

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 : ٢٨١٦٣٢٨ - ٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٠٢
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٠٢
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ / ٠٢
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٢٤/٥/٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية


قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

- ١ - الميزانية فى ٣١/٣/٢٠٢٢ .
 - ٢ - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢١ الى ٣١/٣/٢٠٢٢ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢١ الى ٣١/٣/٢٠٢٢ .
 - ٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣١/٣/٢٠٢٢ .
 - ٥ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

العضو المنتدب


كيمياى / محمد رفعت حجاب



الضروع التجارية :

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

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراجعة الحسابات
الصناعات النفطية
عدد ١٥ / ٥ / ٢٠٠٠
رقم الحساب
مرفقات مستحقة

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراجعة الحسابات للصناعات النفطية

المسيد الكيمباني / العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)
شركة الزيوت المستخلصة ومنجتها

تحية طيبة وبعد....

بشرفي سان برفق طيبة تقرير من ارب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة واتخاذ اللازم والإفادة ...

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

تحرير في ٢٠٢٢ / ٥ / ٢٢

بفضل

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة

زارية محمد اسما

" محاسب / نادية محمد امين اللبشي "

مرفقات :

خبر

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣١ مارس ٢٠٢٢

السادة / مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية حاصلة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية المتمثلة قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المنتمة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لتعريف المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتحصر مسؤوليتنا 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 المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عن استمرارية بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية. وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تدقيق لمعظم المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد نجد اكتشافها في عملية المراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

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

محمد محمود

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

- وجود نزاع فضائي بين الشركة ومحافظة الإسكندرية حيث تطالب الأخيرة بمقابل حق الانتفاع عن ثلاثة قطع أرض بمساحة إجمالية نحو ٤٣ ألف م^٢ 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 الاستئجار وطلب التملك المقدم في مواعيد القانوني كما تطالب بإبراء ذمتها من مطالبات محافظة الإسكندرية.

ويرتبط بالأمر صدور حكم محكمة استئناف الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ في الاستئناف رقم ٧٦/١٧٤٧ ق من محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين ضد الشركة وكذا الاستئناف رقم ٧٦/٢٠٧٣ ق ورقم ٧٦/٢٠٧٤ ق المقدمين من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين والذي يقضي بحق الشركة في تملك قطعتي الأرض الثانية والثالثة بمساحة نحو ٣٧ ألف م^٢ كما يقضي برفض إبراء ذمة الشركة من حق انتفاع القطعة الثانية بمساحة نحو ١٦ ألف م^٢ عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي قدره الخبير في تقريره بنحو ٣٩,٦١٥ مليون جنيه، طعنَت الشركة بالنقض رقم ٦١٩٧ لسنة ١٩٩١ ولم تحدد له جلسته بعد، كما قامت الشركة بتعليق نحو ٣٤,١٣٧ مليون جنيه كإيجارات مستحقة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١.

وتجدر الإشارة إلى وجود مطالبات قضائية (رسوم نسبي وخدمات) معلنة للشركة في ٢٠٢١/٨/٢٢ بنحو ٨.٤٣٩ مليون جنيه عن حكم محكمة شرق الإسكندرية الابتدائية في الدعوى رقم ٥٦٠٢ لسنة ٢٠٠٧ ورقم ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠، وقامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة رقم ٧٢٣ جلسة ٢٠٢٢/١/١٦ إحالة لمحكمة القضاء الإداري، والدعوى ٣٩٤٥ لسنة ٢٠٢١ مدني كلي شرق اسكندرية جلسة ٢٠٢٢/٥/٣١. يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو متابعة النزاع القائم وموافقاتنا بالموقف القانوني لدعوى براءة الذمة.

- ما زالت الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزاع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري بما عليها من ١٤٣٢ م^٢ مبانئي، ٩٠ م^٢ جمالون والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزاع الملكية في ١٩٩١/٢/١٩. يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

محمد عبد السلام

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

- ما زالت الشركة لم تنته من النزاع على الأرض التي آلت إلى الشركة حقوق الإيجار والانتفاع بها من ورثة/ بني بندليدس ناحية الوردبان بالعقد المؤرخ أول يناير ١٩٦٠، وقد قامت الشركة بتسليم أرض المصنع للمدعو/ حمدي عبد الرازق بعد أن تخلصت الشركة من خطوط الإنتاج مما سهل على المذكور الحصول على حكم في الدعوى رقم ٤٩١ لسنة ٢٠١٤ وكان قرار إخلاء المصنع هو السبب الأساسي في فقدان الشركة للأرض.

وبنقبي في حياة الشركة مخزن ومعرض بيع منتجات وقد أقام المذكور الدعوى رقم ٢٠٢٠/١٨٧٤ ضد الشركة بإنهاء عقد الإيجار بمفاد الإخلاء والتسليم بداعي تملكه الأرض بالشراء من ورثة بني بندليدس والتي صدر فيها الحكم لصالح المدعي وتم تأييد الحكم بالاستئناف رقم ٢٧٩٥ لسنة ٧٧ ولم تقم الشركة بإجراء الطعن حتى تاريخه، الأمر الذي قد يشوبه العبث بملكيات أجنب بناء على قيام المنطقة الشمالية العسكرية بوقف تراخيص البناء لوجود شك في صحة الإجراءات والتصرف من الملاك السابقين، وقد عرض المدعي مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه على الشركة، ونشير إلى صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٠/١١/١٩٥١ بتحويل الأمر الي قطاعات توسيع الملكية والقطاعات القانونية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث قامت الشركة بتقديم شكوى إلى مباحث الأموال العامة بالإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٨.

يتعين موافاتنا بما آلت إليه تلك الإجراءات والتطور في الموقف القانوني.

- 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 بدمنهوور بمساحة ٦٢٥٨ م^٢، في حين صدر قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٦/١٩٢١ باتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجير أرض الشونة بدمنهوور مخالفاً بذلك قرار الجمعية العامة غير العادية.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية وإعادة العرض عليها.

- قامت الشركة باستبعاد نحو ٣٧ ألف جنيه من الأصول الثابتة - أثاث بعد تكهينها على الرغم من عدم بيعها بالمخالفة للبند ٦٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ "الأصول الثابتة".

يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء معيار المحاسبة المشار إليه مع ضرورة التصرف الاقتصادي بما يعود على الشركة بالنفع والإفادة.

محمد عبد المنعم

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ١١,٠٦٤ مليون جنية رصيد متوقف منه نحو ٧,٢٠٨ مليون جنية تكلفة إعادة تأهيل المذيب ٣ بمصنع دمنهور والتي انتهت أعماله دون تحرير محضر استلام ابتدائي بالرغم من تشغيله خلال الفترة من ٢٠٢١/٤/٢٤ حتى ٢٠٢١/٦/٨ لكمية ٢٢٩٥ طن بذرة فطن، وكذا نحو ٣,٨٥٦ مليون جنية تكلفة تأهيل خط إنتاج المنظفات بمصنع محرم بك ولم يتم تحرير محضر استلام ابتدائي حتى تاريخه بالرغم من انتظام العمل وإنتاج منظفات بوردرة بكمية ١١٤١ طن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١.

يتعين تحديد أسباب عدم تحرير محاضر استلام واتخاذ الإجراءات اللازمة لتعليقها لحسابات الأصول الثابتة وما يترتب عليه من آثار.

- لم يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ١,٣٢٩ مليون جنية قيمة المستخلص الجاري رقم (٥) الخاص بالأعمال المدنية وتكلفة الاستشاري لمشروع تركيب خط التكرير المستمر بمصنع دمنهور على الرغم من الانتهاء من الأعمال وصرف قيمة المستخلص للشركة المنفذة في ٢٠٢١/٦/١٧. يتعين إجراء التسوية اللازمة والإفادة.

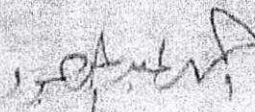
- تضمن حساب الإنفاق الاستثماري - اعتمادات مستندية نحو ١٦,٥٥٢ مليون جنية قيمة الاعتماد المستندي لاستيراد خط تكرير الزيت بمصنع محرم بك بالخطأ وصحته حساب التكوين الاستثماري حيث وردت مكونات الخط بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٣. يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- تضمن المحزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٠,٢٨٤ مليون جنية قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة وبالثقة ومحروقة منذ لحصر الشركة. وقد قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦,٨٩٩ مليون جنية دون تقديم دراسة فنية لتبين مدى إمكانية استخدامها والاستفادة منها وكذا دون إجراء أية مزادات للتصرف في الأصناف المسعرة عنها.

يتعين ضرورة التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة.

- تضمنت تكلفة الإنتاج نحو ٦٠,٦١ مليون جنية قيمة الفاقد من الزيت الخام بمصانع الشركة المختلفة، حيث بلغ نسبة فقد الزيت الخام بمصنع دمنهور والبالغة نحو ٤,١٪ مقارنة بمصنع محرم بك وراغب الثالث بنحو ٣,٥٥٪.

يتعين دراسة أسباب ارتفاع نسب الفاقد واتخاذ اللازم نحو تخفيضها.



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

- بمطابقة جانب من كشوف الجرد في ٢٠٢٢/٣/٣١ مع الرصيد النفثري، تشير وجود عبء نحو ٣٣.٨١ طن زيت صويا خام بمصنع نمهور، وزيادة بنحو ١.٣١٢ طن زيت صويا خام بمصنع محررة. يتعين بحث الأمر واتخاذ اللازم في ضوء ذلك.
- وجود كمية ٣٢٥ كرتونة زيت الفيروز ٨٠٠ مم بنحو ٦٦ ألف جنيه محررة من غير مباحث التموين بمخازن الشركة العامة لتجارة الجملة بداعي تغير الخواص واللون والرائحة، فضلاً عن وجود كمية ٢١٩٠ كرتونة زيت الفيروز ٨٠٠ مم بنحو ٤٣٤ ألف جنيه محررة من قبل مباحث التموين بمخازن الشركة المصرية لتجارة الجملة بداعي أن الزيت إنتاج ٢٠١٩ في حين أن الإنتاج شهر ٢٠٢١/٩. يتعين موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال فك تلك الأحرار.
- تلاحظ وجود انحرافات سالبة بنحو ٤٩٣ ألف جنيه ببعض أصناف الخامات الرئيسية للمنظفات وكذا الخامات المساعدة (العبوات) في ٢٠٢٢/٣/٣١. يتعين بحث ودراسة ذلك الأمر وإجراء ما يلزم.
- لا تقوم الشركة بوضع أسس لتحديد تكلفة مشتقات الإنتاج مثال ذلك: الموسيلاج والكسب وفقاً للفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢ "المخزون". يتعين وضع أسس محددة لتحديد قيمة مشتقات الإنتاج وفقاً لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.
- قامت الشركة بحساب المتوسط المرجح للزيوت الخام على أساس كتاب دوري الشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٤ بزيادة أسعار الزيت الوارد اعتباراً من ٢٠٢١/١١/١ ليصبح زيت الصويا بسعر ٢٢٥٠٠ جنيه/طن وزيت عباد بسعر ٢٢٣٠٠ جنيه/طن، ولا يوجد تأكيدات على أن المتوسط المرجح للمنصرف من الزيوت الخام ستظل على نفس مستوياتها في نهاية العام المالي وما لذلك من أثر على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١. يتعين دراسة الأمر والإفادة.
- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية المدين نحو ١,٧٨١ مليار جنيه، والدائن نحو ٢,١٨٧ مليار جنيه دون إجراء مطابقة على تلك الأرصدة في ٢٠٢٢/٣/٣١. يتعين إجراء المطابقة على تلك الأرصدة للتحقق من صحتها.
- بلغ الرصيد الدائن للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٤,٣٢٦ مليون جنيه ولم نواف بمطابقة مع الهيئة للتحقق من صحة الرصيد. يتعين إجراء المطابقة اللازمة والإفادة.

- تضمنت الحسابات المنبئة الأخرى نحو ٣,٠٢٤ مليون جنيه تكلفه مشروع إعادة هيكلة الشركة المحاسبية الأخرى
المنبئات بمصنع المنطلقة، وله يتم استلامه من الشركة المنبئة لوجود عيوب في المنتج والمصنع
محل نزاع قضائي بالادعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١، وقامت المحكمة بنبذ لجنة من كتيبه الهندسة حسمه
الإسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها، وحددت المحكمة النظر في تلك الادعوى جلسة ٢٠١١/٤/١١ مسجلة
لجنة خبراء كتيبه الهندسة.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الاستفادة من الأموال العاطلة مع تحديد الاضمحلال في القيمة
الناتج عن التوقف لسنوات، وموافقاتنا بتطور الموقف القانوني.

- تضمن حساب الأحرار في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٤,٤١٧ مليون جنيه قيمة منحة بواقع ١٠ يوم مسافات
(عب الأضحي ٢٠٢١، دخول المدارس ٢٠٢١)، وكذا مبلغ ٥,٣ مليون جنيه كاستحقاق من تحت حساب
مكافأة العاملين وذلك أسوة بالمنتفع في الأعوام السابقة.

نوصي بضرورة العرض على مجلس الإدارة والجمعية العامة للشركة في حينه.

- لم يتم الشركة بحميل مصروفاتها بقيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها عن التسعة أشهر السنوية في
٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٥,١٨٢ مليون جنيه طبقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨، وقامت بتكوين مخصص
مطالبات تلك القيمة بلغ رصيده في ذات التاريخ نحو ١٨,٤ مليون جنيه على الرغم من أنه لا يطبق
عليه شروط الاعتراف بالمخصص طبقاً للفقرة رقم ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ المخصصات
والالتزامات والأصول المحتملة.

يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- لم يتم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ الضرائب الدخل
لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة.

يتعين حساب قيمة الضريبة المؤجلة وعمل التسويات اللازمة.

- ما زالت الشركة لم تتنه من تحصيل قيمة التعويضات المستحقة من شركة التأسين عن حادث حريق ليد
الهدرجة بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ بنحو ٤,٠١٥ مليون جنيه على الرغم من ورود تقرير
الفحص الفني من الإدارة العامة لتحقيق الأدلة الجنائية، وكذا حريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك
بتاريخ ٢٠١٩/١/١٦ بنحو ١,٥٤٤ مليون جنيه على الرغم من وجود محضر معاينة النيابة العامة ترفقة
يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمة التعويضات وموافقاتنا بتاريخ الحصول على
التعويضات المستحقة مع مراعاة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨).

محمد عبد الحميد

الاستنتاج المنحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تقدم لدراسة التي علمت ما يحتمل اعتقاد أن القوائم المالية السورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائم واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فترة توحيه الانتباه

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

- لم تته الشركة من نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ م^٢ ألت إليها بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩، وكذا أرض بمساحة نحو ١٧ ألف م^٢ 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.

- ما زالت الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديلات على قطعة أرض بمدينة قويسنا بأرض الباحور بمساحة ١٦٦٠ م^٢، والتي ألت ملكيتها إلى الشركة مقابل مديونية العميل/ عبد الحميد حسن الفلاح إلا أنه تم التعدي عليها من قبل ورثته وقيامهم ببناء سور ومسح الشركة من استغلالها.

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

- ما زالت الشركة لم تتخذ أي إجراء حتى تاريخه بشأن قطعة الأرض بمساحة إجمالية نحو ٥٠٦ م^٢ مكتوبة من معرض وندروم ومخزن بمدينة السادات والتي ألت ملكيتها للشركة نظير المديونية المستحقة على العميل/ عبد الحميد الفلاح، بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم جلسة ٢٠١٨/١/١١ والتوكيل المخبر من العميل ونود الإشارة إلى قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢١/٨/٢٠٠٦ بتكليف قطاع الشؤون القانونية باتخاذ ما يلزم مع جهاز مدينة السادات للحصول على الترخيص اللازم للاستغلال التجاري ولم يتم اتخاذ أية إجراءات حتى تاريخه.

يتعين مواظباتنا بخطة الإدارة بشأن الاستفادة من المبنى بما يعود على الشركة بالنفع.

- وجود آلات ومعدات ضمن الأصول الثابتة متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨,٥٥٩ مليون جنيه بقيمة دفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢,٥٢١ مليون جنيه، وقدرت الشركة قيمة الأضمحلال في تلك الأصول بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيه.

يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول أو التصرف الاقتصادي فيها بما يعود على الشركة بالنفع.

(Handwritten signature)

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية لحسابات الصناعات الغذائية

- عدم وجود خطة للصيانة الدورية المبرمجة وعدم وجود سجل لقيد جميع توفقات الأصول الثابتة للصيانة الدورية أو الطارئة على الرغم من وجود أصول ثابتة انتهى عمرها الافتراضي وما زالت تستخدم في الإنتاج بنحو ١٢٣,٩٢٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٣/٣١.

يتعين وجود خطة للصيانة الدورية وعمل سجل لقيد جميع التوقفات.

- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى نحو ١,٨٢٣ مليار جنيه في ٢٠٢٢/٣/٣١ بعد خصم الانخفاض في القيمة البالغ نحو ٥,٨٩٨ مليون جنيه عن أرصدة متوقعة عند سنوات سابقة تقاد بشأنها دعاوى قضائية.

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

تحريراً في: ٢٠٢٢/٥/٢٤.

مدير عام

نائب مدير إدارة



محاسب/ أحمد عبد الموجود عبد الحليم

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسبة/ سهير اوارد عزيز

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالى عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الاصول الاصول غير المتداولة
			اصول ثابتة
القيمة	القيمة	١	اراضى
٢٧٠٥	٢٧٠٥		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٨٦٣٨	١٧٩٧٣		الات ومعدات
٢٦٨٩٨	٢٦٧٣٦		وسائل نقل وانتقال
٩٤٤	٨٢٨		عدد وادوات
٢٤٧١	٢٨٢٨		اثاث وتجهيزات مكتبية
١١٩١	٢١٣٢		اجمالي الاصول الثابتة
٥٢٨٤٧	٥٣٢٠٢		مشروعات تحت التنفيذ
٣١٠٣٣	٣٢٦١٥	٢	استثمارات فى سندات حكومية
١٣٢	١٣٢	٣	اصول ضريبة مؤجلة
			مجموع الاصول الغير متداولة
٨٤٠١٢	٨٥٩٤٩		الاصول المتداولة
			أصول محتفظ بها لغرض البيع
٠	٠		المخزون
١٧٨٨٥٢	٦٥٥٠٤٢	٤	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٢٨٤٢١	٤٢٥٥٩	٥	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٢٤٣٤٨	١٧٨٠٩٢٤	٦	النقدية وارصدة لدى البنوك
٢٣٤١٩	٤٠٠٤٧	٧	مجموع الاصول المتداولة
٢٥٥٠٤٠	٢٥١٨٥٧٢		اجمالي الاصول
٣٣٩٠٥٢	٢٦٠٤٥٢١		حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٨	الاحتياطيات
٣٧٣٧٨	٣٧٣٧٨	٩	ارباح / خسائر (مرحلة)
١٣٣٥	-٢٠٧٢٧	١٠	ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
-٢٠٥٥٢	٢٦٦٨٥		مجموع حقوق الملكية
٢١٨١٦١	٢٤٣٣٣٦		الالتزامات الغير متداولة
		١١	قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٥٠٨٨	٥٠٨٨	١١/١١	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٩	٠	٢/١١	التزامات أخرى
٥١٧٧	٥٠٨٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٢١٢٩	٢٧٢٠٦	٢/١٢	مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على الكشوف
٩٣٥٨٥	١٤٢٣٣٧	١٣	الموردون واوراق الدفع ودائون اخرون
٠	٢١٨٦٥٥٤	١٤	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١١٥٧١٤	٢٣٥٦٠٩٧		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
١٢٠٨٩١	٢٣٦١١٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٣٩٠٥٢	٢٦٠٤٥٢١		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

بالتفصيل	بالالف جنيه	بالتفصيل	بالتفصيل
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	البيان
١٣٨٧٩٠٩	٢٠٦٩٥٣٥	١٥	المبيعات / الإيرادات
١٣٤٠٣٢٦	١٩٦١٥٢٨	١٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٤٧٥٨٣	١٠٨٠٠٧		مجمل الربح
			يخصم
١١٨١٢	١٤٨٨٩	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
٤٣٢٤٨	٦٢٣٤٣	١٨	مصروفات إدارية وعمومية
٣٠١٠	٥١٨٢		مخصصات مكونة
٠	٠	١٩	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢٠	انخفاض في العملاء
٠	٠	٢١	خسائر غير عادية
١٧٩٥	١٣٧٤	٢٢	مصروفات متنوعة
			يضاف
٢٧٢٠	١٤٢١	٢٣	فوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح واعانات
٠	٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٢٢٩	٦٢٩٥	٢٤	ايرادات أخرى متنوعة
-٨٣٣٣	٣١٩٣٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٠	٥٢٥٠		ضريبة الدخل
٠	٠		التزام ضريبي مؤجل
-٨٣٣٣	٢٦٦٨٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
-٠,٠٤٢	٠,١٣٣		نصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمياتي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	البيان
-٨٣٣٣	٢٦٦٨٥		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكوتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</p>
-٨٣٣٣	٢٦٦٨٥		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١

الف جنيه

-٨٣٣٣ ٣١٩٣٥

٣٥١٣ ٣٦٧٨

٢٠٢٩ ٥٠٧٧

-٢٧٩١ ٤٠٦٩٠

٢٩٨٤٢٤ -٤٧٦١٩٠

-٤٦١٠ -١٤١٣٨

-١٠٩٩٤١٤ -١٧٥٦٥٧٦

-١٢٣٨ ٤٨٧٥٢

٨٠٦٤٧٩ ٢١٨٦٥٥٤

٢٢٨٧ -٨٩

-٥٢٥٠

-٨٦٣ ٢٣٧٥٣

-٤٨٩٦ -٤٠٣٣

-١١٤٦٥ -١٥٨٢

-١٦٣٦١ -٥٦١٥

-١٤٠٣٩ -١٥١٠

-١٤٠٣٩ -١٥١٠

-٣١٢٦٣ ١٦٦٢٨

٦٣٥٠٦ ٢٣٤١٩

٣٢٢٤٣ ٤٠٠٤٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الاصول الثابتة

عكس خسارة اضمحلال

النقص (الزيادة) في المخصصات

الارباح الرأسمالية

ارباح التشغيل قبل التغيرات في الاصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى

الزيادة في ارصدة مدينة - الشركة القابضة

النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع

الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة اخرى

الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة

فوائد دائنة

النقص (الزيادة) في التزامات اخرى

ارصدة دائنة أخرى

ضريبة الدخل

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات عن بيع استثمارات (اصول ثابتة)

انخفاض في سندات

الزيادة في رأس مال الشركة

علاوة اصدار احتياطي رأسمالي

توزيعات ارباح

ارباح / خسائر مرحلة

صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس قطاع الشئون المالية

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

شركة الزيتون المتخصصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية
خاصة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالآلاف جنيه

الأجمالي	الأرباح / الخسائر الرحلة	أرباح خسائر الفترة	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي استثمارات سدات حكومية	احتياطي عام	احتياطي رأس مال	احتياطي نظامي	الاحتياطي القانوني	رأس المال	رقم الإيضاح	البيان
٢٥١٤١٧	-٩٩٣	١٨٨٨٧	٨	١٢٤	٣٧٦٨	١٦٧٠٩	٣١٠٠	٩٨٠٤	٢٠٠٠٠٠	١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-١٧٨٩٤	٩٩٣	-١٨٨٨٧									اقبال الخسائر المرحلة في الأرباح المرحلة
١٩٢٢٩	١٩٢٢٩										خسائر / أرباح (مرحلة) ربح الفترة
-٢٠٥٥٢		-٢٠٥٥٢									المحول للاحتياطي القانوني
											المحول للاحتياطي النظامي
	-١٧٨٩							١٧٨٩			المحول للاحتياطي النظامي
	-١٦٠٥										ملاوة إصدار احتياطي رأسمالي
							١٦٠٥				المحول للاحتياطي العام
	-٤٦١				٤٦١						توزيعات الأرباح
-١٤٠٣٩	-١٤٠٣٩										تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
٢١٨١٦١	١٣٣٥	-٢٠٥٥٢	٨	١٣٤	٤٢٢٩	١٦٧٠٩	٤٧٠٥	١١٥٩٣	٢٠٠٠٠٠	١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
											اقبال الخسائر المرحلة في الأرباح المرحلة
-١٥١٠	-١٥١٠										خسائر / أرباح (مرحلة) ربح الفترة
٢٦٦٨٥		٢٦٦٨٥									المحول للاحتياطي القانوني
											المحول للاحتياطي النظامي
											المحول للاحتياطي الرأسمالي
											ملاوة إصدار احتياطي رأسمالي
											المحول للاحتياطي العام
											توزيعات الأرباح
											تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح زيادة رأس المال (الاحتساب)
٢٤٢٣٣٦	-١٧٥	١١٣٣	٨	١٣٤	٤٢٢٩	١٦٧٠٩	٤٧٠٥	١١٥٩٣	٢٠٠٠٠٠	١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المضى المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيميائي / محمد رقت ججساب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مصطفى عبدالقزيز محمد

شركة الزيتون المتخصصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

أولاً: نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

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

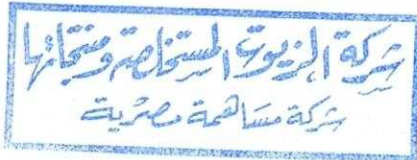
وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه (فقط مائة سبعة وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري) 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 ٢٦/٥/٢٠١٨ بالموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون وزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه نقدا موزعة على عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم تم تحصيلها بالكامل .



طبيعة نشاط الشركة

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

مدة الشركة

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

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-
أ - اساس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيره 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 بالعمله الاجنبية على اساس سعر الصرف المعلن في وقت التعامل ، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على اساس سعر الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل .

ج - الأصول الثابتة و اهلاكتها :-

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

أنتهت اللجنة المشكلة بالقرار الادارى رقم ٢٧٨ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ و الخاصة بأعادة النظر 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%	موازن بأحجام مختلفة	٥%
أثاث	٥%	التكليف ووحدات التصوير و حاسب الى	٢٠%
الات نشاط انتاجي	٥%		

شركة الزيوت المستخرجة ومصنعة
شركة مساهمة مصرية

د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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

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

ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف 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 اهلاكها باستخدام نفس الاسس المتبعة في اهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

ص- تقييم الاستثمارات المالية :

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

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

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

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

حسب مراحل الانتاج ايهما أقل.

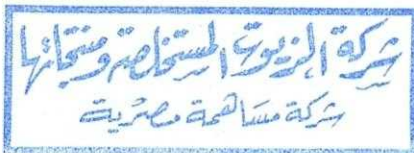
ع - المدينون :-

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

ف- المخصصات :-

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

هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لاطهار افضل تقدير حالي لها .



ق- ضريبة الدخل والضرائب المؤجلة

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

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

ك- قائمة التدفقات النقدية : -

التدفقات النقدية

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

ل- أثبات الفوائد الدائنة

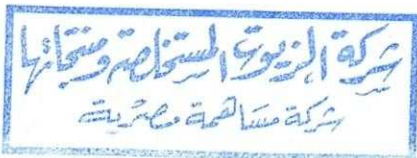
يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدي البنوك المتعامل معها م- تحقق الأيراد :-

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 .التي تساهم بنسبة ٢٩,٧% 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

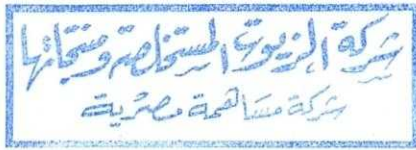
و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم ٢٠٤٤ بالجلسة

رقم ٣٥٥ بتاريخ ٢٤ / ٤ / ٢٠٢٢ .

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 بالألف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٨١٤٢٠	٩١٣٧	٥٤٩٧	٤٦٦٣	٢٥٤٣٧٧
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	-	-	٢١٧٥	-	٥٨٤	١٢٧٤	٤٠٣٣
الاستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	(٣٧)	(٣٧)
(x) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	١٨٣٥٩٥	٩١٣٧	٦٠٨١	٥٩٠٠	٢٥٨٣٧٣
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠٢١/٧/١	-	٣٢٣١٧	١٥٣١٢٧	٨١٩٣	٣٠٢٥	٣٤٧٣	٢٠٠١٣٥
أهلاك الفترة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	-	٦٦٦	٢٣٣٦	١١٦	٢٢٧	٣٣٣	٣٦٧٨
(x) تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستيعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	(٣٧)	(٣٧)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١	-	٣٢٩٨٣	١٥٥٤٦٣	٨٣٠٩	٣٢٥٢	٣٧٦٩	٢٠٣٧٧٦
اضمحلال في قيمة الأصول							(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٧٠٥	١٧٩٧٢	٢٦٧٣٧	٨٢٨	٢٨٢٩	٢١٣١	٥٣٢٠٢
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٧٠٥	١٨٦٣٨	٢٦٨٩٨	٩٤٤	٢٤٧١	١١٩١	٥٢٨٤٧

(x) تم ادراج مبلغ ٥٧٤ ألف جنيه قيمة الاصول المحتفظ بها بغرض البيع والسابق صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ ببيعها بحساب الاصول الثابتة طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢٠/٦/١٩٢١ الصادر بالجلسة رقم ٢٠٢٠/٦/٣١٨ لعدم توافر شروط تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم ٣٢ للأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع و العمليات غير المستمرة مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجير شونة دمنهور للاستفادة منها في ادخال عائد للشركة وسيتم العرض على الجمعية وسرعة الإنتهاء من الاجراءات اللازمة لبيع باقى تلك الأصول عن طريق هيئة الخدمات الحكومية وبياناتها :

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

شركة الزئبق للصناعات
شركة مساهمة مصرية

الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢٢/٣/٣١

(القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	المستأجرة	الجلسرين	٣٦٠	٣٦٠	-	-
٢	المستأجرة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٨٠	٦٧٥	-
٣	المستأجرة	القزانات	٢٧	١٣	-	١٤
٤	المستأجرة	السيليكات وحدة الإذابة الايوتوكلاف	١١٩٦	٧٢٣	٤٦٠	١٣
٥	المستأجرة	المصينة	٣٢٦٢	٣١٣٠	-	١٣٢
٦	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٤١٣٦	٢٥٢٧	٢٦٠	١٣٤٩
٧	محرم بك	وحدة السلفنة بالفاز	١٠٥٦٩	٩٦٨٤	-	٨٨٥
٨	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٧٣٥٥	٦٩٩٩	-	٣٥٦
٩	محرم بك	المسلي	٤٨٦٣	٤٨١٢	-	٥١
١٠	محرم بك	(الهدرجة تكرير الزيوت الجديدة)	٩٣٦٥	٩١٠٤	-	٢٦١
١١	محرم بك	إزالة الرائحة الألماني	١١٩٥	١١٩٥	-	-
١٢	محرم بك	الجلسرين	٣٤١١	٣٣٢٦	-	٨٥
١٣	دمنهور	علف الدواجن	٤١٦	١٩٦	-	٢٢٠
١٤	دمنهور	المنيب ٢	٩٤٩	٨٣٤	-	١١٥
		الاجمالي	٤٨٥٥٩	٤٣٦٤٣	١٣٩٥	٣٥٢١

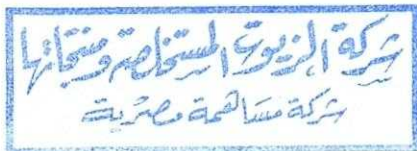
قدرت قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١٣٩٥ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ و تم أظهار الأصول

الثابتة بالصافي .

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

الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير .

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٢٣٩٢٧ مليون جنيه .



- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

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

القطعة الأولى : ٣٤ ، ٦٠٤٢ متر مربعاً بموجب عقد إيجار فى ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .

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

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

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

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

و ألزمت محافظة الإسكندرية الشركة الطالبة تنفيذ المشروع الذى تم التأجير من أجله خلال عامين من تاريخ التوقيع على عقد الإيجار المشهر وهو إقامة مصنع للمواد الغذائية .
تم بناء وتنفيذ و إقامة أكبر كيان إقتصادى بالإسكندرية سُمى قطاع مصانع محرم بك و الكائن به عدة قطاعات ومصانع إنتاج وهى :

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

التأجير مع حق التملك - بالشراء - طبقاً لشروط المصانع :

وتضمنت عقود الإيجار المشهورة بالبند الحادى عشر ما نصه :

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

شركة الزيوت المستخرجة ومصناتها
شركة مساهمة مصرية

تقدم الشركة بطلب الشراء فى المواعيد القانونية وأعمالاً لهذا وخلال المواعيد القانونية :

- تقدمت الشركة بتاريخ ١٩٧٢/٦/٤ بطلب شراء إلى السيد محافظ الإسكندرية بصفته و لإدارة الأملاك الأميرية بطلب لشراء الأرض الموضحة بعاليه و القائم عليها مصانعها الموضحة عاليه خلال المواعيد القانونية وخلال الأجل الممنوح 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 وبكتابه المؤر ١٩٨٧/١٢/٢٩ .
ونظراً لتعسف جهة الإدارة وعدم اتمام البيع وتحريم العقود نفاذاً لقرارات السيد رئيس الجمهورية فى هذا الشأن - وإعمالاً لشروط العقد والإستمرار فى المطالبات المالية عن مقابل حق الإنتفاع - رغم أن

الشركة مستأجرة بعلاقة إيجارية ثابتة سنداً وعقداً - وليس منتفعة :

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

وتحصلت الشركة على حكماً نهائياً وibatاً من محكمة أستئناف الإسكندرية برقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ و المتداولة لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة ونفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة 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 وطبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية .

وكان من الدعاوى المتداولة : الدعويين المنضمين رقم ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ م . كلى شرق الإسكندرية - بسقوط حق المدعى عليه الأول بصفته فى مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الإيجارية الناشئة عن 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 ماعداً ذلك من طلبات و ألزمت الشركة المدعية و المدعى عليه الأول محافظ الإسكندرية - مناصفة بالمناسب من المصاريف .

وعليه

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

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

- طعن السيد / محافظ الإسكندرية و آخرين بصفتهم بالأستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق مدنى بطلب إلغاء الحكم المستأنف فيما قضى به من سقوط حق المستأنف الأول السيد / محافظ الإسكندرية بصفته فى مطالبة الشركة المستأنف ضدها بالقيمة الإيجارية الناشئة عن 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 .

هذا : وحيث تداول نظر تلك الطعون - وتم ضمها و بجلسة ٢٠٢١/٢/١٥ صدر حكم محكمة أستئناف الإسكندرية بجلسة بالآتى :

أولاً : قبول الإستئنافات شكلاً .

ثانياً : فى موضوع الأستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :

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

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

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

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

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

خامساً: إلزام المستأنف ضدها في الأستئناف الأول المستأنفة في الأستئناف الثاني والثالث بالمصاريف عن درجتى 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^٢ موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ و القطعة البالغ مساحتها ١٦٨٢٥,١٥ م^٢ رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري إسكندرية وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ والبالغ مساحتها ٢٠٥٥٢,٩٦ م^٢) الكائن عليها مصانعها - بمحرم بك - بشروط المصانع بالثمن المقرر وقت التأجير .
ونظراً لما شاب هذا القضاء من عوار و خطأ و إهدار لحق الشركة بشأن المطالبات المالية :

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

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

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

ونشير في هذا الصدد الى الآتى :-

أولاً :- آخر مطالبة مالية وردت للشركة في هذا الشأن عن مقابل الإنتفاع بأرض قطاع مصانع محرم بك مبلغ وقدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢,٦ جنيهاً (فقط وقدره مائتان وأربعة وثمانون مليون و مائتان إثنتان وعشرون ألف وأربعمئة إثنتان وتسعون جنيهاً و ٦٠ قرش) بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤ وهي مطالبات مالية فقط - لم ترتقي لمرتبة الدعوى القضائية - أقامت عنها شركتنا دعوى براءة الذمة المشار إليها. تم تقديم تظلم بشأنها " براءة الذمة " مؤسساً على الحكم النهائي الصادر لصالح الشركة - والأحكام السابق التحصل عليها - فضلاً عن المنازعة في الإستحقاق والخطأ 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 شابهها التناقض و مخالفة الواقع فضلاً عن حجية الأحكام القضائية إلا أن جهة الإدارة بما لها من سلطة إدارية وتنفيذية لها حق توقيع الحجز الإدارى طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم ٣٠٨ لسنة ١٩٥٥ إستيفاء لمستحقاتها .

وتحوطاً لذلك أقامت شركتنا الدعوى المذكورة بالمنازعة في الدين نزاعاً قضائياً بوقف التنفيذ و الحجز الإداري .

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

- للسيد / رئيس ديوان رئاسة الجمهورية .

- والسيد / رئيس الوزراء .

- والسيد / وزير الصناعة .

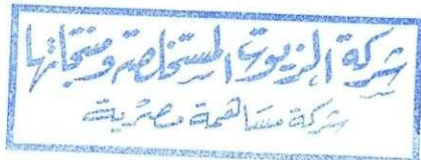
- والسيد / وزير التعمين .

- والسيد محافظ الاسكندرية .

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

أنه يبحث الموضوع مع وزارة التعمين و التجارة الداخلية .

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



ثالثاً : - جاري إعداد براءة الذمة عنها في ضوء تعليمات السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الوزراء الصادرة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بما مفاده التنبية على جميع الهيئات و الجهات و الأجهزة التابعة بعدم إقامة أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية أخرى و الالتجاء للجنة المشكلة برئاسة معالي وزير العدل في إطار الحوكمة ودون اللجوء للقضاء .

- أما عن القيمة المتنازع عليها بين الطرفين :

فهي المبالغ المالية الثابتة بتقرير لجنة الخبراء المودع ملف الدعوى بمبلغ ٤٣٨٨٩٠٥٨ جنيه عن القطعة الثانية البالغ مساحتها ١٦٨٢٠ متر ٢ عن الفترة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

علماً بأن الشركة قامت بسداد مبلغ ٤٣١٤٤٢٧٤ جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

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

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

وعن ترجيح الفصل فيه لصالح الشركة (نسبة لن تقل عن ٥٠%) حسبما ورد بصحيفة الطعن من أسباب نالت من الحكم ونذكر أن الطعن بالنقض وإن كان حقاً لشركتنا فقد قامت الدولة ممثلة في السيد / محافظ الإسكندرية بإيداع طعناً على هذا القضاء برقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق .

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

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

- وفيما يخص المطالبات المالية (رسوم نسبي وخدمات) :

- تم اعداد صحيفة عوى ببراءة ذمة و اعتراض على تلك المطالبات على سند قانوني و سند من حكم محكمة النقض المصرية في هذا الشأن .

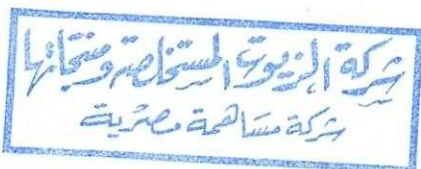
أرض مصنع علف القباري

* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦م ٢ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢١٤٣٢م ٢ مباني + ٢٩٠م عبارة عن جمالون طبقاً 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 جنيهات 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 في تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف في أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التي يملكونها عناصر الإخوان و ذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف في أموال الجماعات الإرهابية و مصادرتها و ضمها بجانب الخزانة العامة للدولة و من ضمن ١١٨ شركة منها شركة الفاطمية .

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

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



(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	(أ) التكوين الأستثمارى
-	١٤	(٢) جهاز بيان
٢٢		بيارة تهدئة للصرف
١٢٧		شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
	١٥٢	(٢) ضاغط هواء ترددي
	٢١٤	٤٠% من قيمة ولاعة ٦طن - محرم بك
٣٢	٣٢	نظام بوست بيلدنج لانتاج منظم منخفض
-	١١	سلونيد فالف دمنهور
١٥٧	٢٢٥	عدد (٣) طلمية متنوعة
٢٢٩	-	عدد (٢) طلمية (شوتك)
-	٢٣٧	فلوميتز
-	٥٧	عدد ٩ موتور ١٠،١٥،٢٠ حصان
-	٤٥٥	قيمة ٦٠% من تأهيل حلل التبييض بمصنع راغب
١٥	١٥	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
١٢٠	-	دفعة من تأهيل صهاريج الزيت
٤١٥	-	تأهيل تنكات المصبنة
٧٥١	-	كاميرات - محرم بك و الادارة
١٨٧	-	مبادل حرارى
١٠٣	١٠٣	عدد ٢ حضانة لعبوة ٨٠٠ مم
٢٣٨	-	أجهزة إطفاء حريق
٥٥	-	تأهيل مصبنة - محرم بك
٢٩٤٤	٣٥٤٧	تأهيل تكرير - دمنهور
٧٢٠٨	٧٢٠٨	تأهيل المذيب (دمنهور)
٣٧١٤	٣٨٢٤	تأهيل المنظفات (محرم بك)
٣٤	١٧	أخرى
١٦٣٥١	١٦١١١	إجمالي (أ)
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	(ب) الإتفاق الأستثمارى
-	٢٤٨	٥٠% من توريد وتركيب وتشغيل ولاعة - مصنع راغب
١٤٦٨٢	١٦٢٥٦	اعتماد تأهيل تكرير - محرم بك
-	-	أخرى
١٤٦٨٢	١٦٥٠٤	إجمالي (ب)
٣١٠٣٣	٣٢٦١٥	إجمالي (أ) + (ب)

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

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

شركة الزيت الأستثمارى
شركة مساهمة مصرية

أوجه إستخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيّب جديد وفتح المظروف الفنى بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التى تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغالة فى الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بقيم فوق مبلغ الاكتتاب .

وعليه اتجهت الشركة لاعادة تاهيل المذيّب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تاهيل كلا من وحدتى المنظفات والمصبنة وذلك طبقاً 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 (٥) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة راس المال الاول عن الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ والثانى عن الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ والثالث عن الفترة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ والرابع عن الفترة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والخامس عن الفترة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

سبق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ علماً بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال 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 وتم إحاطة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٨ .

— 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 لزيوت الطعام (الصويا والعباد) بمصانع محرم بك وتاهيل كامل التكرير ليتوافق مع إنتاج الوحدة .

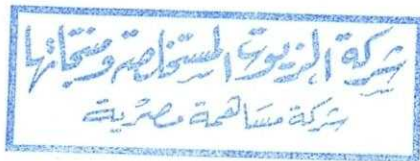
على أن يتم التمويل بنسبة ٧٥% من أموال الأكتتاب وتعتبر سلفة ترد على ٣ سنوات من تاريخ الاعتماد مع عرض الأمر على الجمعية العامة للشركة .

هذا وتم صرف أموال الأكتتاب البالغة نحو ٤٢,٨٠ مليون جنية بالكامل حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وما زاد عن هذا المبلغ تم تمويله من الشركة حسب الآتى :

٢,١٢٠	٢ماكينة عبوة
٣,٦٦٧	غلاية
٨,٠١٢	المذيّب
٥,٤٢٧	وحدة تكرير دمنهور
١٦,٦٣٢	وحدة تكرير محرم بك (إعتماد مستندي)
١٤,٦٥٢	قيمة ٢٠ ألف أردب بذرة (رأس مال عامل)

الاجمالي ٥٠,٥١٠

- تم رد نحو ٩,٥٤٨ مليون جنية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ من اموال راس المال العامل والمستخدم فى شراء ٢٠ الف اردب بذرة
- تم رد نحو ٨٣٠ ألف جنية من إجمالي مبلغ ١٥ مليون جنية (قيمة ٧٥%) المستخدمة من أموال الاكتتاب فى تمويل وحدة تكرير محرم بك حيث نص قرار المجلس رقم ١٩٣٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٥ على أن يتم الرد على دفعات شهرية متساوية من بداية السنة الثانية من تاريخ فتح الاعتماد .



(٣) الاستثمارات المالية :-

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

(٤) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٥٥٠٤٢ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٦٨٩٠ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .

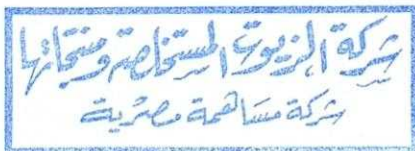
(القيمة بالألف جنيه)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
١٠١٥٢٣	٥٦٦٧٦٦	خامات
١٦٣	٣١٩	وقود
١٠٧٨٨	١٠٨٩٧	قطع غيار ومهمات
٨٦٢٣	٨٠٧٧	مواد تعبئة وتغليف
٢	٢	مخلفات
٢٤٧١٨	٣٧٣٢٠	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٣٩٤٣٥	٣٧٣٩٥	إنتاج تام
-	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٤٩٥	١١٥٦	اعتمادات مستندية
(٦٨٩٥)	(٦٨٩٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٧٨٨٥٢	٦٥٥٠٤٢	صافي جملة المخزون

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

البيان	القيمة (بالألف جنيه)
مخزون راکد	٨٣٠٦
مخزون تالف	١٩٦٥
مخزون بطيء الحركة	١٣

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



و جارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .

عجز مصنع دمنهور :-

×× عجز الزيت ٢٠٢٠/٢٠١٩ :

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

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

هذا وليس أدل علي ذلك من صحة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ 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 لأنتفاء 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 النظم 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 كالاتي :

القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	المنصف
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 للنيابة ضد كلاً من أمناء العهدة وذلك بقرار الأحالة رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ إداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ ولإزالة قيد التحقيقات .

عجز مصنع محرم بك ٢٠١٩/٢٠١٨ :

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

عجز مصنع دمنهور ٢٠١٨/٢٠١٧ :

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

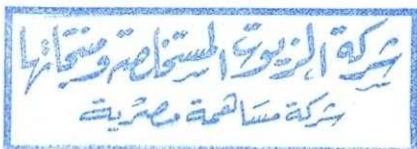
شركة الزيت المستعمله وتجانها
شركة مساهمة مصرية

الاجراءات و التدابير المتخذة بشأن تلافى حدوث عجز بالخامات الرئيسية :

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

اجراءات استلام وتسليم الزيت الخام و المعيار:

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



- الزيت الخام تسليم :

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

الزيت المعبأ تسليم :

(أ) تقوم اللجنة المشكلة من (أمن - مخزن - مراجعة - بضائع - رقابة داخلية) بمتابعة تحميل كراتين الزيت المعبأ من صالة الانتاج على الجرار و القيام بحصر العدد التى يوضع على الجرار حتى يكون مطابقاً للعدد المكتوب فى أذن الخروج ويكون موقع من جميع أفراد اللجنة .

(ب) يتوجه الجرار بعد القيام بتسليمه وعند الخروج يتم وزنه وذلك لمطابقة الزيت الصافي بالحمولة بعد طرح الزجاجات الفارغة و الكرتون .

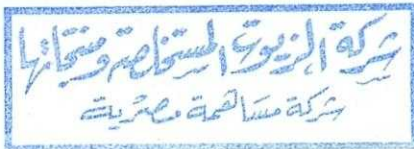
(ج) يقوم مسئول الأمن بمراجعة الجرار قبل خروجه للتأكد من مطابقة أذن الخروج للحمولة ويتم تفتيشه .

إجراءات الجرد :

تم صدور القرار الإداري 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 الإبلاغ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤١٨٤٤٤ جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٨٩٨ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٢٤٣٤	٢٤٥١	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٥٥١٣	٥٦٨٥	
-	-	أوراق قبض
٨٢١٠	١١٣٢٧	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥	-	إيرادات مستحقة
-	١٦٨	م. مدفوعة مقدما
١٦٣٧٨	١٧٣٣٧	حسابات مدينة أخرى (XX)
١٧٧٩	١١٤٨٩	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٨٩٨)	(٥٨٩٨)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٢٨٤٢١	٤٢٥٥٩	الصافي

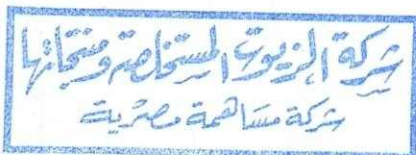
تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦٢٠٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأن معظمها دعاوى قضائية وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥٨٩٨ ألف جنيه .

اصدر المجلس قراره رقم ٢٠١٩/١٠/١٨٣٧ بموافقة المجلس بأجماع الحاضرين على ارجاء اتخاذ القرار المناسب في موضوع اعدام مديونيات العملاء المتوقفة منذ سنوات والتي تبلغ قيمتها ٥,٥٨١ مليون جنيه لحين قيام القطاع القانوني بالشركة 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 .

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

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ٣٠٦ الف جنية قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٥ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ١٥٤ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٢٥٨ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ الف جنيهه مكون عنها مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٧٩٦٣ الف جنيه والضريبة على قطع غير الالات و المعدات بنحو ٧٧٦ الف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيهه مكون عنها مخصص بالكامل، تأمينات الشركة لدى الغير ٣٢٤٩ ألف جنيه، سلف العاملين ٢٧٠ الف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعية لنقل المنتجات ، ٦٨٨ الف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٦٦٢ ألف جنيه و ٢٢٥ ألف جنيهه عجز (هكسان) مصنع دمنهور محل تحقيق .



و ٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك (اسفر الجرد المفاجئ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٠ بمصنع محرم بك مخزن خامات رئيسية عن وجود عجز قدره ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بأجمالى كمية قدرها ١٧٨,٧٧٩ طن تقدر بنحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه وتم الإحالة للتحقيق بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٤ والتي أسفرت عن قرار بالإحالة للنيابة تحت رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ اداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ .

و ٩١ ألف جنيه شركة مصر للتأمين حادث حريق مصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ و ٣٥ ألف جنيه اعتماد تراب تكرير و ٥٨ ألف جنيه الشركة المصرية لتجارة الجملة و ٧٥٩ ألف جنيه شركة ابو الهول المصرية و ١٨٧ ألف جنيه مبيعات علف آجلة للعاملين بالشركة و ٣٥ ألف جنيه لجنة النشاط الرياضي و ٤٤٥ ألف جنيه شركة ناتجاس (غرامات راغب) و ١١٨ ألف جنيه شركة ناتجاس غرامات دمنهور و ٤٣٤ ألف جنيه الشركة المصرية لتجارة الجملة و ٦٦ ألف جنيه الشركة العامة لتجارة الجملة و ٢٩٢٥ ألف جنيه دعوي فرن السليكات بمصنع المستخلصة هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية وحيث أصاب شركتنا أضرار مادية و أدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و امتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط و المواصفات الفنية .
و عليه وجهت الشركة بتلك الجلسة طلباً إضافي بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنيه و الفوائد القانونية هذا وتم إعلان المدعي عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ و لازالت متداولة أمام القضاء جلسة ٢٠٢٠/١٠/١٤ وتم نوب لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها بتاريخ 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 جنيه لمقابلة الدعوى المضادة المرفوعة من جانب شركة الغرابلي و التي يطالب فيها بالتعويض عن عدم صرف مستحقته وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر بالاذابة.
٩٨ ألف جنيه صندوق تكريم الشهداء ومصايب ومفقودى العمليات الحربية قيمة تكاليف الرقابة الخاصة بالجهاز المركزى للمحاسبات عن عام ٢٠٢١ المحولة بالخطأ بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٠ لصالح صندوق تكريم الشهداء و الذي تم مخاطبة للتفضل باعتبار أن هذا المبلغ مدفوع مقدما عما هو مستحق على الشركة شهرياً لصالح الصندوق خلال الفترات القادمة هذا وقد تم خصم المستحق عن مارس ٢٠٢٢ من الاجمالي البالغ نحو ١٠٠ ألف جنيه

١٤٩ ألف جنيه وحدة الصرف الصناعي بمصنع المستخلصة

و ٢٥٨٦ 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 ضماناً لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .

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

(XXX) شركة الاخلاص لتجارة الاقطان ٧٢٣٦ ألف جنيه وشركة مطاحن شمال القاهرة ٢٢٦٦ ألف جنيه وعلام للنقل ٦٦٠ ألف جنيه وشركة طنطا للزيوت ٢٤٠ ألف جنيه وشركة البتروكوماويات ٢٣٨ ألف جنيه والشركة العربية الخليجية ١٥٤ ألف جنيه والولاء لتعبئة المواد الغذائية ١٠٤ ألف جنيه وشركة الملح ٩٣ ألف جنيه و جيمكو للتركيبات ٦٨ ألف جنيه والهيئة العامة للمساحة ٤٨ ألف جنيه والمصرية للبرليت ٤٤ ألف جنيه والكترولابور ٣٨ ألف جنيه والجمعية التعاونية للبتترول ٣٥ ألف جنيه واخرى ٤٥٠ ألف جنيه

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

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
حسابات مدينة الشركة القابضة (X)	١٧٨٠٩٧٨	٢٤٢٨٩
الشركة القابضة (ح/ جارى) (XX)	(٥٤)	٥٩
الاجمالي	١٧٨٠٩٢٤	٢٤٣٤٨

(X) عبارة عن رصيد أول المدة البالغ ٢٤٣٤٨ ألف جنيه مخصص منه نوبتجيات بمبلغ ٤٠ ألف و ٦٠٨ ألف جنيه (مالتى تريد) مضاف الية ١٠ ألف فرق لصالح الشركة من واقع محضر المطابقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مضافاً اليه تسليمات الزيت التومينى المعبأ خلال الفترة و البالغ نحو ١٩٨٣٢٩٩ ألف جنيه بعد خصم الدفعات المسددة من الشركة القابضة البالغه نحو ٢٢٦٠٠٠ ألف جنيه و صندوق موازنة الاسعار بمبلغ ٨٤ ألف جنيه .

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها
شركة مساهمة مساهمة

(٧) النقدية :-

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك لأجل (اعتماد تكرير محرم بك)	٣٠٨	١٨٧٥
حسابات جارية بالبنوك (مدین)	٣٩٤٢٢	٢٠٩٥٧
نقدية بالصندوق	٣١٧	٥٨٧
المجموع	٤٠٠٤٧	٢٣٤١٩

(٨) رأس المال :-

(١/٨) رأس المال المرخص به و المصدر :-

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
رأس المال المرخص به	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر و المدفوع	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠

(٢/٨) جدول المساهمين:

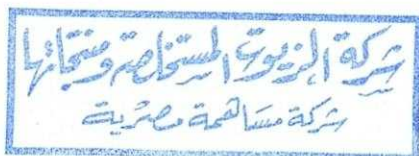
و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالاتي:-

الموقف وفقا للبيان الحالي		الاسم
عدد الأسهم	نسبتها	
٥٩٤١٤٣٥١	%٢٩,٧٠٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٣٩٠٠٥٩٠٥	%١٩,٥٠٣	شركة الياسمين القابضة للاستثمارات المالية
١٨٠٠٠٠٠٠	%٩,٠٠٠	مصطفى أمين مصطفى يحي
١٥٣١٥٤٠٩	%٧,٦٥٨	هشام حسنى محمود حسن حمودة
١٠٠٢١٨١٩	%٥,٠١١	اتحاد العاملين المساهمين
٥٨٢٤٢٥١٦	%٢٩,١٢١	باقي المساهمين
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	الإجمالي

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصرى باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيه واحد للسهم ومصاريه اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الاكتتاب (البنك الاهلى الكويتي بجميع فروع) مع السماح بتداول حق الاكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .

وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة وتم تغيير البنك متلقى الاكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروع الى بنك مصر ايران بجميع فروع .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التى يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة راس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيها مصريا بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيها مصريا طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصرى) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و امان الحفظ - المؤرخه فى ٢٠١٨/١٠/١٥ و التى تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيها مصريا 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 ٩٧ % 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 للطراف 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) الاحتياطيات في ٢٠٢٢/٣/٣١

(١/٩) بيان الاحتياطيات :

(القيمة بالآلف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	إضافات ٢٠٢٢/٢٠٢١	استبعدادات ٢٠٢٢/٢٠٢١	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
احتياطي قانوني	١١٥٩٣	-	-	١١٥٩٣
احتياطي نظامي	٤٧٠٥	-	-	٤٧٠٥
احتياطيات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	-	١٦٧٠٩
احتياطيات اخرى (x)	٤٢٢٩	-	-	٤٢٢٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	٣٧٣٧٨	-	-	٣٧٣٧٨

(٢/٩) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

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

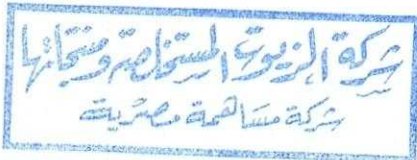
- يجنب مبلغ يوازي (٥%) على الأقل من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

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

(x) الاحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطيات أخرى بناء على اقتراح مجلس الادارة .

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

للنظام الأساسي للشركة .



(١٠) خسائر مرحلة قيمتها في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٠,٧٢٧ ألف جنيه مقابل ١٣٣٥ ألف جنيه أرباح في مرحلة ٢٠٢١/٦/٣٠
(١١) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١١) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٥٣٠٨ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك طبقا للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقا للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي)
تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبدئي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(١٢) المخصصات في ٢٠٢٢/٣/٣١ :

(القيمة بالالف جنيه)

(١/١٢) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	إهلاك ٢٠٢٢/٢٠٢١	الجملة	تحويلات ٢٠٢٢/٢٠٢١	المستبعد ٢٠٢٢/٢٠٢١	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص اهلاك مباني	٣٢٣١٧	٦٦٦	٣٢٩٨٣	-	-	٣٢٩٨٣
آلات ومعدات	١٥٣١٢٧	٢٣٣٦	١٥٥٤٦٣	-	-	١٥٥٤٦٣
وسائل نقل وانتقالات	٨١٩٣	١١٦	٨٣٠٩	-	-	٨٣٠٩
عدد وادوات	٣٠٢٥	٢٢٧	٣٢٥٢	-	-	٣٢٥٢
أثاث ومعدات مكاتب	٣٤٧٣	٣٣٣	٣٨٠٦	-	(٣٧)	٣٧٦٩
الاجمالي	٢٠٠١٣٥	٣٦٧٨	٢٠٣٨١٣	-	(٣٧)	٢٠٣٧٧٦

شركة الزوتو للاستشارات ومصارفها
شركة مساهمة مصرية

(٢/١٢) مخصصات أخرى

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	رصيد	مكون حتى	المستخدم	الإجمالي
	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٢/٣١		٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها (X)	٤٨٠.٨	-	-	٤٨٠.٨
مخصص مطالبات ومنازعات (XX)	٤١٠.٣	-	١٠٥	٣٩٩.٨
مخصصات أخرى (XXX)	١٣٢١٨	٥١٨٢	-	١٨٤٠٠
الإجمالي	٢٢١٢٩	٥١٨٢	١٠٥	٢٧٢٠٦

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

(XX) ويتمثل مبلغ المخصص فى قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً للدراسة الجارية أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) . وسيتم أخذ الأثر المالى لتلك الدراسة عند اعداد القوائم المالية المعدلة .

(XXX) نظراً لما أحدثته 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 أمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدورى المشار اليه سلفاً على شركتنا من جهة وجود أزواج فى خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية فيما يخص الزيت الخام (صويا وعباد) و الذى يمثل للشركة القابضة إيراد مبيعات يتم حساب المساهمة التكافلية عليه ومن جهة شركتنا بعد القيام بعمليات التكرير و التعبئة للزيت الخام يمثل مبيعات لشركتنا .

هذا وتحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية 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 .

شركة الزئبق المساهمة ومتجانها
شركة مساهمة مصرية

(١٣) الدائنون و أوراق الدفع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

اليان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
موردون قطاع عام	٢٥٣٤	٣٣٢٣
موردون قطاع خاص	١٩٧٤٤	٢٠٠٤٤
موردين استحقاقات	٧٠٠	
أوراق دفع (x)	٣١٨٨٧	٢٣٥٧٨
عملاء (أرصدة شاذة) (xx)	٢٢٢٦٤	٤٠٧٩
حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)	١٢٥٧٨	٥٦٣٩
إيرادات محصلة مقدما	١٥٤	١٤١
أرصدة دائنة أخرى (xxxx)	١٠٦٩٦	٩٨٢٧
مصرفات مستحقة السداد (xxxxx)	٤١٧٨٠	٢٦٩٥٤
الإجمالي	١٤٢٣٣٧	٩٣٥٨٥

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

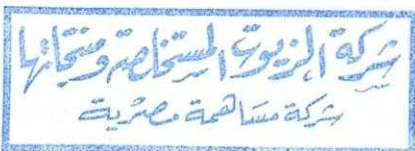
(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ١٢% من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٣٩٨١ ألف جنيهه ومصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ٢٢٢ ألف جنيهه ومصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ١٢٠٦ ألف جنيهه ومصلحة الضرائب العامة ٦٦٥٥ ألف جنيهه وضريبة الدمغة ١٥٨ ألف جنيهه) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٤٣٠١ ألف جنيهه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٣٦٥٩ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٨٣٧ ألف جنيهه و ٢٣٥ ألف جنيهه تأمينات الهيئة و ١٨٧ ألف عائد الكوبون و ١٦٨ ألف جنيهه لجنة المشتريات الخارجية و ١٠٠ ألف جنيهه لجنة النشاط الرياضي و ١٠١ ألف جنيهه اعتماد مستندى و كوبونات القابضة ٢٠١ ألف جنيهه وتخفيض عجز زيت ١٥٦ ألف جنيهه و اعانات تصدير ٢٦١ ألف جنيهه و شيكات لم تقدم ١١٠ ألف جنيهه و ١٠٠ ألف تكاليف الرقابة المستحقة للجهاز المركزى عن عام ٢٠٢١ وأخرى ٢٧٩ ألف جنيهه .

(xxxxx) المصرفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٣٤١٣٧ ألف جنيهه مقابل أنتفاع ارض مصنع محرم بك طبقا لدراسة الشئون القانونية الخاصة بنسب الكسب و الخسارة للقضايا المتداولة و ٨٣ ألف جنيهه ايجارات مستحقة و ٧٢٢٢ ألف جنيهه اجور مستحقة عبارة عن (١٩٢٢ ألف جنيهه حوافز مارس ٢٠٢٢ و ٥٣٠٠ ألف جنيهه من تحت حساب مكافأة الميزانية) و ٣٠٨ ألف جنيهه امانات

و ٣٠ ألف دائنو التوزيعات .



(١٤) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
حسابات دائنة للشركة القابضة	٢١٨٦٥٥٤	-

التعامل مع أطراف ذوي العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية

- مشتريات زيت فول صويا من ٢٠٢١/٧ حتى ٢٠٢١/١٠ بكمية ٣٣٦٥٨,٤١ طن بمبلغ ٦٣٩٥١٠ ألف جنيه
- مشتريات زيت فول صويا من ٢٠٢١/١١ حتى ٢٠٢٢/٣ بكمية ٤٧٥٧٢,٣٠ طن بمبلغ ١٠٧٠٣٧٦ ألف جنيه
- مشتريات زيت عباد من ٢٠٢١/٧ حتى ٢٠٢١/١٠ بكمية ٧٨٩٨,٨٤٠ طن بمبلغ ١٦١٩٢٦ ألف جنيه
- مشتريات زيت عباد من ٢٠٢١/١١ حتى ٢٠٢٢/٣ بكمية ١٤٠٧٠ طن بمبلغ ٣١٣٧٦١ ألف جنيه
- مشتريات كواسح بكمية ٦٥,٣٦٠ طن بمبلغ ٩٨١ ألف جنيه

٢١٨٦٥٥٤

- تم احتساب اسعار زيت الصويا والعباد بحسابات الموردين (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) كالتالى :

- بمبلغ ١٩٠٠٠ جنيه ، ٢٠٥٠٠ جنيه طبقاً لخطاب الشركة القابضة المؤرخ فى ٢٠٢٢/١٢/٢٤
- وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٠/٣١

- تم احتساب أسعار زيت الصويا و العباد بمبلغ ٢٢٥٠٠ جنيه ، ٢٢٣٠٠ جنيه على الترتيب وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/١١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة والمجمعات خلال الفترة كالتالى :

الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٠/٢٧

٢٥٣٣٢٣١ صندوق لتر بقيمة اجمالية	٦٢٣١٧٥ ألف جنيه
٧٦٥١٥٧ صندوق ٠,٨ لتر بقيمة اجمالية	١٥١٥٠١ ألف جنيه

الفترة من ٢٠٢١/١٠/٢٨ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٣٤٨٧٠٦ صندوق لتر بقيمة اجمالية	٦٩٠٥٢٠ ألف جنيه
٢٢١٤١١٦ صندوق ٠,٨ لتر بقيمة اجمالية	٥١٨١٠٣ ألف جنيه

(١٩٨٣٢٩٩) ألف جنيه قيمة تسليمات الزيت التموينى المعبأ خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

- تم المحاسبة لصندوق الزيت (١) لتر خليط بواقع ٢٤٦ جنيه ابتداء من ٢٠٢١/٧/١ وفيما يخص صندوق الزيت (٠,٨٠) لتر تتم المحاسبة بسعر ١٩٨ جنيه وذلك حتى ٢٠٢١/١٠/٢٧

واعتباراً من ٢٠٢١/١٠/٢٨ تتم المحاسبة بسعر ٢٩٤ جنيه لصندوق لتر و٢٣٤ جنيه للصندوق ٠,٨٠ لتر

شركة الزيت المستخرجه ومعالجتها
شركة مساهمة مصرية

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

رصيد جاري دائن بمبلغ ٥٧٦٣٧٩ جنيه يتمثل في الآتي :

باقي ثمن ماكينة تعبئة خطية (رصيد دائن)	٢١٥٠٠٠
برج المونيوم (رصيد دائن)	٥٠٠٠
سليكات صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دائن)	٦٥٣٤٠٠
سليكات صوديوم سائلة ٣٢,١٥٠ طن (رصيد دائن)	٨٧٠٦٦
قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)	(١٣٥٠٠٠)
قيمة مصروف ختام أعمال دورة تدريبية (رصيد مدين)	(٥١٤٢)
دفعة مسددة بالشيك رقم ٣٥٠٩ بنك التنمية بتاريخ ٢٠٢١/٧/٧	(٢٥٠٠٠٠)

رصيد جاري دائن في ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه ٥٧٠٣٢٤

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل في الآتي :

معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٢٣١٧١٢ جنيه	١٩,٢٠ طن تراى بولي فوسفات .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٩٢٤٠٠ جنيه	٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٣٠٧٨٨٧ جنيه	٢٩,٧٢٥ طن تراب تكرير .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٤٧٥ جنيه	٢٥ ك مظهر ضوئي .
معار لشركة اسكندرية للزيوت	بنحو ٥٥١١٧ جنيه	١٨,٩ طن كبريتات صوديوم لامانية .
	الاجمالي	٦٨٧٥٩١ جنيه

= كما يوجد خامات مستعارة من شركة اسكندرية تتمثل في الآتي :

٢١٨٩	١٠٠ كيلو حامض ستريك
الاجمالي	٢١٨٩ جنيه

(٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات (رصيد دائن بحساب الموردين بمبلغ ٣٧٧٢٠ جنيه) ويتمثل في الآتي :

رصيد جاري دائن بمبلغ ٤١٢٨٣ جنيه قيمة ١,٠٦٥ طن منظف لا أيوني .
يخصم (-) مبلغ ٣٥٦٣ جنيه قيمة مصروف ختام اعمال دورة تدريبية

اجمالي الرصيد الدائن ٣٧٧٢٠ جنيه .

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

- ٤٠ طن تراب تكرير معار للشركة ابو الهول المصرية

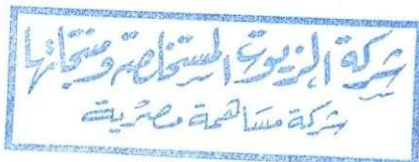
- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح والصودا .

- ٩٢٥٣٤,٥٠ جنيه من تحت ح/ توريد موسيلاج .

(٤) شركة طنطا للزيوت و الصابون

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

- كما يوجد رصيد مدين بنحو ٢٣٩٧٣٢,٥٠ جنيه قيمة ٣٦,٠٥٠ طن كسب مستخلص بذرة .



(١٥) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٣٢٧٤	٩٠٢	مبيعات الشركة من صابون التواليت
١٧٠١	٨٥٧	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
-	١٣٢٠	مبيعات الشركة من المسلى
١٤٦٨٤	١١٩١٢	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٣٢٤٤٩٣	١٩٨٣١٧٠	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
١٦٠٥٠	٤٥٤٨٧	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	٣٤٨	مبيعات الشركة من الكسب
٢٧٥٣٣	٢٥٥٢٢	مبيعات الشركة من العلف
٥٨	-	مبيعات الشركة من السلفونيك
١١٢		إيرادات تشغيل للغير
٤	١٧	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٣٨٧٩٠٩	٢٠٦٩٥٣٥	الإجمالي

(١٦) تكلفة الإنتاج : (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٣٤٥٣٧	٤٠٨١٠	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٢٤٦٥٨٠	١٩٢٤٧٤٧	٢- مستلزمات سلعية
٤٧٧٥	٣٤٣٧	٣- مستلزمات خدمية
١٨٦٠	٣٠٩٥	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٣١٢٠٧	(١٢٦٠٢)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
٢١٣٦٧	٢٠٤١	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة (xx)
-		٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-		٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٣٤٠٣٢٦	١٩٦١٥٢٨	المجموع

شركة الزيت المستعمل ومجانها
شركة مساهمة مصرية

الانحرافات غير الملائمة في الخامات الرئيسية و المساعدة :

- مصنع دمنهور (زيت) ١١٢ الف جنيه .
- مصنع محرم بك (زيت) ١٢٠ الف جنيه .
- قسم المنظفات ١٦٨ الف جنيه
- مصنع راغب (زيت) ١٢٠٢ الف جنيه .

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

- تلك الانحرافات تعود الى مشاكل بالآلات و المعدات و ستنتهي بإتمام عمليات التأهيل لكل وحدة .

(XX) وفيما يخص الفقد غير الطبيعي (الانحرافات السالبة) فى أى من الخامات الرئيسية و المساعدة وكذلك مواد التعبئة و التغليف تم تخفيض تكلفة الإنتاج بها وتم تحميلها على المصروفات الادارية و العمومية تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن .

(١٧) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيه)

(القيمة بالآلف جنيه)		البيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٢٢٥٩	٢٢٨٤	٢- مستلزمات سلعية
٣١٤	٤٣٠	٣- مستلزمات خدمية
٨٠٦٩	١٠٧٩٥	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
١١٧٠	١٣٨٠	المجموع
١١٨١٢	١٤٨٨٩	

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ١٤٨٨٩ ألف جنيه مقابل ١١٨١٢ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

شركة الزيت و المستلزمات و مستلزمات
شركة مساهمة مصرية

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

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
وقود	٣٧٩	٤٢٦
قطع غيار ومهمات	١٢٠٨	١٩٣٤
مياه و إنارة و أدوات كتابيه	١٩	٢٠
كهرباء	٣٧٥	٨٣
الأجور	٣٨٧٢١	٣٥٠١٨
مصروفات صيانة	٣٩٣	٤٩٦
مصروفات نشر	١١٠	٩٣
انتقالات و بدلات	٤٣٨	٣٣٧
تكاليف الخدمات و المصالح	١٠٤	٢٥
اشتراقات	٦٤٣	٣٦٨
مصروفات تأمين	٣٩٨	٢٣٥
متنوعة	١٣٦٩	١٣٨٠
الإهلاك	١٦٥٢	١٩٢٢
إيجارات	١٦٠٢٩	١٧
ضرائب غير مباشرة	٥٠٥	٨٩٤
الإجمالي	٦٢٣٤٣	٤٣٢٤٨

تضمنت المصروفات الإدارية و العمومية نحو ٢٤٧٧٠ ألف جنيه أجور ومصروفات محولة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ تخص الأقسام الاتي بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ٢١٧٩٣ ألف جنيه عن الفترة المقابلة :-

أولا :- الأجور المحولة بمبلغ ٢٢١٥٩٦٩٢ جنيه عبارة عن :-

١- نحو ١٣٠٨٧٥١٣ 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	٥٢٣٠٩٦٥	٣٨٣٨٠٢٤	٩٠٦٨٩٨٩
أمن و حراسة	١١٧٨١٣٧	٧٠٨٦٣٤	١٨٨٦٧٧١
أمن صناعي	٨٦٥٠٢٥	٥٥١٣٤٢	١٤١٦٣٦٧
بوابات	٢٩٦١٠٨	٤١٩٢٧٨	٧١٥٣٨٦
الاجمالي (١)	٧٥٧٠٢٣٥	٥٥١٧٢٧٨	١٣٠٨٧٥١٣

شركة الزئبق للاستثمار ومطبخها
شركة مساهمة مصرية

٢- تكاليف ثابتة مباشرة بمبلغ ٩٠٧٢١٧٩ جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضوع بعد .. طبقا لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام :

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الإجمالي (جنيه)
المصبنة	%٩٥	٨٢٥١٦٢		
التجفيف	%٥٨	٧٣٠٠٥٩		
السالل	%٥٠	٢٤٤٣٩٤		
الجراج	%١٠٠	٦٨٤١٧٨		
العلف	%٨٥		٧١٠٠٧٢	
إدارة البيئة	%١٠٠		٤١٦٨٠٦	
معامل	%١٠٠	١١٤٩٠٣١	١٤٠١٨٣٢	
مخازن	%١٠٠	١٢٩٦٩٩٨	١٢٧١٠٧٢	
إدارة الإنتاج	%١٠٠		٦٥٢١٦	
الورش / الحركة/ قزانات		٨٧٤٠١	١٨٩٩٥٨	
الإجمالي (٢)		٥٠١٧٢٢٣	٤٠٥٤٩٥٦	٩٠٧٢١٧٩

الإجمالي (١) + (٢)

$$٢٢١٥٩٦٩٢ = ٩٠٧٢١٧٩ + ١٣٠٨٧٥١٣ \text{ جنيه}$$

ثانيا: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ٤٥٩٢٠٦ جنيه : (قطع غيار ، مهمات ، إنارة) تخص الوحدات الإدارية التي تم تحويل أجورها بالكامل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون

منها ٢٥٢٠٥٧ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٢٠٧١٤٩ جنيه (مصنع دمنهور)

ثالثا : خدمات مشتراه محولة بمبلغ ٢١٥١٢٣١ جنيه : (ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ١٧١٩٣٣٤ جنيه تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون .

منها ٩٤٥٠٢٧ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٧٧٤٣٠٧ جنيه (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٣٦٤٨٧٤ 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 ٦٧٠٢٣ جنيه تخص (م.الإهلاك + م.التأمين) للأقسام المتوقفة (المذيبات) - مصنع دمنهور تم تحويلها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون .

- تضمنت الأجور نحو ٦٤٨ 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 ٤٤١٧ ألف جنيه قيمة منحة بواقع ٢٠ يوم في مناسبات (عيد الأضحى ٢٠٢١ - دخول المدارس ٢٠٢١ - رمضان ٢٠٢٢) × نظراً لكونه من المتوقع قيام الشركة بتحمل نحو ٩,٥٠ مليون جنيه تكلفة متوقعة لكلا من مكافأة العاملين ومنحة عيد الفطر ٢٠٢٢ كالتبع في

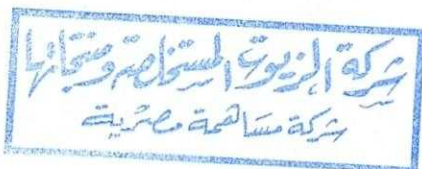
الاعوام السابقة والتي صارت التزام حكومي .

وعليه تم تحميل الاجور في ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ ٥,٣٠٠ مليون جنيه كاستحقاق من تحت حساب مكافأة العاملين البالغة نحو ٦,٦١٥ مليون جنيه كالعالم السابق .

وبذلك يكون قد تم تحميل مصروفات الفترة بقيمة منح عيد الأضحى ودخول المدارس ٢٠٢١ ومنحة شهر رمضان ٢٠٢٢ ومبلغ ٥,٣٠٠ من قيمة مكافأة العاملين .

ويتبقى خلال الربع الاخير من العام المالي الحالي منحة عيد الفطر ٢٠٢٢ والباقي من مكافأة العاملين بإجمالي مبلغ ٢,٥٠٠ مليون جنيه سيتم تحميلها على الأجور .

واجمالي المبالغ المحملة على الأجور وتخص العاملين تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة بعد العرض على المجلس في حينه .



(١٩) خسائر اضمحلال: -

(القيمة بالآلاف جنيهه)		البيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	الأصول
-	-	الإجمالي

(٢٠) الانخفاض في أرصدة العملاء: -

(القيمة بالآلاف جنيهه)		البيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	العملاء
-	-	

(٢١) خسائر غير عادية: -

(القيمة بالآلاف جنيهه)		البيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إنخفاض في المخزون
-	-	الإنخفاض في سندات الإستثمار
-	-	الإجمالي

شركة الزئبقية المستأنسة وشركاؤها
شركة مساهمة مصرية

(٢٢) مصروفات متنوعة :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
١٢١٢	٣٧٣	أعباء و خسائر
٦٧٠	١٠٠١	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
١٨٨٢	١٣٧٤	الاجمالي

ضمن اعباء و خسائر نحو ١ الف جنيهه تعويضات و غرامات و ٢٨٨ الف جنيهه إعانات صندوق الطوارئ و ٨٤ الف جنيهه إعانات صندوق موازنة الاسعار

× رواتب مقطوعة ٤٨٣ الف جنيهه وبدلات حضور وانتقال مجلس الادارة واللجان المنبثقة عنه مبلغ ٥١٨ الف جنيهه.

(٢٣) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٤٢١ الف جنيهه مقابل مبلغ ٢١٩٢ ألف جنيهه خلال الفترة من العام السابق.

(٢٤) إيرادات أخرى عادية :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٢٥٠	١٣٦٧	أرباح بيع مخلفات
-	١٤٥	تعويضات و غرامات
-	١٠٦٢	ايجارات دائنة
٧٥	٢٦١	ايرادات متنوعة
٧٣٠	-	ايرادات استثمارات في أوراق مالية
١٧٤	٣٤٦٠	أرباح فروق عملة
-	٦٢٩٥	الاجمالي

شركة الزئبق للاستشارات ومخارجها
شركة مساهمة مصرية

(٢٥) الموقف الضريبي للشركة :-

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

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

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

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

- ورد للشركة نموذج ٩ (أ) حجز الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم ٩٩٦٧ بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٥ و الذي يتضح من خلاله أن المركز الضريبي للشركة في ٢٠٢١/٨/١ كما يلي :

(القيمة بالجنيه)

السنوات	ضريبة شركات	مقابل تأخير	مكرر ٨٧م	الاجمالي
٨٨/٨٧	٢٢٦٧٢٥	١٢٦٦٨٨	-	٣٥٣٤١٣
٢٠١٧/٢٠١٤	٧٧١٣٩	٢١٣٥٣٧٤	٧٦٩٧٢٨	٢٩٨٢٢٤١
الاجمالي	٣٠٣٨٦٤	٢٢٦٢٠٦٢	٧٦٩٧٢٨	٣٣٣٥٦٥٤

- هذا وقد جاء طعن الشركة على النموذج ٩ (أ) حجز المشار اليه جملة وتفصيلا .

شركة الزيت والستار ومطابخها
شركة مساهمة مصرية

- وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية .
- تم سداد وتسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠١٤/٦/٣٠ .
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- تم سداد ضريبة شركات أموال المستحقة عن تلك السنوات بالكامل ولا توجد أي ضريبة مستحقة واجبة الأداء عن تلك السنوات .
- هذا وكانت الأوعية الضريبية تلك السنوات من واقع الربط النهائي طبقاً لقرار اللجنة الداخلية المتخصصة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢ في الطعن رقم ١٢٧ لسنة ٢٠٢٠ كالاتي .

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

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتي :

٢٨٣٨٩٠٨	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٤٣٣٩٢٨٢٧	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٤٦٢٣١٧٣٥	الإجمالي
	يخصم منه
(٦٢٩١٨٥٤)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٣/٢٠١٤
(٢٠٠٨٠٥٠٤)	خسارة العام ٢٠١٥/٢٠١٦
<hr/>	
١٩٨٥٩٣٧٧	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٤٤٦٨٣٦٠	تقدر الضريبة عليه بنحو

تم سدادها و تسويتها بالكامل

و فيما يخص تطبيق أحكام المادة (٨٧) مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وكذلك غرامات التأخير على

العام ٢٠١٦/٢٠١٧ .

كانت غرامات التأخير حسب ما جاء بالنموذج ٩ (أ) حجز بمبلغ ٢,١٣٥ مليون جنيه .



هذا ورغم تقدم الشركة بالطلب الصادر تحت رقم ٨٥٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١١ والمسلم للمركز الضريبي بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ بالتجاوز عن مقابل التأخير المشار اليه .

وكذلك تفضل معالي وزير التموين بمخاطبة معالي وزير المالية لاصدار قرار وزارى متضمن التوجيه لى مصلحة الضرائب المصرية باجراء التسويات المطلوبة للشركة القابضة للصناعات الغذائية و شركاتها التابعة .

الا ان المأمورية تجاوزت عن مبلغ ٧٨٠ ألف جنيه فقط مقابل تاخير عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ طبقا للقانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ مما حاد بالشركة للطعن على قيام المأمورية بهذا الاجراء امام المكتب الفنى للجان الطعن الضريبي حيث تم تقديم طعن مباشر بدفاع الشركة فى هذا الشأن جاء بها : -

تطالب الشركة بعدم اعمال حكم المادة ١١٠ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لاتعدام احقية المأمورية فى اعمالها استنادا الى ان البند ١ من المادة المذكورة قد حدد على سبيل القطع و التخصيص مجال تطبيق مقابل التأخير الوارد بالمادة على ما لم يؤد من الضريبة الواجبة الاداء طبقا للاقرار المقدم من الممول وان هذه الحالة الوحيدة التى اوردها المشرع بالمادة سالفه الذكر ووصف فيها الضريبة بكونها واجبة الاداء ، ولا يغير ذلك الحالات الاربعه الاخرى التى وردت بالمادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وهى الحالات من ٢ : ٥ فالنص فى المادة ١/١١٠ يقتصر تطبيقه فقط على ضريبة الاقرار وانه لا يمتد لاكثر من ذلك اما ما ورد بالحالات الاخرى بالمادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية فان مقابل التأخير على ما ينتج ويستحق من فروق ضريبية تزيد عما ورد بالاقرار لا يبدأ احتسابه الا من تاريخ وجوب سداد هذه الفروق فى المواعيد التى حددتها المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وليس من تاريخ انتهاء الاجل المحدد لتقديم الاقرار . هذا ولما كانت مقابل تأخير بمثابة جزاء لتاخر الممول عن السداد وهو ما لم يحدث من جانب شركتنا فلم يحدث ان تاخرت الشركة عن سداد اى مستحقات ضريبية وبالتالي فلا مجال ولا نذب فى فرض جزاء عليها ليس لها اى دخل فيه .

- وجاري النظر فى طعن الشركة عن طريق لجنة الطعن المختصة.

- وتم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها بنسبة ٤٠ % من قيمة تلك الغرامات .

تم الطعن عليها مباشرة امام المكتب الفنى للجان الطعن الضريبي ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخه وتم تكوين مخصص بنحو ٤٠ % من قيمة تلك الغرامات .

اما فيما يخص م ٨٧ مكرر فقدرت بنحو ٧٧٠ ألف جنيه واجبة السداد و مكون عنها مخصص ضرائب بالكامل .

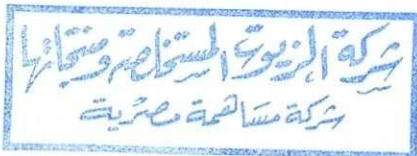
- بالنسبة للأعوام ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨ / ٢٠١٩ ، ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ : ٢٠٢٠/٢٠١٩ ،

تم تقديم الاقرار الضريبي فى الموعد القانوني وتم الفحص و الأخطار بنموذج ١٩ ضريبة الصادر من المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم ٨٨٦ بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٢ عن تلك السنوات والذى تم الطعن عليه فى الميعاد القانونى بخطابها رقم ٩٨٣ المسلم للمركز بتاريخ

٢٠٢١/٨/١٧ ولم يتم تحديد موعد للجنة الداخلية بعد للنظر فى نقاط الخلاف المتعلقة بسنوات النزاع تلك .

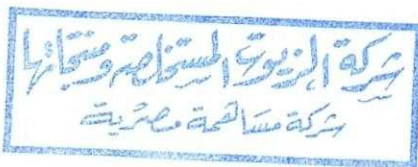
هذا وقد بلغت ضريبة فروق فحص تلك السنوات من واقع النموذج ١٩ ضريبة المشار اليه نحو ٤,١٨٠ مليون جنيه

وتضمن مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نسبة ٢٥ % من قيمة تلك الفروق



مطالبة عام ١٩٩٨/١٩٩٧

- بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢١ ورد للشركة نموذج ٤،٣ 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 الآتى :
- ١- رسم تنمية موارد الدولة بمبلغ ٣٩٥٣٥ جنيه
 - ٢- ضريبة البلدية بمبلغ ١٦٠٧٩،١٤ جنيه
 - ٣- م ١٢٠م بند ١ بمبلغ ٥٢٤٠٠٠٠ جنيه
- هذا وقد حكمت المحكمة ببطان الدعوى لعدم توقيعتها 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 واعادة الدعوى لمحكمة اول درجة للفصل في موضوعها .
- وبعد ان نديت 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 فرأت 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 وعدم 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 وفى 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 أساس 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 أمام المحكمة الادارية العليا بالقاهرة ولم تصدر المحكمة قرارها فى الإنشكال حتى تاريخه .
- تم سداد مبلغ ١٨٤٩٤٦٨ جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٥ وتم تسويته على مخصص الضرائب المتنازع عليها .
- وردت مطالبة بمبلغ ٢٢٧ الف جنيه ضريبة شركات اموال و نحو ١٢٣ الف جنيه مقابل تأخير ضمن النموذج ٩ حجز الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ٣١٦٣ بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٥ تخص نفس العام تحت مسمى خطأ مادي بالربط وتم الطعن على ذلك الربط بخطابتنا المتكررة المسلم للمركز و اخرها بتاريخ ٢٠٢١/٧/٤ .



- بالنسبة لارصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ ٧٩٦٣ الف عبارة عن :-

٣٦٣ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠
١٢٠ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
٧٤٨٠ الف جنيه	دفعات مقدمة - ضرائب اضافية

ب- الضريبة على المرتبات و الأجر :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى مارس ٢٠٢٢ .

- 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 الإقرارات الشهرية .	
- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٨٥٦٣٥٣ جنيه عبارة عن الاتي :-	
رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة	٧٩١١٩٠
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٧/٢٠١٨	٣٠٥٩٨٥
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٨/٢٠١٩	٤٤٥٥٩٩
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٩/٢٠٢٠	١٥٣٥٤٥
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠٢٠/٢٠٢١	٢٥٨٤٢١
اجمالي الضريبة على المرتجعات من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	١٦٩٣١٦
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بشهر يونيه ٢٠٢١	٧٠٠٨٥
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بشهري يوليو ونوفمبر ٢٠٢١	٥٢٤٤٠٧
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات مستردة طبقاً للمادة رقم ٢٢ من القانون ٦١ لسنة ٢٠١٦ الخاصة باقرار يونيه ٢٠٢١	١٦٤٦٦٧
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات مستردة طبقاً للمادة رقم ٢٢ من القانون ٦١ لسنة ٢٠١٦ الخاصة بالفترة من يوليو حتى مارس ٢٠٢٢	٦١١٢٠١

الاجمالي

٣٤٩٤٤١٦

يخصم منه

رصيد أول المدة المستحق للمصلحة

-

الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية عن الفترة

٢٥٧٢٦٢٤

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

تسوية ضريبة قيمة مضافة على فروق اسعار من واقع الاشعارات .

٦٥٤٣٩

الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢٢/٣/٣١

٨٥٦٣٥٣

- 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) .

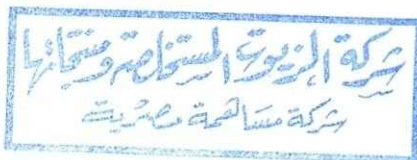
بالنسبة للأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ لم تتم أعمال الفحص بعد و مكون عن فروق الفحص التي قد تنشأ عن تلك السنوات مبلغ ٦٠٠ ألف جنيه بمخصص الضرائب المتنازع عليها .

د- ضريبة الدمغة :-

تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها . 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 طغنت عليه الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .

هذا وقد كان تم ربط ضريبة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ وتقديرياً 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

وتم إعادة الفحص الذي أسفر عن فروق قدرها ٧٩٩٥٧ جنيه ولم يتم موافاتنا بالنماذج الضريبية . و مكون عن تلك الفروق مخصص ضرائب .



هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقاً 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة العقارية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

(٢٦) الالتزامات المحتملة :-

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات ضمان 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 ٣٩٩٩ ألف جنيه وذلك وفقاً 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 :-

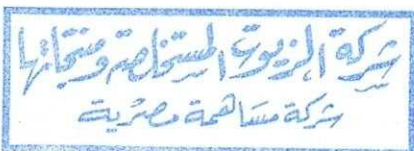
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

(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 نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي 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 الأجنبية و لا يوجد هذا الخطر حالياً .



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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٢١٠ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
صافي أرباح / خسائر الفترة يخصم منه حصة العاملين مكافأة مجلس الإدارة	٢٦٦٨٥	(٨٣٣٣-)
صافي الربح القابل للتوزيع	٠٠٠	٠٠٠
الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	٠,١٣٣	(٠,٠٤٢-)

حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك

طبيعة وماهية الحادث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ وقع حريق بقسم الهدرجة الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة على مساحة حوالي ٢م٢٥٦ (١٦م * ١٦م) ويتكون من ثلاث أدوار أساسية ارتفاع الدور الواحد ٦ متر بارتفاع كلي ١٨ متر ويتخلل هذه الأدوار بعض الاجزاء على مساحات مختلفة مكونة ادوار ثانوية بين هذه الادوار مثل الصندرة على منسوب ١٥ في منتصف الدور الثالث و الجزء المرتفع على منسوب ٠,٧٥ متر من الأرض وجميع هذه 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 الصاج مصبوب عليه خرسانة (composite deck) وجميع الحوائط الخارجية و الداخلية من الطوب و السقف الأخير من الصاج وهو سقف مائل .

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

شركة الزيوت المستخلصة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

وصف حالة المنشأ بعد الحريق :

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

٢- تلاحظ عدم تأثرالاسقف 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 في حالة مقبولة و إن كان الحريق قد تسبب في انهيار دهانتها إلا أنه لا بد من التأكد من الحالة الأنشائية للأعمدة في وقت إعادة تأهيل المنشأ .

٤- حالة الأجزاء الحاملة للبتكات حرجة جداً وقد يحدث بها انهيار في أي لحظة ولا يمكن تحديد الحالة عن قرب للأجزاء المتضررة نظراً لأحتمال انهيارها .

تقدير الأثر المالي لذلك الحدث :

اجتمعت اللجنة المشكلة بقرار من السيد الأستاذ المحاسب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بخصوص فحص وجرد محتويات 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	الصف	العدد	القيمة شامل القيمة المضافة
١	سلك بوبيناك محرك للظلمبات و الجيروبووكسات قدرات مختلفة	١٥	١٩٨٢٢
٢	لفة كابل ٦*٤	١٥	٥٩٨٥٠
٣	لفة كابل ١*٤	١٥	١٢٢٢٦
٤	لوحة للظلمبة و الجيروبووكسات	١٥	٨٥٥٠٠
٥	مفتاح متابعة ٥٠	١٥	٨٥٥
٦	مفتاح C٠B عمومي	١	١٧١٠٠
٧	مصنعات		٢٠٠٠٠
	الاجمالي		٢١٥٣٥٣

ثانياً الأعمال الميكانيكية :

النوع	القيمة بالجنيه
لوحة الأمفلتر وصيانة الهيدروليك	١٠٠٠٠٠
واحد طقم بلانكات ٣٠ الوح	٣٨٦٨١١
بلوف جزرات	١٠٠٠٠
مصنعات	٢٠٠٠٠
الاجمالي	٥١٦٨١١

شركة الزيت والبتروكيماويات
شركة مساهمة مصرية

ثالثاً الخامات :

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

الإجمالي ١٨٢٦٧٢ جنيه

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

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

وبذلك يكون الإجمالي

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

الآثار المالية والأقتصادية لخطر تفشى جائحة كورونا :

تعانى الاسواق الناشئة من مخاوف اثر فيروس كورونا الذى ينتشر وتاثيرة على الازواح الاقتصادية وما يتبعه من تاثير 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 الادارة 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 .

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

رئيس قطاع الشؤون المالية

كيمياى / محمد رفعت حجاب

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد

