تضمنت المصروفات الإدارية و العمومية نحو ٢١٧٩٣ ألف جنيه أجور ومصروفات محولة حتى ٢٠٢١/٣/٣١

تخص الأقسام الاتي بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ٢٢٧٩٨ ألف جنيه عن الفترة المقابلة :-

أولا :- الأجور المحولة بمبلغ ١٨٠٨٢ ألف جنيه عبارة عن :-

١- نحو ١١٢٤١٠٨٣ جنيه تكاليف ثابتة غير مباشرة تخص أقسام إدارية تم تخفيض تكلفة المخزون بها وتم اعتبارها مصروفات تخص الفترة وظهرت ضمن المصروفات الادارية و العمومية بحساب الأرباح و الخسائر كونها لا تسهم في الوصول بالمخزون الى مكانه ووضعه الحالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون .

القسم	محرم بك	دمنهور	الاجمالي (جنيه)
إدارة المصنع	٣٥٤٥١٩٠	٣٦١٧٦٦٧	٧١٦٢٨٥٧
أمن و حراسة	١٢٧١٥٤٨	٨١٩٩٣٦	٢٠٩١٤٨٤
أمن صناعي	٨٠٥٥٦٧	٤٩٤٠٧٣	١٢٩٩٦٤٠
بوابات	٢٥٢٦٥٧	٣٨١٠٩٨	٦٣٣٧٥٥
ادارة الانتاج	٠	٥٣٣٤٧	٥٣٣٤٧
الاجمالي (١)	٥٨٧٤٩٦٢	٥٣٦٦١٢١	١١٢٤١٠٨٣

شركة الزيتونة المستقلة ومتجانها
شركة مساهمة مصرية

٢- تكاليف ثابتة مباشرة بمبلغ ٦٨٤١ ألف جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضح بعد .. طبقاً لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام :

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الاجمالي (جنيه)
المصينة	٨٧%	٥٥٧٤٠٨	-	٥٥٧٤٠٨
التجفيف	٤٥%	٦١٢١٢١	-	٦١٢١٢١
السانل	٤٧%	١١٧٦٨٠	-	١١٧٦٨٠
العلف	٧٩%	-	٦٠٦١٠٧	٦٠٦١٠٧
ادارة البيئة	-	-	٣٨٨٧٧٣	٣٨٨٧٧٣
معامل	-	-	١٢٣٤١٥٤	١٢٣٤١٥٤
مخازن	-	-	١١٣٤٤٤٠	١١٣٤٤٤٠
الإجمالي (٢)	-	٣٤٧٧٥٧٥	٣٣٦٣٤٧٤	٦٨٤١٠٤٩

الإجمالي (١) + (٢)

$$١٨٠٨٢١٣٢ = ٦٨٤١٠٤٩ + ١١٢٤١٠٨٣$$

ثانياً: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ٨٦٣٠٣٦ جنيه: (قطع غيار ، مهمات ، إنارة) تخص الوحدات الادارية التي تم تحويل اجورها بالكامل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون منها ٢٩٦٨٣٠ جنيه (مصنع محرم بك) منها ٥٦٦٢٠٦ جنيه (مصنع دمنهور)

ثالثاً: خدمات مشتراه محولة بمبلغ ٢٨٤٧٨١٥ جنيه:

(ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ٢٢٩٠٦٠٣ جنيه تخص وحدات ادارية تم تحويلها بالكامل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون .

منها ١٤٩٩٠٥٧ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٧٩١٥٤٦ جنيه (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٤٨٩٧٠٨ جنيه تخص (م.الإهلاك + م.تأمين) للأقسام المتوقفة (السلفنة ، المسلى ، الجلوسين) - مصنع محرم بك

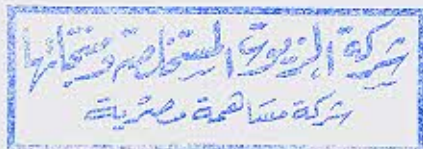
تم تحويلها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.

٣- نحو ٦٧٥٠٤ جنيه تخص (م.التأمين) للأقسام المتوقفة (المذيبات) - مصنع دمنهور تم تحويلها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون .

تضمنت الأجور نحو ٦٥٢ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر

الأساسي وفقاً لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١ .

تضمنت الأجور نحو ٢٨٥١ ألف جنيه قيمة منحة بواقع ٢٠ يوم في مناسبات (عيد الأضحى ٢٠٢٠ - دخول المدارس ٢٠٢٠) .



(Handwritten signature)

(١٩) خسائر اضمحلال: -

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
-	-	الأصول
-	-	الإجمالي

(٢٠) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
-	-	العملاء

(٢١) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
-	-	إنخفاض في المخزون
-	-	الإنخفاض في سندات الإستثمار
-	-	عجز الزيت بمصنع محرم بك
-	-	الإجمالي

(٢٢) مصروفات متنوعة :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٢١٢	٩٨٧	أعباء و خسائر
٦٧٠	٨٠٨	بدلات مجلس الإدارة
١٨٨٢	١٧٩٥	الإجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ١٤٠ ألف جنيهه تعويضات وغرامات و ٢١٥ ألف جنيهه اعانات صندوق الطوارئ و ٧٩ ألف جنيهه اعانات صندوق موازنة الأسعار و ٨٦ ألف جنيهه خسائر فروق عملة و ٤٦٧ ألف جنيهه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (اثنين و نصف في الألف) من جملة الإيرادات مخصصاً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للازدواج الأقتصادي والضريبي لهذا العباء 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 الزيتية المستوفى
شركة مساهمة مصرية

٢٣) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٧٢٠ ألف جنيه مقابل مبلغ ٣٨٠٥ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٤) إيرادات أخرى عادية :-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٧٧٤	٢٥٠	أرباح بيع مخلفات
-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
١٠٣٥	٧٥	تعويضات وغرامات
٨٣٤	٧٣٠	إيجارات دائنة
٢٤٧	١٧٤	إيرادات متنوعة
-	-	منح و إعانات
-	-	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
٢٨٩٠	١٢٢٩	الاجمالي

شركة الزيتونة للصناعات
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 ببند حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم اثبات
ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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 فى تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة
عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع
بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية
المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذى 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 :

- تم سداد ضريبة شركات أموال عن تلك السنوات بالكامل ولا توجد أى ضريبة مستحقة واجبة الأداء عن تلك السنوات
هذا وقدرت ضريبة تلك السنوات من واقع الربط النهائي طبقاً لقرار لجنة الطعن بنحو ٣,٦٣٠ مليون جنيه مسددة
بالكامل .

علماً بأنه تم تسوية مبلغ ٣,٢٠٦ مليون جنيه من ضريبة تلك السنوات بالسجلات وبقى مبلغ ٤٢٤ ألف جنيه تقريباً سيتم
تسويته بمجرد قيام المأمورية بأخذه فى الاعتبار كتسديدات مسبقاً جاء بخطابات الشركة المتكررة فى هذا الشأن .

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

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

شركة الزموت للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

٢١٧٥٠٠٦٣	الاولعية الضريبية طبقا لقرار لجنة الطعن عن السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٤/٢٠١٣
<u>٣٦٠٠٠٧٢</u>	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
<u>١٨١٤٩٩٩١</u>	الوعاء
٣٦٢٩٩٩٨	تقدر الضريبة عليه بمبلغ ٢٠%
(٣٢٠٦٣٦٨)	يخصم ما تم سداده و تسويته
(٤٢٣٦٣٠)	ما تم سداده ولم يتم تسويته (مكون عنه مخصص ضرائب متنازع عليها)

-

الخسارة الضريبية المعترف بها طبقا لقرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٣/ ٢٠١٤ بنحو ٦٢٩١٨٥٤ جنيه ترحل للسنوات التالية اعتباراً من ٢٠١٤/٢٠١٥ غرامات التأخير عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ :-

- 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، ٢٠١١/٢٠١١، 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 بخطاباتنا المتكررة و آخرها الخطاب الصادر برقم ٨٥٩ في ١١ / ١٠ / ٢٠٢٠ و المسلم لمركز كبار الممولين بتاريخ ١٢ / ١٠ / ٢٠٢٠ .

- و جاري 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 التمويل بمخاطبة معالي وزير المالية لاصدار قرار وزاري متضمناً التوجيه لدى مصلحة الضرائب المصرية بإجراء التسويات المطلوبة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وشركاتها التابعة .



(Handwritten signature)

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

- تم سداد ضريبة شركات أموال المستحقة عن تلك السنوات بالكامل ولا توجد أى ضريبة مستحقة واجبة الأداء عن تلك السنوات .
- هذا وقدرت ضريبة تلك السنوات من واقع الربط النهائي طبقاً لقرار اللجنة الداخلية المتخصصة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢ .

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

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

هذا وقد كانت نقاط الخلاف المحالة للجنة الداخلية المتخصصة عن تلك السنوات باجمالى وعاء قدره ٦٢٨٩٦٢٧ جنيه وبتاريخ ٢٠٢١/٣/٢ اصدرت تلك اللجنة قرارها فى الطعن رقم ١٢٧ لسنة ٢٠٢٠ وقد تحددت الأوعية الضريبية لسنوات النزاع بصفة نهائية كالاتى :

البيان	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء	٢٨٣٨٩٠٨	(٢٠٠٨٠٥٠٤)	٤٣٣٩٢٨٢٧

ولم نوافي حتى تاريخه بالنماذج الضريبية .

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتى :

٢٨٣٨٩٠٨	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٤٣٣٩٢٨٢٧	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦

٤٦٢٣١٧٣٥	الاجمالى
(٦٢٩١٨٥٤)	يخصم منه
(٢٠٠٨٠٥٠٤)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٣/٢٠١٤
	خسارة العام ٢٠١٥/٢٠١٦

١٩٨٥٩٣٧٧	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٤٤٦٨٣٦٠	تقدر الضريبة عليه بنحو

يخصم ما تم سداده وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ (مكون عنه مخصص ضرائب متنازع عليها)
 ما تم سداده ولم يتم تسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ (٣٨٦٩٧٢٠)
 (٥٩٨٦٤٠)

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

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



مطالبة عام ١٩٩٨/١٩٩٧

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

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

١- رسم تنمية موارد الدولة بمبلغ ٣٩٥٣٥ جنيه

٢- ضريبة البلدية بمبلغ ١٦٠٧٩,١٤ جنيه

٣- م ١٢٠ بند ١ بمبلغ ٥٢٤٠٠٠٠ جنيه

هذا وقد حكمت المحكمة ببطلان الدعوى لعدم توقيعها من محامى .

- استئناف الطاعن بصفته هذا الحكم بالاستئناف رقم ٩١٦ لسنة ٥٩ ق لدى محكمة استئناف اسكندرية بتاريخ ٢٠٠٤/١/١٤ قضت

المحكمة بالغاء الحكم المستأنف واعداد الدعوى لمحكمة اول درجة للفصل في موضوعها .

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

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

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

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

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

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

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

المطعون فيه وحكمت فى الاستئناف رقم ٢٣٩٩ لسنة ٦٣ ق بالغاء الحكم المستأنف وبعدم اختصاص القضاء العادى ولانبا بنظر الدعوى وباحالتها

الى محكمة القضاء الادارى بالاسكندرية .

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

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

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

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

لجنة الطعن فى حينه وعليه يكون المستحق على الشركة مبلغ ١٨٤٩٤٦٨ جنيه فقط قيمة الضريبة المستحقة على اوعية البنود السابق

تخفيض وعاء ضريبة عام ١٩٩٨/١٩٩٧ بها طبقاً لقرار لجنة الطعن .

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

عاجل و التى طلبت فيها الشركة بوقف تنفيذ الحكم المستشكل فى تنفيذه لحين الفصل فى هذا الخصوص المنظور امام المحكمة الادارية

العليا بالقاهرة ولم تصدر المحكمة قرارها فى الاشكال حتى تاريخه .

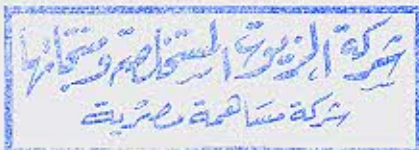
- تم سداد مبلغ ١٨٤٩٤٦٨ جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٥ وتم تسويته على مخصص الضرائب المتنازع عليها .

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٢٧ الف جنيه ضمن النموذج ٩ حجز الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ١٠٣٦٣

بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٦ تخص نفس العام تحت مسمى خطأ مادي بالربط وتم الطعن على ذلك الربط بخطابنا المسلم

للمركز بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ وخطابنا الصادر تحت رقم ٢٧ بتاريخ ٢٠٢١/١/١٣ و المسلم للمركز بتاريخ

٢٠٢١/١/١٣ .



- بالنسبة لارصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ٤١٢٦ الف عبارة عن :-

١٢٢٢ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٢٩٠٤ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

ب- الضريبة على المرتبات و الأجر :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى مارس ٢٠٢١ .

- تم الفحص ضريبياً طبقاً للتسوية الضريبة من قبل المأمورية حتى عام ٢٠١٨
و تم سداد وتسوية الضريبة المستحقة عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ :

الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل من العاملين وتقوم بتوريد تلك الضريبة في
المواعيد القانونية .



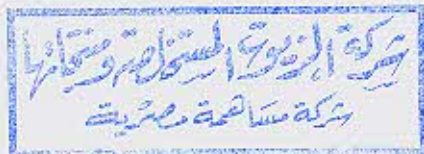
ج - ضريبة القيمة المضافة :-

- تم تسوية و سداد الضريبة من واقع الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .	
- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقاً لاحكام القانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٦ ولائحته التنفيذية علي الاقرارات الشهرية .	
- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢١٥٧٣٢٠ جنيه عبارة عن الاتي :-	
رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة	٥٤٢٨١٩
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٧/٢٠١٨	٣٠٥٩٨٥
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٨/٢٠١٩	٤٤٥٥٩٩
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٩/٢٠٢٠	١٥٣٥٤٥
اجمالي الشيكات المسددة في يوليو وأغسطس ٢٠٢٠ عن اقرارات مايو ويونيه ٢٠٢٠ .	٧٨٠٦٢
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بالعام ٢٠٢٠/٢٠٢١	٨١٨٦٨٨
الضريبة المستحقة على المرتجعات لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١	٥٤٠٦
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات مستردة طبقاً للمادة رقم ٢٢ من القانون ٦١ لسنة ٢٠١٦ الخاصة باقرار شهري مايو ويونيه ٢٠٢٠	٢٢٤٩٩٥
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات مستردة طبقاً للمادة رقم ٢٢ من القانون ٦١ لسنة ٢٠١٦ الخاصة بالفترة من يوليو حتى ديسمبر ٢٠٢٠	١٧٣٧٧٦٨

الاجمالي	٤٣١٢٨٦٧
يخصم منه	
رصيد أول المدة المستحق للمصلحة	٤١٠٦٣٠
الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية بعد خصم الضريبة التي سيتم سدادها الخاصة بأقرار مارس ٢٠٢١ وسيتم سدادها خلال أبريل ٢٠٢١ .	١٧٤٤٩١٧
الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢١/٣/٣١	٢١٥٧٣٢٠

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

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



هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك والمستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .

(٢٦) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٧) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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

(٢٨) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٤١٨٥ ألف جنيهه وذلك وفقا لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .

(٢٩) رسملة الفوائد :-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام .

(٣٠) الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

(ب) خطر الائتمان :

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

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

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



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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيهه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٢٣٦ جنيهه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٢٢٨٤	(٨٣٣٣-)	صافي أرباح الفترة يخصم منه حصة العاملين مكافأة مجلس الإدارة
-		
-		
١٢٢٨٤	٠٠٠	صافي الربح القابل للتوزيع
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة
٠,٠٦١	(٠,٠٤٢-)	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

الآثار المالية و الاقتصادية لخطر تفشي جائحة كورونا :

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



أحداث وقعت خلال الفترة المالية:

حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك

طبيعة وماهية الحادث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ وقع حريق بقسم الهدرجة الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة على مساحة حوالى ٢م٢٥٦ (١٦ * ١٦م) ويتكون من ثلاث أدوار أساسية ارتفاع الدور الواحد ٦ متر بارتفاع كلى ١٨ متر ويتخلل هذه الأدوار بعض الاجزاء على مساحات مختلفة مكونة ادوار ثانوية بين هذه الادوار مثل الصندرة على منسوب ١٥ فى منتصف الدور الثالث و الجزء المرتفع على منسوب ٠,٧٥ متر من الأرض وجميع هذه الأدوار لخدمة الصناعة حيث يتواجد تانكات عند هذه المناسيب .

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

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

وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

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

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

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

٤- حالة الأجزاء الحاملة للتنكات حرجة جداً وقد يحدث بها انهيار فى أى لحظة ولا يمكن تحديد الحالة عن

قرب لأجزاء المتضررة نظراً لأحتمال انهيارها .



تقدير الأثر المالي لذلك الحدث :

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

بيان التلفيات :

أولاً الأعمال الكهربائية :

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

ثانياً الأعمال الميكانيكية :

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

ثالثاً الخامات :

١- عدد ٣ طن زيت مكرر حتى مرحلة التبييض

$$(٣ \text{ طن} \times ١٧٣٣٢) = ٥١٩٩٦ \text{ جنيه}$$

٢- ستون طن زيت إعادة تصنيع

$$(٦٠ \text{ طن} \times ٢٠٦٥ \text{ للطن}) = ١٢٣٩٠٠ \text{ جنيه}$$

٣- عدد ١ طن تراب تكررير = ٦٧٧٦ جنيه



الاجمالي ١٨٢٦٧٢ جنيه

الاجمالي

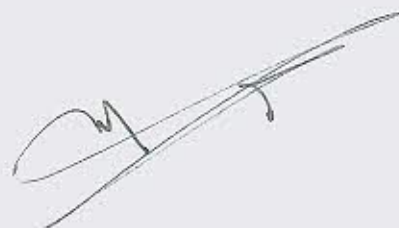
رابعاً الكلفة التقديرية لإعادة تأهيل المبنى إنشائياً ورفع وإعادة المعدات بعد الدراسة الكاملة :

م	البيان	القيمة بالجنيه
١	تكلفة تكسير وإزالة الأسقف الكمرات	٧٠٠٠٠٠
٢	تكلفة استئجار ونش مرتين	٥٠٠٠٠
٣	تكلفة استبدال كمرات السقف	١٥٠٠٠٠٠
٤	تكلفة الأسقف	٣٥٠٠٠٠
٥	تكلفة المباني	٥٠٠٠٠٠
	الاجمالي	٣١٠٠٠٠٠

وبذلك يكون الاجمالي

م	البيان	القيمة بالجنيه
١	اجمالي الأعمال الكهربائية	٢١٥٣٥٣
٢	اجمالي الأعمال الميكانيكية	٥١٦٨١١
٣	اجمالي الخامات	١٨٢٦٧٢
٤	اجمالي الأعمال المدنية	٣١٠٠٠٠٠
	الاجمالي	٤٠١٤٨٣٦

شركة الزيت والبتروكيماويات
شركة مساهمة مصرية



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

(١) طبيعة وماهية الحدث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ وقع حريق بمخزن الكرتون الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها على مساحة مبني ٢٦٦ متر مربع تقريباً والسقف من الجملون خرساني .
وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

(٢) تلاحظ بالمعاينة من قبل شركة مصر للتأمين الآتي :

- ١- وجود تلفيات في كرتون المروة لتعبئة الزيت التمويني بكمية ٩٨٣٣١ كرتونة .
- ٢- وجود تلفيات في كرتون وأستيكر وتيكيت اصناف متنوعة .
- ٣- وجود تلفيات في السقف المصنوع من القرميد بمساحة $١٤ \times ٢٥ = ١٤٠$ متر مربع .
- ٤- معالجة كمرات خرسانية .

(٣) بيان بالتلفيات نتيجة الحادث كمية وقيمة وهي كالتالي :

م	البيان	الكمية	السعر بالجنيه	القيمة
١	كرتون زيت المروة (١٢×١٢)	٩٨٣٣١	٣	٢٩٤٩٩٣
٢	كرتون و أستيكرو وتيكيت اصناف متنوعة	-	-	٣١٣١٣
٣	سقف المخزون توريد وتركيب القرميد ايطالي	٢٥٦٠	٥٦٠	٣١٣٦٠٠
٤	فك قرميد و العلفة اسفله وتشوينه	٢٧٠	٥٠	٣٥٠٠
٥	ترميم كمرات وأعمدة كما هو موضح بأمر الأسناد	٢٢٥	٤٨٠	١٢٠٠٠
	خصم لصالح شركتنا ٥%			(١٦٤٥٥)
	خصم طبقاً للممارسة			(٢٤٦٤٥)
	الاجمالي			٦١٤٣٠٦

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



رئيس قطاع الشئون المالية (الرئيس التنفيذي) العضو المنتدب

كيمياي / محمد رفعت حجاب

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد