

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشئون المالية

أسس إعداد الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤

١- الموازنة التشغيلية

أولاً : الانتاج:

- ١- تم التنسيق مع قطاعات المصانع و التسويق فى وضع تقديرات الموازنة بما يكفل التأكد من أن التقديرات الموضوعه تمثل أهدافاً قابلة للتحقيق فى ضوء الإمكانيات المتاحة مع الأخذ فى الاعتبار كافة العوامل التى تحدد مقدرة الادارات و الأقسام المختلفة على تنفيذ الخطط التى تشملها الموازنة مع الألتزام من جانبهم ببذل الجهد لتحقيق تلك الأهداف .
- ثانياً : المستلزمات :

- ١- تم تسعير الإنتاج فى الموازنة المقترحة على أساس التكلفة الصناعية المقدرة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٢- تم تسعير الخامات المحلية و المستوردة و مواد التعبئة و التغليف على أساس الأسعار فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٣- يتم احتساب الخدمات المشتره استرشاداً بفعلى الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٤- سعر الدولار ٣٠ جنيهاً طبقاً لمتوسط سعر الدولار بالبنوك .

ثالثاً : المبيعات :

- ١- تم تحديد كميات المبيعات و تسعيرها طبقاً لقوائم أسعار الشركة استرشاداً بالتكلفة التى تم احتسابها فى الانتاج .
- رابعاً : الأجور و العمالة :

تم احتساب الأجور على أساس الأجور الفعلية ٢٠٢٢/٢٠٢٣ أخذين فى الاعتبار العلاوات الدورية و الاجتماعية و الزيادات المحتملة خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ و تقوم الشركة باحتساب الحافز الشهرى للعاملين بواقع ٢٥ يوم اعتباراً من ٢٠١٢/٥/١ وحتى تاريخه .

خامساً : نتائج الأعمال

تم توزيع الأرباح طبقاً للنظام الأساسى للشركة .

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد



١- ملخص أهداف الموازنة التشغيلية

نسبة المستهدف ٢٠٢٣/٢٠٢٤ إلى				مستهدف	معتمد	٢٠٢٣/٢٠٢٢		فعلي	فعلي	فعلي	البيان
معتمد	فعلي	فعلي	فعلي			تقديري ٦ شهور	فعلي ٦ شهور				
٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٤/٢٠٢٣	٢٠٢٣/٢٠٢٢			٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	
				-				-			أولاً : الإنتاج -
٩٥	١٢٣	١٨٧	١٩٧	٣٤٩٣٩٤٥	٣٦٨٤٣٠٦	١٧٢٢٣٧٨	١٦٧٢٤٣٢	٢٨٤٨٧٣٢	١٨٦٩٦١٩	١٧٧٤٥١٠	١- قيمة الإنتاج
											ب- التطور الكمي للإنتاج
٣٣	١٠٨			١٠٠	٣٠٠	٥٠	٦	٩٣	٢٩	.	مسلي
١٧١	١٦٥	٣٧٠	٣٢٦	١٢٠٠	٧٠٠	١٠٠	١١٩٦	٧٢٦	٣٢٤	٣٦٨	زيت رقم ١/
٧٤	٩٧	١٠٥	١١٤	١٠٢٠٠٠	١٣٨٠٠٠	٥١٠٠٠	٥٠٧٥١	١٠٥١١٥	٩٧٠٨١	٨٩٤٥١	زيت تمويني
٧٢	٩٨	٨١	٦٧	٧٢٠٠	١٠٠٠٠	٤٥٠٠	٢٠٩٢	٧٣٧٣	٨٩٣١	١٠٧٧٧	غلف حيوان
.	١٣٠	١٢٤	٥٢	١٥٠	.	٨٥	٨٢	١١٥	١٢١	٢٨٨	صابون غسيل
١٠٠	١٥٧	١٢٥	١٣٩	٢٤٠٠	٢٤٠٠	٥٠٠	٤٧٥	١٥٢٤	١٩٢٧	١٧٣١	منظفات صناعية مسحوق غسيل
١	٣	١٧	١٠٦	٦٠٠	٦٠٠	٢٨٥	٣١٥	٥٩٤	٦١٥	٥٦٧	منظفات صناعية صابون سائل
٣٨	٢١١	٦٣	٤١	١٥٠	٤٠٠	٥٠	٤١	٧١	٢٣٨	٣٦٢	صابون تواليت
						.			٥٩١	٢٠٥١	كسب بذرة
				١١٣٨٠٠	١٥٢٤٠٠	٥٦٥٧٠	٥٤٩٥٨	١١٥٦١١	١٠٩٨٥٧	١٠٥٥٩٥	.
											إيرادات تشغيل للغير
											خدمات مياحة
٩٥	١٢٧	١٩٧	٢١٢	٣٤٢٦٩٢٦	٣٦١٧٤٢٠	١٦٩٤٦٢٨	١٥١٢٢٥٧	٢٦٩٦١١٤	١٧٣٩٠٥٨	١٦١٧٠٩٥	ثانياً المستلزمات
				٩٤.٧	٩٥.٢	٩٣.٨	٩٣.٨	٩٥.٣	٩٢.٥	٩١.٧	نسبة المستلزمات السلعية الى ايرادات النشاط

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الثنون المالية

ملخص أهداف الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤

القيمة بالألف جنيه

٢- ملخص أهداف الموازنة الاستثمارية

البيان	مصادر التمويل				حسب خطة المشروع			
	جملة ٢٠٢٣/٢٠٢٤	اموال زيادة راس المال	تمويل ذاتي	منح	جملة تاهيل	احلال وتجديد	استكمال واعادة تاهيل	الجديد
فعلي ٢٠٢٠/٢٠١٩	٣٨٦٨	٠	٣٨٦٨	٠	٣٨٦٨	٣٤٨٦	٣٨٢	٠
فعلي ٢٠٢١/٢٠٢٠	٣١٠٣٣	١٧٩٤٤	١٣٠٨٩	٠	٣١٠٣٣	٣٠٨٨٤	١٤٩	٠
فعلي ٢٠٢٢/٢٠٢١	٣٠٦٧٨	٢١٨٧٨	٨٨٠٠	٠	٣٠٦٧٨	٣٠٦٧٨	٠	٠
معتمد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	٩٠٠٠		٩٠٠٠		٩٠٠٠		٤٥٠٠	٤٥٠٠
هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	٧٥٠٠	٠	٧٥٠٠	٠	٧٥٠٠	٠	٠	٧٥٠٠

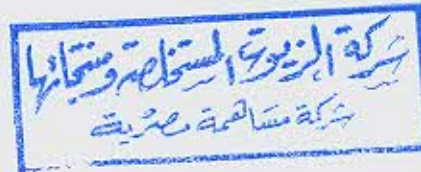
تم تقدير خطة الاستثمارات عن عام الموازنة لمقابلة عمليات الإحلال و التجديد و حماية البيئة من التلوث .

استهدفت الشركة استثمارات بمبلغ ٧.٥٠٠ مليون جنيه وتشمل مشروع الإحلال و التجديد للحفاظ على الطاقة الإنتاجية الحالية وحماية البيئة من التلوث و تتمثل في الآتى :

- ١- شراء (٢) غلاية زيت معدني لوحد ازالة الرانحة بمصنع محرم بك ودمنهور ٢.٠٠٠ مليون جنيه .
- ٢- استكمال مشروع اعادة تاهيل وحدة تكرير دمنهور (المعادلة) بمبلغ ٤.٥٠٠ مليون جنيه .

العضو المنتدب التنفيذي

كيميائي / محمد رفعت حجاب



شركة الزبوة المستطحة ومختارها
قطاع الشؤون المالية

نسبة مستوف ٢٠٢٣/٢٠٢٤ الى ٢٠٢٤/٢٠٢٤														البيان								
٢٠٢٣/٢٠٢٤		٢٠٢٢/٢٠٢١		٢٠٢١/٢٠٢٠		٢٠٢٠/٢٠١٩		٢٠٢٤/٢٠٢٣		مستوف ٢٠٢٣/٢٠٢٤		٢٠٢٣/٢٠٢٢		٢٠٢٢/٢٠٢١		٢٠٢١/٢٠٢٠		٢٠٢٠/٢٠١٩				
قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية			
																				مستوف ٢٠٢٣/٢٠٢٤	مستوف ٢٠٢٣/٢٠٢٤	مستوف ٢٠٢٣/٢٠٢٤
١٠٠٢	٣٣	٢٣١	١٠٨					٦٧٦٥	١٠٠	٣٣٨٣	٥٠	١٩٦	٦	٢٩٤٥	٩٣	٢٩٤٥	٠	٠	٠	مستوف		
٣٩٦	١٧١	٣٨١	١٦٥	٣٧٠	٣٣٦	١٠٢٠	٣٣٦	٧٢٠٠٠	١٢٠٠	٣٧٢٠	١٠٠	٣٦٨٧١	١١٩٦	١٨٨٧٦	٧٢٦	١٨٨٧٦	٦١٥٦	٣٢٤	٩٩٩٢	٣٦٨	زيت رقم ١/	
٩٢	٧٤	١٣١	٩٧	١٠٥	١١٤	١٩٩	١١٤	٣٢٩٣١٠٨	١٠٢٠٠٠	١١٤٦٥٦٤	٥١٠٠٠	١٦٠٣٥٢٨	٥٠٧٥١	٣٧١٨٠٦٤	١٠٥١١٥	٣٧١٨٠٦٤	١٧٦٥٨٧٢	٩٧٠٨١	١٦٥٧٥٢٧	٨٩٤٥١	زيت توموي	
١٥٥	٧٢	١٥٦	٩٨	٨١	٦٧	١٥٤	٦٧	٨٠٠٤٦	٧٢٠٠	٥٠٠٢٨	٤٥٠٠	١٦٦١٠	٢٠٩٢	٥١٣٣٤	٧٣٧٣	٤٧٥٨٤	٨٩٣١	٥٢٠٢٩	١٠٧٧٧	ظف حيوان		
.	.	١٤٣	١٣٠	١٢٤	٥٢	٥٧	٥٢	٢٠٥٢	١٥٠	١١١٣	٨٥	١٦٠	٨٢	١٤٢٩	١١٥	١٤٢٩	١٥١٤	١٢١	٣٦٠٢	٢٨٨	صابون غسل	
١٥٢	١٠٠	٢١٦	١٥٧	١٢٥	١٣٩	١٧٩	١٣٩	٢٢٣٦٩	٢٤٠٠	٥٤٩٣	٥٠٠	٤٥٥٠	٤٧٥	١٢١٩٢	١٥٢٤	١٢١٩٢	١٥٤١٦	١٩٢٧	١٤٧١٤	١٧٣١	منظفات صناعية مسحوق غسول	
١٤٣	١٠٠	١٣٠	١٠١	٩٨	١٢٩	١٢٩	١٠٦	٦٢٠٠	٦٠٠	٢٤٤٥	٢٨٥	٣٠١٨	٣٦٥	٤٧٥٢	٥٩٤	٤٧٥٢	٤٩٢٠	٦١٥	٤٨١٩	٥٦٧	منظفات صناعية صابون سائل	
١٠١	٣٨	٣٧٢	٢١٣	٦٣	٧٢	٧٢	٤١	٧٤٠٥	١٥٠	٢٤٦٨	٥٠	١٥٤٦	٤١	١٩٨٨	٧١	١٩٨٨	٦٦٦٤	٢٣٨	١٠١٣٦	٣٦٢	صابون تواليت	
.	٣٦٦٤	٥٩١	١١٢٨٠	٢٠٥١	كسب بذرة
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٦٦٠٤	١٤٠٠	٦٤٤٣	١٣٦٨	٣٧١٦٢	٢٧٥٢	٣٧١٦٢	١٧٨٢٩	٢١٥٩	١٣٣٠	٢٧٧٩	زيت محمص
.	.	.	.	.	.	.	.	٣٤٩٣٩٤٥		١٧٢٣٧٨		١٦٧٢٤٣٢		٢٨٤٨٧٣٢		٢٨٤٨٧٣٢	١٨٦٩٦١٩		١٧٧٤٥١٠		جملة
.															ايرادات تشغيل للغير
.															خدمات مياحة
.															الاجمالي
								٣٤٩٣٩٤٥		١٧٢٣٧٨		١٦٧٢٤٣٢		٢٨٤٨٧٣٢		٢٨٤٨٧٣٢	١٨٦٩٦١٩		١٧٧٤٥١٠			

شركة الزبوة المستطحة ومختارها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

ثانياً : المستلزمات

خامات رئيسية ومساعدة على مستوى المنتج

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
زيت رقم ١			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٠٢١٢٠	
زيوت مستوردة	طن	١٠٣٦٥٠	٢٩٦٦٩٨١٢٥٠
زيوت محلية		١٠٨٠	٥٥٤٤٠٠٠٠
تراب تكرير	طن	٦٢٣	٥٢١١٣٩٥
صودا كاوية	طن	٤٨٧,٥٠٠	١٢٨٢٧٤٧٤
بذرة قطن	طن	١٢٠٠	١٥١٠٢٩١٠
هكسان	طن	١٤,٤٠٠	٢٨٠٦٧٠
اجمالي زيت نمرة ١			<u>٣.٥٥٨٤٣٦٩٩</u>
صابون تواليت			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٥٠	
الخامات الرئيسية			
مكرونه	طن	١٥٦,٠٧٧	٥٥١٥٧٥٢
بودرة تلك	طن	٠,٠٠٠	٠
الخامات المساعدة			
رائحة ورد	طن	٥,٠٧٣	١٤٧٣٤٥٨
اكسيد تيتانيوم	طن	٠,٣٢٣	٢٤٤٠٣
اديتا	طن	٠,٠٦٢	١٩١٤
لون أخضر	طن	٠,٠٠٠	٠
سوربات	طن	٠,٠٤٥	٧٨٠
إجمالي صابون تواليت			<u>٧.١٦٣.٧</u>

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
صابون غسيل			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٥٠	
الخامات الرئيسية			
زيت نخيل	طن	٢,٧٤٨	٦٨٧٠٠
الخامات المساعدة			
شحم عظم	طن	٣٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
صودا كاوية	طن	١٨	٥٨٤٩٦٨
ملح خشن	طن	١٢,٠٠٠	٢٢٨٠
إجمالي صابون الغسيل			١٣٧٥٩٤٨
بعده			٣.٦٤٢٣٥٩٥٤

شركة الزيتونة المستحضرات ومستحباتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيتونة المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

ثانياً : المستلزمات

خامات رئيسية ومساعدة على مستوى المنتج

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
المنظفات الصناعية			٣.٦٤٢٣٥٩٥٤
مقابلته			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	٢٤٠٠	
الخامات الرئيسية			
حامض سلفونيك	طن	١٣٦,٨٤٧	٥٣٦٦٨٤٦
صوديوم تراي بولي	طن	٨٠,٣٥٦	٢١٩٨٥٣٧
سليكات صوديوم	طن	٣٥٠,٨٧٦	٥٣٩٩٩٨٨
كبريتات صوديوم	طن	١٦٠٠,٤٣٣	٦٩٣٣٠٧٧
الخامات المساعدة			
صودا كاوية	طن	٢٤,٧٧٩	٧٥١٣٠٣
ملح	طن	٢٥١,٧٨٦	٢٣٩١٩٦
كربونات صوديوم	طن	٥١,٣٠٨	٢٥٣٢١٧
رائحة ياسمين	طن	٥,٨١٠	٧٢٦٤٣٧
لون أخضر	طن	٠,٢٦١	٦٨٤٦٢
لون أزرق	طن	٠,٢٨٧	٥٣٥٨٠
إجمالي المنظفات الصناعية			٢١٩٩٠٦٤٣
بعبءه			٣.٨٦٢٢٦٥٩٧

شركة الزيتونة المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

ثانياً : المستلزمات

خامات رئيسية ومساعدة على مستوى المنتج

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
مأقبله			
الصابون السائل			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	٦٠٠	
الخامات الرئيسية			
حامض سلفونيك	طن	٣٧,٧٠٤	١٧٧٧١٤٨
صوديوم لوريل	طن	١٤,٧٣٣	٨٦٩٢٤٥
الخامات المساعدة			
صودا كاوية قشور	طن	٦,٥٨٤	٢١٩٣٧١
تراي إيثانول	طن	٠,٥٨٨	١٦٤٣٠
ملح	طن	٨,٩٩٨	٥٣٠٠
بارميتول	طن	٠,٩٨٢	٨١٥٣
رائحة الليمون	طن	١,٦٩٤	٣٢٨٢٤٩
رائحة برتقال	طن	٠,٠٠٠	٠
هيبوكلوريد	طن	٢,٤٦١	٤٧٥٤
لون اخضر زرعى	طن	٠,٠٩٣	٢٤٢٨٧
إجمالي الصابون السائل			٣٢٥٢٩٣٧
بعده			٣٠٨٩٤٧٩٥٣٤

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

ثانياً : المستلزمات

خامات رئيسية ومساعدة على مستوى المنتج

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
ما قبله			
العلف			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	٧٢٠٠	
الخامات الرئيسية المستخدمة			
كسب مستخلص	طن	٦٦٥	٨٠٧٩٧٥٠
نخالة	طن	٢٩٠٩	٢٤١٤٤٧٠٠
أذرة صفراء	طن	٢٣٢٧	٣٢١١٢٦٠٠
جذر	طن	٣٦٤	٩١٠٠٠
إجمالي الخامات المستخدمة للعلف			
			٦٤٤٢٨٠٥٠
بعده			
			٣١٥٣٩٠٧٥٨٤

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

ثانياً : المستلزمات

خامات رئيسية ومساعدة على مستوى المنتج

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
مأقبلة			
المسلي			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٠٠	
الخامات الرئيسية المستخدمة			
زيت نخيل مكرر	طن	١٠٠,٠٠٠	٥٧٢٠,٠٠٠
بيتا كاروتين	طن	٠,٠٠٠	٠
رائحة مسلي	طن	٠,٠٢٠	٦,٠٠٠
إجمالي الخامات المستخدمة للعلف			
			٥٧٢٦,٠٠٠
بعده			
			٣١٥٩٦٣٣٥٨٤

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

هزجة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

القطاع المالي

بيان المستلزمات السلعية

مواد التعبئة والتغليف

القيمة	الكمية	الوحدة	البيان
3109633084			مقابلته
			مواد تعبئة وتغليف زيوت تموين
	102000	طن	كمية الإنتاج المستهدف
106968437	139279891		زجاج
30720299	11606660		كرتون
1619000			لاصق
194312737			اجمالي مواد تعبئة وتغليف زيوت تموين
			مواد تعبئة وتغليف زيوت حره
	12000000	طن	كمية الإنتاج المستهدف
2186869	1317391000		زجاج
037922	109780000		كرتون
10300			لاصق
2740091			اجمالي مواد تعبئة وتغليف زيوت حره
			عبوات المنظفات الصناعية
	2400	طن	كمية الإنتاج المستهدف
1058096	264649		شكاير
1058096			اجمالي عبوات منظفات صناعية
			عبوات الصابون السائل
	600	طن	كمية الإنتاج المستهدف
2110103	816012		زجاجات
289072	68001		كرتون
9300			مواد لاصقة
2413020			اجمالي عبوات الصابون السائل
3360108033			بعمده

شركة مساهمة مصرية
الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

البيان	الوحدة	الكمية	القيمة
مقابلته			
عبوات الصابون التواليت			٣٣٦.١٥٨٥٣٣
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٥٠	
كرتون		٢٦٥٦٣	١.٤٥٠.٧
أكياس		٠,٦٦٥	١٧٤٨٤٦
بكر لاصق		٣٣	٨٣٩
إجمالي عبوات صابون تواليت			
٢٨.١٩٢			
عبوات الصابون الغسيل			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٥٠,٠٠٠	
كرتون		٦٣٧٥١,٠٠٠	٢٥٥.٠.٥
أكياس		٠,١٢٤٢.٠٠	١.٠١٢.٠
بكر لاصق		٢٧,٠٠٠	٢٢٥١
إجمالي عبوات صابون الغسيل			
٢٦٧٣٧٦			
عبوات المسلي			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	١٠٠	
علب		٠	٠
برطمانات		١٤٤٣.٠٠	٨٦٥٨.٠٠
كرتون		٢٤٢.٠٠	١٢١.٠٠٠
إجمالي عبوات المسلي			
٩٨٦٨.٠٠			
عبوات العلف			
كمية الإنتاج المستهدف	طن	٧٢.٠٠	
أجولة		١٥١٢.٠٠	٧٥٦.٠٠٠
إجمالي عبوات العلف			
٧٥٦.٠٠٠			
إجمالي خامات رئيسية ومساعدة وعبوات			
٣٣٦٢٤٤٨٩.١			

المستلزمات السلعية

البيان	القيمة
وقود وزيوت	٥٧٦٣.١٤٤
قطع غيار و مهمات	٣٣٦٥.٠٠٠
مياه	٣٤٨٢.٠٠٠
الإجمالي	٣٤٢٦٩٢٦.٤٥

١٣

شركة الزيتونة المستخرجة وتصنيعها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
القطاع المالي

المستلزمات السلعية المستوردة المستخدمة

موازنة ٢٠٢٣/٢٠٢٤

القيمة بالجنيه		كمية × سعر البيع		البيان
كلي	جزئي	سعر البيع	الكمية	
				أولاً : خامات رئيسية مستوردة عن طريق الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٤٧٧٠١٢٥٠٠	.	٢٨٥٠٠	٥١٨٢٥	زيوت مستوردة للتكرير
١٤٨٩٩٦٨٧٥٠	.	٢٨٧٥٠	٥١٨٢٥	زيت عباد
٥٧٢٠٠٠٠	.	٥٧٢٠٠	١٠٠	زيت صويا
				زيت نخيل مكرر
				ثانياً : خامات رئيسية ومساعدة مستوردة عن طريق شركات قطاع عام
١٤٧٣٤٥٨	.	٢٩٠٣٩٤	٥,٠٧٤	رائحة صابون تواليت
٧٢٦٤٨٢	.	١٢٥٠٤٠	٥,٨١	رائحة منظفات صناعية
٣٢١١٢٦٠٠	.	١٣٨٠٠	٢٣٢٧	أذرة صفراء
				ثالثاً : خامات رئيسية ومساعدة استيراد مباشر
٥٢١١٣٩٥	.	٨٣٦٥	٦٢٣	تراب تبييض
٢١٩٨٥٣٧	.	٢٧٣٦٠	٨٠,٣٥٦	صوديوم ترآى بولى فوسفات
<u>٣٠١٤٤٢٣٧٢٢</u>				إجمالي خامات مساعدة ورئيسية مستوردة (٣+٢+١)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشؤون المالية

ثالثاً : المبيعات

بلغت قيمة المبيعات المستهدفة ٣٦١٧٦٩٥ ألف جنيه مقابل :
١٧٦٣٧٤٢ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنسبة قدرها ٢٠.٥%
١٨٨١٠٣٦ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنسبة قدرها ١٩٢%
٢٨٢٧٨٩٦ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة قدرها ١٢٨%
٣٨٠٠٤٥٣ ألف جنيه معتمد العام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بنسبة قدرها ٩٥%

قيمة المبيعات

البيان	الوحدة	فعلي	فعلي	فعلي	نسبة هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣ الى %		
					هدف عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣	هدف معتمد عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢	هدف معتمد
		٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢٣/٢٠٢٢
المبيعات الكلية	الف جنيه	١٧٦٣٧٤٢	١٨٨١٠٣٦	٢٨٢٧٨٩٦	٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	٩٥
المبيعات المحلية	الف جنيه	١٧٥٦١٤٣	١٨٦٨٨٤٧	٢٨٠٨٨٨٢	٣٦٠٩٨٧٣	٣٧٩٥٦٣٠	٩٥
الصادرات	ألف جنيه	٧٥٩٩	١٢٠٧٣	١٩٠١٤	٧٨٢٢	٤٨٢٣	١٦٢

الصادرات

بلغت قيمة الصادرات المستهدفة ٧٨٢٢ ألف جنيه مقابل :
٧٥٩٩ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنسبة قدرها ١٠.٣%
١٢٠٧٣ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنسبة قدرها ٦٥%
١٩٠١٤ ألف جنيه فعلي العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة قدرها ٤١%
٤٨٢٣ ألف جنيه معتمد العام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بنسبة قدرها ١٦٢%

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

أ- المبيعات المحلية

البيان	نسبة مستهلك 2022/2021 إلى 2020/2019																
	مستد 2021/2020		2022/2021		مستد 2023/2022		2024/2023		2017/2016		2018/2017						
	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة					
مسملي	79	482	713	374	195	7509	300	9493	300	2474	73	1046	47	530	17	0	0
زيت رقم 1/	388	171	173	80	193	19783	100	72023	1986	72023	1986	14371	1418	6098	321	7011	369
زيت تعويضي	52	127	58	151	374	336209	100000	1478893	5022	1478893	5022	2876262	104407	1799717	97823	1602222	85182
زيت حيوان	140	72	176	96	188	89780	7200	61000	10000	18410	2081	50623	7384	17024	8919	52127	107961
علف حيوان	0	0	380	131	0	2000	300	1417	80	870	108	1391	93	2140	171	3216	289
صابون عميل	107	100	182	127	101	22904	1800	14417	1800	7800	380	12184	1428	12228	1412	10023	1677
منظفات صناعية مسملي غير	145	100	176	103	100	7178	600	4823	600	2708	320	5007	594	1224	593	4087	576
منظفات صناعية صابون سهل	74	38	120	73	100	8072	100	11000	400	2778	48	1117	44	6972	249	11816	422
صابون تروايت	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	348	81	101	16	573	103
كسب بذرة مياح	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27000	27000	8944	0	12660	2829
زيت محض	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26	26	303	0	2870	0
أخرى	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
مجموع (1)	90	128	193	193	200	360883	370630	370630	360883	161010	161010	282886	182886	182886	182886	177400	177400
إيرادات تشغيل للغير	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
خدمات مياحة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
مجموع (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
مجموع (1)+(2)	90	128	193	193	200	360883	370630	370630	360883	161010	161010	282886	182886	182886	182886	177400	177400

ب- الصادرات

زيت رقم 1/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
منظفات صناعية	162	100	120	100	100	7822	600	4823	600	2050	200	1841	220	3402	478	1810	260
صابون تروايت	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
زيت محض	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
إجمالي الصادرات	162	100	120	100	100	7822	600	4823	600	2050	200	1841	220	3402	478	1810	260
لقيمة بالدولار \$	87	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26

شركة الزوروم المستخرجة ومهذباتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشئون المالية

رابعاً : العمالة و الأجر:

بلغت قيمة الأجر المستهدفة ١٢٣٤٠٤ ألف جنيه مقابل :

- ١٠٥٧٧٢ ألف جنيه فعلى العام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنسبة قدرها ١١٧%٠
- ١٠٦٢٣٧ ألف جنيه فعلى العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنسبة قدرها ١١٦%٠
- ١١٣٧٥٥ ألف جنيه فعلى العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنسبة قدرها ١٠٨%٠
- ١١٣٥٦٣ ألف جنيه معتمد العام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بنسبة قدرها ١٠٩%٠

الأجور الكلية

البيان	الوحدة	فعلى	فعلى	فعلى	نسبة هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣ الى %		
					هدف عام	هدف معتمد عام	هدف معتمد
		٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٤/٢٠٢٣	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٣/٢٠٢٢
الأجور الكلية	الف جنيه	١١٣٧٥٥	١٠٦٢٣٧	١٠٥٧٧٢	١٢٣٤٠٤	١١٣٥٦٣	١٠٩
عدد العاملين	عدد	١٧٨٧	١٨٨٥	١٩٧٧	١٦٨٠	١٧٩٣	٩٤
قيمة الانتاج	ألف جنيه	٢٨٤٨٧٣٢	١٨٦٩٦١٩	١٧٧٤٥١٠	٣٤٩٣٩٤٥	٣٦٨٤٣٠٦	٩٥
انتاجية الجنيه (اجر)	جنيه	٢٥	١٨	١٧	٢٨	٣٢	٨٧
انتاجية العامل	ألف جنيه	١٥٩٤	٩٩٢	٨٩٨	٢٠٨٠	٢٠٥٥	١٠١

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	معتمد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فعلي ٢٠٢٢/٢٠٢١	فعلي ٢٠٢١/٢٠٢٠	فعلي ٢٠٢٠/٢٠١٩	البيان
١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٢٢١٣٥	-٢.٢٨٥	٢٧٤١٣	صافي الربح قبل الضرائب الداخلية
٥٢٥٦	٥٧٤٥	٤٧٦٥	٢٦٧	٨٥٢٦	يخصم
				٩٩٣	ضرائب داخلية وموجبة
					خسائر مرجحة
١٠٦٥٧	٩٦٦٠	١٧٣٧٠	-٢.٥٥٢	١٧٨٩٤	صافي الربح القابل للتوزيع
					التوزيعات
٥٣٥	٤٨٥	١٧٣٧	٠	١٧٨٩	احتياطي قانوني
					احتياطي رأسمالي
٥٣٥	٤٨٥	١٦٦٣	٠	١٦٠٥	احتياطي نظامي
		١٩٩١	٠	٤٦١	الاحتياطيات الأخرى
٧٨٣٣	٧١٠٠	١٠٠٠٠	٠	١٢٠٠٠	حصة المساهمين
١٢١٤	١١٠٠	١٥٠٠	٠	١٥٠٠	حصة العاملين
٤٤١	٤٠٠	٣٩٢	٠	٤٤٥	نصيب مجلس الإدارة
٩٩	٩٠	٨٧	٠	٩٤	حصص أخرى (لجنة النشاط)
					أرباح محتجزة
١٠٦٥٧	٩٦٦٠	١٧٣٧٠	٠	١٧٨٩٤	جملة
					نسبة صافي الربح قبل الضرائب الداخلية
٠.٠٠٤	٠.٠٠٤	٠.٠٠٨		٠.٠١٦	الى إيرادات النشاط

شركة الزئبق المستصلحة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

خريطة الزهوية المستخلصة ومبتدأها

قطاع الشؤون المالية

قائمة المركز المالي للموازنة التخطيطية

في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	رقم الإيضاح	مستهدف	معمد	فقطي	أفعلي
		٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
الأصول					
الأصول غير متداولة					
الأصول الثابتة	٤	٧٢٦٥٠	٦٤١٥٦	٧٤٣٤٨	٥٦٣٨٠
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٢١٦٨	٢١٩٣٨	١٣٠٩١	٣٠٦٧٨
إستثمارات في منظمات حكومية	٦	١٣٢	١٣٢	١٣٢	١٣٢
مجموع الأصول غير متداولة		٨٤٩٥٠	٨٦٢٢٦	٨٧٥٧١	٨٧١٩٠
الأصول المتداولة					
المخزون	٧	١٠٨٠٤٧	١١٨١٥٤	٣٢٠٩٤١	٨٢٢٣٣٥
العلاء و المدينون	٨	٣٢٠٨٩	٣٠٢٦٥	٣٤٨٩٨	٣٣٠٤٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١-٩)	١٤٠٣٩٨	١٣٣٩٨١	١٣١٩٩٩٤	.
التقديرة وما في حكمها	١٠	٥٥٦٤٨	٢٦٨٧٧	٦٥٦٧٣	٥٣٢٨٤
مجموع الأصول المتداولة		٣٣٦١٨٢	٣٠٩٢٧٧	١٧٤١٥٠٦	٩٠٨٦٣٣
إجمالي الأصول		٤٢١١٣٢	٣٩٥٥٠٣	١٨٢٩٠٧٧	٩٩٥٨٥٣
حقوق الملكية و الألتزامات					
حقوق الملكية					
رأس المال المصدر و المدفوع	١١	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
احتياطات	١٢	٣٣٤٦٧	٣٧٩٦٦	٢٣٨٠٧	٣٧٢٧٨
خسائر / أرباح مرحلة	١٣	.	.	.	-١٨٩٦٢
أرباح العام		١٠٦٥٧	٩٦٦٠	٣٢١٦	١٧٣٧٠
إجمالي حقوق الملكية		٢٤٤١٢٤	٢٤٧٦٢٦	٢٢٧٠٢٣	٢٣٥٧٨٦
الالتزامات الغير متداولة					
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢-١٤)	.	.	٩٧٥٤	٥٧٨٦
التزامات أخرى		.	.	.	.
مجموع الالتزامات الغير متداولة		.	.	٩٧٥٤	٥٧٨٦
الالتزامات متداولة					
الموردين و أوراق الدفع والدائنين	١٥	١٣٣٩٦٢	١١١٨٢٥	١١٤٧٠٨	١٢٨٢٠٠
مخصصات	١٦	٣٧٧٩٠	٣٠٣٠٧	٣١٦٤٦	٣١٧٥٧
ضريبة الدخل	(١-١٤)	٥٣٠٦	٥٧٤٥	١٥٨١	٤٠٦٧
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٩-ب)			١٤٤٧٣٦٥	٥٨٩٢٥٧
مجموع الالتزامات المتداولة		١٧٧٠٠٨	١٤٧٨٧٧	١٥٩٥٣٠٠	٧٥٤٢٨١
مجموع الالتزامات		١٧٧٠٠٨	١٤٧٨٧٧	١٦٠٢٠٥٤	٧٦٠٠٦٧
إجمالي حقوق الملكية و الألتزامات		٤٢١١٣٢	٣٩٥٥٠٣	١٨٢٩٠٧٧	٩٩٥٨٥٣

الإيضاحات المشتملة المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية وتقرأ معها .

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة مساهمة مصرية
الزهوة المستخلصة ومبتدأها

شركة الزيتونة المستخلصة ومزيجاتها

قطاع الشئون المالية

قائمة الدخل للموازنة التخطيطية ٢٠٢٣/٢٠٢٤

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الايضاح	مستهدف	معتد	فعلي	فعلي
		٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
صافي المبيعات (ايرادات النشاط)	١٧	٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	١٦١٢١٩٣	٢٨٢٧٨٩٦
يخصم					
تكلفة المبيعات/ تكلفة الحصول على الايراد	١٨	٣٤٩٣٩٤٥	٣٦٨٤٣٠٦	١٥٦٧٠٢٥	٢٧٠٨٦٠٥
مجموع الربح		١٢٢٣٧٥٠	١١٦١٤٧	٤٥١٦٨	١١٩٢٩١
يضاف / يخصم					
ايرادات استثمارات أوراق مالية		.	.	.	.
قوائد محصلة		.	.	١٧٠٠	٢٠٢٧
ايرادات ارباح اخرى عادية	٢٢	.	.	١١٠٧٥	٧٣٦١
يخصم		١٢٢٣٧٥٠	١١٦١٤٧	٥٧٩٤٣	١٢٨٦٧٩
مصروفات بيع وتوزيع	٢٠	٢٣٧٦٩	٢٢٠١٣	١٢٠٣٢	٢٥٥٨٧
مصروفات ادارية وعمومية	١٩	٧٢١٢٥	٦٧١٧٨	٣٤٢٤٧	٦٧٥٨٧
رواتب وبدلات حضور وانتقال مجلس الادارة		١٢٠٠	١٢٥٠	٦٣١	١١٨٣
مصروفات تشغيل اخرى	٢١	٦٥٦٩	٢١٢٣	٣١٢٤	١٦٧٧
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٦	٤١٧٤	٨١٧٨	٢١٤٥	١٠٥١٠
صافي ارباح النشاط		١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٥٧٦٤	٢٢١٣٥
يخصم					
ضرائب مؤجلة	(١٤-١)	.	.	٩٦٧	٦٩٨
صافي الربح قبل ضريبة الدخل		١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٤٧٩٧	٢١٤٣٧
ضريبة الدخل	(٢-١٤)	٥٢٥٦	٥٧٤٥	١٥٨١	٤٠٦٧
صافي الربح بعد ضريبة الدخل	٢٣	١٠٦٥٧	٩٦٦٠	٣٢١٦	١٧٣٧٠

الايضاحات المتممة المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

العضو المنتدب التنفيذي

كيميائي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيتونة المستخلصة ومزيجاتها
شركة مساهمة مصرية

٠٩/٠٣/٢٠٢٣

شركة الريوس المستصلحة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة

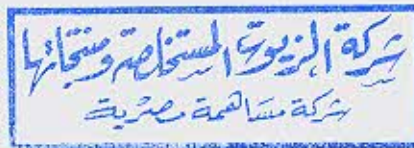
القيمة : الف جنيه

البيان	جزئي	كلي
الإنتاج بسعر البيع	٣٦١٧٦٩٥	
مبيعات المنتجات	٠	
تغير مخزون الناتج تام بسعر البيع	٠	
اجمالي مبيعات بضائع مشتراة	٠	
تغير الناتج غير تام بالتكلفة	٠	
مشغولات داخلية تامة بالتكلفة	٠	
خدمات مياحة	٠	
ايرادات تشغيل للغير	٠	
مخلفات انتاج	٠	
المجموع		٣٦١٧٦٩٥
يخصم : مشتريات بغرض البيع	٠	٣٦١٧٦٩٥
قيمة الإنتاج الإجمالي بسعر البيع		
يخصم		
رسوم جبركية وضرائب ورسوم غير مباشرة	١٩٨٦	
قيمة الإنتاج بتكلفة عوامل الإنتاج		٣٦١٥٧٠٩
يخصم		
تكلفة الخامات والمواد ووقود وقطع غيار	٣٤٣٢٣٠	
خدمات مشتراة	٢٦١٦٧	
الإهلاك	٧١٥٢	
مخصصات ومصاريق أخرى	١٥٩٩٩	
القيمة المضافة بتكلفة عوامل الإنتاج		١٣٤٠٦١
توزيع القيمة المضافة		
الأجور	١٢٣٤٠٤	
الإيجارات الفعلية	٠	
القوائد المحطية	٠	
اعياء وخسائر متنوعة	٠	
ربح الإنتاج	١٠٦٥٧	
		١٣٤٠٦١

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



حساب الإنتاج للموازنة التخطيطية

شركة الريوس المتخصصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

حساب تكلفة الإنتاج للموازنة التخطيطية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

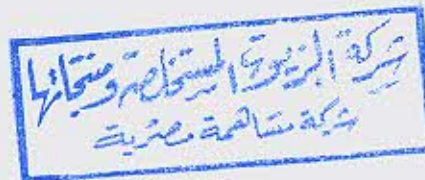
القيمة : ألف جنيه

لذليل المحاسبي	البيان	هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	معتد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فقطي ٢٠٢٢/٢٠٢١	لذليل المحاسبي	البيان	هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	معتد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فقطي ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول المدة	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٥٣١٤١	٣٦	تكلفة الإنتاج			
١٦٣	مخزون إنتاج تام أول المدة	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	٥٩٤٠٩	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٤٢٦٩٢٦	٣٦١٧٤٢٠	٢٦٩١٨٠٠
٣٤	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠	٠	٠	٣٦٢	أجور	٦٠٦٥٥	٥٢٨١٠	٥٥٩١٣
					٣٦٣	تكاليف أخرى			
					٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٥٨٠	٧١٦٨	٥٠٠٥
					٣٦٣٢	الإهلاك و الإستهلاك	٣٧٨٤	٣٦١٨	٢٨٥٣
					٣٦٣٣	فوائد	٠	٠	٠
					٣٦٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٠	٢٥٠٠	٥٢٦
					٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠	٢٣٩	٩٠٥
					٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة	٠	٥٥١	٠
					١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول المدة	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٢٤٧١٨
					١٦٣	مخزون إنتاج تام أول المدة	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	٣٩٤٣٥
						مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع			
	تكلفة إنتاج الوحدات المباعة	٣٤٩٣٩٤٥	٣٦٨٤٣٠٦	٢٧٠٨٦٠٥	٣٤	مشتريات بضائع مشتراه بغرض البيع			
		٣٥١٥٩٤٥	٣٧٠٦٣٠٦	٢٨٢١١٥٥			٣٥١٥٩٤٥	٣٧٠٦٣٠٦	٢٨٢١١٥٥

الإيضاحات المتممة المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



حساب المتاجرة - موازنة تخطيطية

شركة الريموت المتعلسة ومزجانما

قطاع الشؤون المالية

حساب المتاجرة للموازنة التخطيطية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

القيمة : الف جنيه

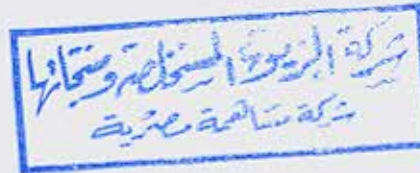
الدليل المحاسبي	البيان	هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	معمد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فعلي ٢٠٢٢/٢٠٢١	الدليل المحاسبي	البيان	هدف ٢٠٢٤/٢٠٢٣	معمد ٢٠٢٣/٢٠٢٢	فعلي ٢٠٢٢/٢٠٢١
٤١	ايرادات النشاط				٣٦	تكلفة الإنتاج	٣٤٩٣٩٤٥	٣٦٨٤٣٠٦	٢٧٠٨٦٠٥
٤١١	اجمالي مبيعات التاج تام	٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	٢٨٣٢٣١٤	٣٧	التكاليف التسويقية	٠	٠	٠
٤١١١	مربودات مبيعات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٣٧١	مواد ووقود وقطع غيار	٤٨٧	١٣٩٢	٣٨٩
٤١١٢	مرتجعات مبيعات	٠	٠	-٣٦٢٦	٣٧٢	أجور	٣٦٠٢	٢٩٨٧	٣٣٢٠
٤١١٣	خصم مسموح به	٠	٠	-٦٧	٣٧٣	تكاليف أخرى	٠	٠	
٤١١٤	مسموحات مبيعات	٠	٠	٠	٣٧٣١	خدمات مشرأه	١٨٤٢٧	١٦٨٨٨	٢٠٠١٩
٤١١٥	صولة بيع	٠	٠	-٧٤٩	٣٧٣٢	الإهلاك و الإستهلاك	٣٩	٤٠	٣٩
	صافي مبيعات التاج تام	٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	٢٨٢٧٨٧٢	٣٧٣٤	إيجار عقارات	٠	٦	٠
٤١٢	اجمالي مبيعات بضائع مشرأه	٠	٠	٢٤	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠	٠	١٣
٤١٤	خدمات مياحة	٠	٠	٠	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة	١٢١٤	٧٠٠	٩٦٩
٤١٥	ايرادات تشغيل للغير	٠	٠	٠	٣٧٣٧	هدايا وعينات	٠	٠	٨٣٨
٤١٧	ايرادات النشاط الأخرى	٠	٠	٠	٣٧٣٨	تكلفة التاج تام	٠	٠	٠
٤٢	منح واعانات	٠	٠	٠		تكلفة ايرادات النشاط	٣٥١٧٧١٤	٣٧٠٦٣١٩	٢٧٣٤١٩٢
		٠	٠	٠					
	مجمل الخسارة	٠	٠	٠		مجمل الربح	٩٩٩٨١	٩٤١٣٤	٩٣٧٠٤
		٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	٢٨٢٧٨٩٦			٣٦١٧٦٩٥	٣٨٠٠٤٥٣	٢٨٢٧٨٩٦

الإيضاحات المنتمة المرفقة تعتبر جزءاً شاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



حساب الأرباح والخسائر

شركة الزهراء المستقلة ومبتجها

قطاع الشئون المالية

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

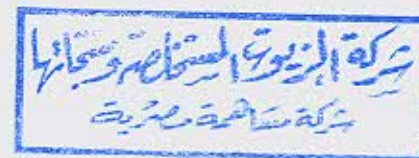
القيمة : الف جنيه

الدليل المحاسبي	البيان	هدف	محدد	فعلي	الدليل المحاسبي	البيان	هدف	محدد	فعلي
		٢٠٢٤/٢٠٢٣	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٣/٢٠٢١			٢٠٢٤/٢٠٢٣	٢٠٢٣/٢٠٢٢	٢٠٢٢/٢٠٢١
	مجموع الربح	٩٩٩٨١	٩١١٣٤	٩٣٧٠٤		مجموع الخسارة			
٤٣	إيرادات الإستثمار والقوائد				٣٨	المصروفات الادارية والتسويبية			
٤٣٣	إيرادات استثمار مالية والخرى	.	.	٥	٣٨١	مواد ووقود وقطع غيار	٤٩١٧	٣٣٩٦	٣٩٢٥
٤٣٥	قوائد دائنة اخرى	.	.	٢٠٢٧	٣٨٢	اجور	٥٩١٤٧	٥٧٧٦٦	٥٤٥٢٢
٤٤	إيرادات وارباح اخرى	.	.	.	٣٨٣	مصروفات اخرى	.	.	.
٤٤١	مخصصات	.	.	.	٣٨٣١	خدمات مشرأة	٥١٦٠	٣٦٢٦	٤٧٧٣
٤٤٢	ديون سبق اعدامها	.	.	.	٣٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٣٣٢٩	٢٠٥٨	٢٥٠١
٤٤٣	ارباح بيع الورق مالية	.	.	.	٣٨٣٩	قوائد	.	.	.
٤٤٤	إيرادات وارباح متنوعة	.	.	.	٣٨٣٤	ايجارات عقارات	.	٣٠	٢٠٣٧
٤٤٤١	إيرادات بيع مخلفات	.	.	١٥٩٧	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	.	٦٨٩	٣٩٦
٤٤٤٢	إيرادات بيع خامات وقطع غيار	.	.	.	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة	٧٧٢	٨٦٣	٦١٦
٤٤٤٣	تعويضات وغرامات	.	.	١٤٥	٣٥	ايعاء وخسائر	.	.	.
٤٤٤٥	ايجارات دائنة	.	.	١٢٨٨	٣٥١	مخصصات بخلاف الاهلاك	٤١٧٤	٨١٧٨	١٠٥١٠
٤٤٤٦	إيرادات متنوعة	.	.	٤٦٨	٣٥٤	ايعاء وخسائر متنوعة	٦٥٦٩	٢١٢٣	١٦٧٧
	صافي خسائر النشاط	.	.	.		صافي ارباح النشاط	١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٢٢١٣٥
		٩٩٩٨١	٩٤١٣٤	٩٩٢٣٤			٩٩٩٨١	٩٤١٣٤	١٠٣٠٩٢
	صافي ارباح النشاط	١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٢٢١٣٥		صافي خسائر النشاط			.
٤٤٥	ارباح فروق عملة	.	.	٣٨٥٨	٣٥٥	خسائر فروق عملة	.	.	.
٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	.	.	.	٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة	.	.	.
٤٤٧	ارباح رأسمالية	.	.	.	٣٥٧	خسائر رأسمالية	.	.	.
٤٤٨	إيرادات وارباح غير عادية	.	.	.	٣٥٨	خسائر غير عادية	.	.	.
		.	.	.	٣٥٩	ضريبة الدخل	٥٢٥٦	٥٧٤٥	٤٠٦٧
									٦٩٨
		.	.	.		صافي الربح	١٠٦٥٧	٩٦٠	١٧٣٧٠
		١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٢٢١٣٧			١٥٩١٣	١٥٤٠٥	٢٢١٣٧

رئيس قطاع الشئون المالية

الإيضاحات المتممة المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٤/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة

- الشكل القانوني:-

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

- وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتاميم تنفيذًا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢.٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١.٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

* حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧.٢ مليون جنيه (فقط مائة سبعة وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري) موزعا على ١٥٧.٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل – متداولة بالبورصة.

* وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٦ بالموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون وزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧.٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢.٨٠ مليون جنيه نقدا موزعة على عدد ٤٢.٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم تم تحصيلها بالكامل.

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.

القيود ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بجدول (أ) الرسمي للبورصة المصرية .

- مقر المركز الرئيسي ٣٥ ش قتال السويس – محرم بك – الاسكندرية.
- رئيس مجلس الإدارة مهندس / محمود مجدى محمد فتحى حجازى
- والعضو المنتدب للشركة كيميائي / محمد رفعت حجاب

- تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم إصدار القوائم المالية للموازنة باعتماد مجلس إدارة الشركة .
يتمثل عرض الشركة في الآتي:-

- 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 .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

١.٢. الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢.٢. عملة التعامل والعرض

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

٣.٢. استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

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

٤.٢. قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها

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



٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٣. المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

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

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

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

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

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

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقى الشركة

- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.

- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الأخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

٣.٣. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الإعتراف والقياس الأولي

- يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.

- تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم انشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية التجهيز لتلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به الأصول

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول.

- برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمماً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.

- تكلفة الافتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة الذي أقتنى من أجله وتكلفة هذا الافتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجمة عن استبعاد الأصول الثابتة في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للإقتناء

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

شركة الزيتية السعودية وشركاؤها
شركة مساهمة مسجلة

الإهلاك

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

السنوات	السنوات	السنوات
١٠	٥٠	مباني نشاط
٣٣	٥٠	مباني خدمات
١٠	٥٠	مباني إدارية
٢٠	٢٠	أثاث
٥	٢٠	طرق داخلية
	٢٠	الات نشاط انتاجي

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

٤.٣. مشروعات تحت التنفيذ

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

٥.٣. المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ، ويتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية :

- بالنسبة للخامات وقطع الغيار والكيماويات ووقود وزيوت والمستلزمات والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.

- بالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل طبقاً التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٦.٣. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط وبنفس أسس التعامل مع الغير ، ودون تأثير على الأرباح والمركز المالي للشركة.

- في نهاية العام المالي يتم عرض عقود المعاوضة وطلب الترخيص بإبرام عقود المعاوضة للعام التالي من الجمعية العامة.

- يتم الإفصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالي.

٧.٣. النقدية وما في حكمها

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

٨.٣. الإضمحلال

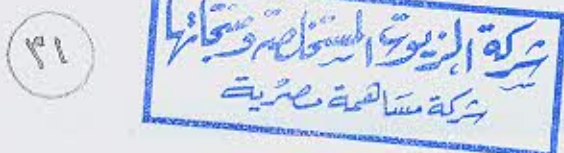
أ. الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

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

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



ب. الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كاصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توفقات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفطرية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

ج. الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع باعادة توييب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

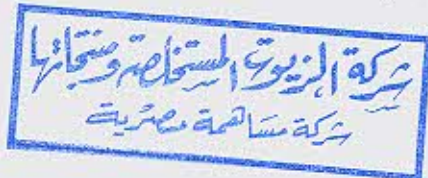
د. الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر شركة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الي المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.



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

** إعادة شراء أسهم رأس المال

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

** توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصودر قرار الجمعية العامة للشركة.

** إدارة رأس المال

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

١٠.٣ الإحتياطات

الإحتياطي القانوني

- طبقاً لمطالبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ هذا الإحتياطي قدرًا يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر. وإذا انخفض رصيد الإحتياطي القانوني عن الحد المقرر فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ١٠٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.
- الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع ، ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة.

الإحتياطي الغير عادي

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

١١.٣ الاقتراض

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

١٢.٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

- يثبت الدائنون التجاريون بالقيمة الاسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٣.٣ مخصصات

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

المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص مطالبات قانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملائمة.

المخصصات الأخرى

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

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

١٥.٣. إيرادات الإستثمارات

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

١٦.٣. الفوائد الدائنة

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

١٧.٣. المصروفات

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

أ- تكلفة الاقتراض

- يتم الاعتراف بالفوائد المدبنة والمرتبطة بقروض وتسهيلات انتمائية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

- يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

ب- مزايا العاملين

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

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 148 لسنة 2019. تساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- ضريبة الدخل

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

ج-١ ضريبة الدخل الجارية

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

شركة الزينوت المستثمر وشركائها
شركة مساهمة مسجلة

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

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

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

إيضاح ١٤ (ضريبة الدخل) يوضح العلاقة بين صافي الربح وضريبة الدخل وسعر الضريبة الفعلي المطبق كذلك يوضح الالتزام بتطبيق سياسة الشركة المفصّل عنها بشأن الضريبة المؤجلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤).

١٨.٣ حصة العاملين في الأرباح

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

١٩.٣ ربحية السهم

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

٢٠.٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١.٣ الأدوات المالية

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

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

أ. الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقد لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس

- الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول

المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

- القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

ج. الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

د. تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر.

٣٦

شركة البرزخية للتأمين والتأمينات
شركة مساهمة مصرية

البيان	اراضي ألف جنيه مصري	مباني وإنشاءات ألف جنيه مصري	الات ومعدات ألف جنيه مصري	وسائل نقل وانتقالات ألف جنيه مصري	عدد وادوات ألف جنيه مصري	اثاث ومهمات مكتبية ألف جنيه مصري	الاجمالي ألف جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٣	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	٢٠٩٢٣٢	٩١٣٧	٦٦٧٣	٦٨٢٩	٢٨٥٥٣١
الإضافات	-	-	٧٥٠٠	-	-	-	٧٥٠٠
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٧٠٥	٥٠٩٥٥	٢١٦٧٣٢	٩١٣٧	٦٦٧٣	٦٨٢٩	٢٩٣٠٣١
مجمع الاهلاك في اكتوبر ٢٠٢٣	-	٣٤١٠٧	١٦١٣٨٠	٨٤٩٣	٣٧٠٧	٤١٤٦	٢١١٨٣٣
اهلاك السنة	-	٩٠٢	٥٠٥٩	١٤٦	٣٧١	٦٧٥	٧١٥٣
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	-	٣٥٠٠٩	١٦٦٤٣٩	٨٦٣٩	٤٠٧٨	٤٨٢١	٢١٨٩٨٦
اضمحلال في قيمة الاصول	--	--	(١,٣٩٥)	-	-	-	(١,٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٧٠٥	١٥٩٤٦	٤٨٨٩٨	٤٩٨	٢٥٩٥	٢٠٠٨	٧٢٦٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٧٠٥	١٦٨٤٨	٤٧٨٥٢	٦٤٤	٢٩٦٦	٢٦٨٣	٧٣٦٩٨

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً في ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١٢٣,٩٢٧ مليون جنيه

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

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

شركة الزيتون المستدامة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

الأصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢٤/٦/٣٠

(القيمة بالآلف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	المستخلصة	الجلسرين	٣٦٠	٣٦٠	-	-
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٨٠	٦٧٥	-
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	١٦	-	١١
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦	٧٣٦	٤٦٠	-
٥	المستخلصة	المصبنة	٣٢٦٢	٣١٧٢	-	٩٠
٦	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٤١٣٦	٢٩٨٨	٢٦٠	٨٨٨
٧	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٥٦٩	١٠١٢٨	-	٤٤١
٨	محرم بك	وحدة المارجرين والشوريتج	٧٣٥٥	٧٢٢٦	-	١٢٩
٩	محرم بك	المسلي	٤٨٦٣	٤٨٥٥	-	٨
١٠	محرم بك	(الهدرجة (تكرير الزيت الجديدة)	٩٣٦٥	٩١٤١	-	٢٢٤
١١	محرم بك	إزالة الرائحة الأمانى	١١٩٥	١١٩٥	-	-
١٢	محرم بك	الجلسرين	٣٤١١	٣٣٤٤	-	٦٧
١٣	دمنهور	عطف الدواجن	٤١٦	٢٤٣	-	١٧٣
١٤	دمنهور	المذيب ٢	٩٤٩	٨٧١	-	٧٨
		الاجمالي	٤٨٥٥٩	٤٥٠٥٥	١٣٩٥	٢١٠٩

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

و تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي

- تم تشكيل لجنة بالقرار الإداري رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ لدراسة القيمة الأستردادية لتلك الأصول وأنتهت

اللجنة الى الأبقاء على قيمة تلك الأصول دون تغيير

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٢٣,٩٢٢ مليون جنيه .

شركة الزيت المستخلصه ومصنعاها
شركة مساهمة مصرية

- 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 متاخلة بالبيان و المساحات التالية :

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

والقطعة الثانية : تبلغ مساحتها ١٨ ، ١٦٨٢٥ م بموجب عقد إيجار فى ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهور 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 وثمان بيع المتر بواقع ١.٧٥ جنيهاً (فقط واحد جنيه وخمسة وسبعون قرشاً لا غير) وبقيمة إيجارية لهذه الأرض بواقع ٥٠% من ثمن البيع أى بإيجار سنوى ١٤٧٢.٢٠٢ جنيهاً عن الثلاث قطع أراضي الأولى .

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

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

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

(مصنع إنتاج وتعبئة الزيوت - مصنع المنظفات الصناعية - مصنع صابون التواليت وصابون الغسيل - مصنع إنتاج الجلسرين - 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 وتستهله بصفة مستديمة و بشرط أن تستمر الأرض أيضاً مخصصة لهذا الغرض و اذا تغير تخصيصها كان للحكومة حق فسخ البيع و أسترداد الأرض بما عليها من منشآت وبدون مقابل سوى رد ثمن الأرض الذى دفعه المشتري"

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

تقدمت الشركة وبتاريخ ١٩٧٢/٦/٤ بطلب شراء إلى السيد محافظ الإسكندرية بصفته وإدارة الأملاك الأميرية بطلب لشراء الأرض الموضحة بعاليه والقائم عليها مصانعها الموضحة عاليه خلال المواعيد القانونية وخلال الأجل الممنوح وبعد إقامة مصانعها و تشغيلها .

- وتلاها تقدم الشركة بعدة طلبات أخرى للشراء حتى كان الرد من الحى المختص يفيد أن الحى ليس لديه مائع من إجراء البيع بشروط المصانع لصالح شركة الزيوت المستخلصة وبكتابه المؤر ١٩٨٧/١٢/٢٩

- ونظراً لتصف جهة الإدارة وعدم اتمام البيع وتحرير العقود نفاذاً لقرارات السيد رئيس الجمهورية فى هذا الشأن - وأعمالاً لشروط العقد والإستمرار فى المطالبات المالية عن مقابل حق الإنتفاع - رغم أن الشركة مستأجرة بعلاقة إيجارية ثابتة سناً وعقداً - وليس منتفعة :

أقامت الشركة عدة دعاوى قضائية - طعناً على القرار السلبي الصادر من جهة الإدارة بالامتناع عن تحرير عقد بيع نهائي أمام محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية ودعاوى أخرى بطلب براءة الذمة من المطالبات المالية - وطلب صحة ونفاذ عقد الوعد والأحقية 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 المتداوله لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة ونفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة بالفة ٦٠٤٢.٣٤٠ متر مربع فى الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة أستئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ عن القطعة موضوع العقد المشهور رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقاري الإسكندرية والذى ثبت بموجبه الوعد بالبيع التزام الشركة بطلبات الشراء طبقاً لشروط المصانع وطبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية

وكان من الدعاوى المتداوله : الدعويين المنضمين رقم ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ م ٠ كلتي شرق الإسكندرية - بسقوط حق المدعي عليه الاول بصفته فى مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الاجارية الناشئة عن عقدي الإيجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ و ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٣/٣/١٩ (وهى مطالبة بمبلغ ٤١٢١٣٦٠.٦٠ جنيهاً فقط و احد و أربعون مليون جنيهاً و مائة و واحد وعشرون ألف وثلاثمائة و ستون جنيهاً و ٦٠ قرش)

ورفضت ماعدا ذلك من طلبات و ألزمت الشركة المدعية والمدعي عليه الاول محافظ الإسكندرية - مناصفة بالمناسب من المصاريف و عليه - طعنت الشركة على هذا الحكم بالاستئناف رقم ٢٠٧٣ لسنة ٧٦ ق فى شقه المالى - الخاص بالمطالبات المالية والأجرة

- وبالأستئناف رقم ٢٠٧٤ ٧٦ ق فى الشق الخاص بالتملك والأحقية فى شراء الأرض موضوع التداعي (العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ و ٤٠٨٤ ومحضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١) التى أقامت عليها مصانعها من تاريخ اعداده وتشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير .

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

٣٤٩

شركة الزيوت المستخلصة وتجارها
شركة مساهمة مصرية

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

أولاً : قبول الاستئناف شكلاً

ثانياً : في موضوع الاستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :

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

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

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

(١) بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للأرض الكائن عليها مصانع الشركة بمحرم بك ضمن القطعة رقم ٥٦٩ المنشئة الجديدة خارج الزمام ٨ قسم شرطة محرم بك البالغ مساحتها ٦٠٤٢٣٤٠ م٢م موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقاري الإسكندرية السابقة الفصل فيها في الدعوى رقم ٤٣٩٥ لسنة ١٩٩٦ مدني كلى (إسكندرية و استئنافها رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق إسكندرية .

(٢) بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء بتقرير أحقية الشركة في شراء قطعة الأرض موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري إسكندرية و البالغ مساحتها ١٦٨٢٥.١٨٠ م٢م وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢.٩٦ م٢م التي أقامت عليها مصنعها من تاريخ إعداده و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التاجير و تأييده فيما قضي به من رفض طلب براءة ذمتها من اى مطالبات مالية من أجره أو حق انتفاع عن الأرض محل التداوي.

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

التقاضي و مبلغ مائة جنيه مقابل اتعاب المحاماة

هذا : وعليه أضحى هذا القضاء مقررأ أحقية الشركة في شراء الأرض (ثلاث قطع أراضي بمساحات (٦٠٤٢.٣٤ م٢م

موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ و القطعة البالغ مساحتها ١٦٨٢٥.١٥ م٢م رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقاري

إسكندرية وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢.٩٦ م٢م) الكائن

عليها مصنعها - بمحرم بك - بشروط المصانع بالثمن المقرر وقت التاجير

ونظرا لما شاب هذا القضاء من عوار وخطأ وإهدار لحق الشركة بشأن المطالبات المالية : فقد تم الطعن بالنقض من الشركة

برقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق بشأن الشق المالي ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه

حيث بلغت المطالبات المالية عن مقابل الانتفاع لكامل المسطح حتى عام ٢٠٢٠ باجمالى و قدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢.٦ جنيهاً (فقط

وقدره مائتان و أربعة وثمانون مليون و مائتان إثنان و عشرون ألف و أربعمائة إثنان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش)

- 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 : - المطالبة المالية قبل الأخيرة التي وردت للشركة في هذا الشأن عن مقابل الانتفاع لكامل المسطح حتى عام ٢٠٢٠

مبلغ و قدره ٢٨٤٢٢٢٤٩٢.٦ جنيهاً (فقط وقدره مائتان و أربعة وثمانون مليون و مائتان إثنان و عشرون ألف و

أربعمائة إثنان و تسعون جنيهاً و ٦٠ قرش) بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤ وهي مطالبات مالية فقط - لم ترتقي لمرتبة الدعوى

القضائية - أقامت عنها شركتنا دعاوى براءة الذمة المشار إليها. تم تقديم نظم بشأنها " براءة الذمة " مؤسساً على الحكم

النهائي الصادر لصالح الشركة - و الأحكام السابق التحصل عليها - فضلاً عن المنازعة في الإستحقاق و الخطأ في تقدير

المطالبة و أسباب أخرى نوردتها بصحيفة الطعن

ونؤكد : - أن الدعوى مقامة من الشركة و ليست مقامة من جهة الإدارة فضلاً عن المنازعة في المبالغ المطالب بها و عدم نهائيتها

خلاف إهدار حجية الأحكام القضائية السابق تحصل شركتنا عليها

ثانياً : - وإن كانت المطالبات المالية من جهة محافظة الإسكندرية غير نهائية ومطعون عليها و شابهها التناقص 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 لمستحققاتها

وتحوطاً لذلك أقامت شركتنا الدعاوى المذكورة بالمنازعة في الدين نزاعاً قضائياً بوقف التنفيذ و الحجز الإدارى

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

- للسيد / رئيس ديوان رئاسة الجمهورية

- و السيد / رئيس الوزراء

- و السيد / وزير الصناعة



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

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

أنه يبحث الموضوع مع وزارة التموين و التجارة الداخلية

تم مخاطبة السيد محافظ الإسكندرية لإيقاف اى 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 والجهات والأجهزة التابعة بعدم إقامة أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية أخرى والألتجاء للجنة المشكلة برئاسة معالي وزير العدل في إطار الحوكمة ودون اللجوء للقضاء هذا ونشير في هذا الصدد إلى كتاب جهاز حماية أملاك الدولة الصادر تحت رقم ١١٤٧ في ٢٦/١٢/٢٠٢٢ و الوارد به أن مقابل الإنتفاع عن كامل المسطح البالغ ٤٣٤٢٠ متر مربع حتى عام ٢٠٢٢ بلغ نحو ٣٥٧٦٩٤٥٨٤ جنيه و جارى إتخاذ اللازم من جانب شركتنا في هذا الشأن .

- أما عن القيمة المتنازع عليها بين الطرفين :
فهى المبالغ المالية الثابتة بتقرير لجنة الخبراء المودع ملف الدعوى بمبلغ ٤٣٨٨٩٠٥٨ جنيه عن القطعة الثانية البالغ مساحتها ١٦٨٢٠متر^٢ عن الفترة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ . علماً بأن الشركة قامت بسداد مبلغ ٤٢٧٤٤٣١ جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .
هذا وقد ورد بتقرير لجنة الخبراء مقابل انتفاع عن كامل المساحة المتنازع عليها مع محافظة الإسكندرية حتى ٢٠٠٠/٢/١٤ بنحو ١٠٩٨٩٩٢ جنيه ولم يفصل بشكل جازم في تلك الإستحقاقات .
- تم تقديم طلب تسوية منازعات محافظة الإسكندرية- وجاري إيداع الطعن أمام اللجنة المشكلة برئاسة معالي وزير العدل بشأن المطالبات المالية
وعن ترجيح الفصل فيه لصالح الشركة (نسبة لن تقل عن ٥٠%) حسيما ورد بصحيفة الطعن من أسباب نالت من الحكم ونُذكر أن الطعن بالنقض وإن كان حقاً لشركتنا فقد قامت الدولة ممثلة فى السيد/محافظ الإسكندرية بإيداع طعنا على هذا القضاء برقم ٦٩١٩ لسنة ٩١
وبشأن تحديد المركز القانوني للشركة بشأن تنفيذ حكم محكمة إستئناف الإسكندرية المشار إليه :
- تم الاعلان بأصل الصورة الرسمية للحكم وتم مقابلة السيد مدير مكتب السيد المحافظ لتحديد موعد والأمر معروض على المستشار القانوني للمحافظة للرأى
- وفيما يخص المطالبات المالية (رسوم نسبي وخدمات) :

- تم اعداد صحيفة عوى ببراءة ذمة وأعتراض على تلك المطالبات على سند قانونى وسند من حكم محكمة النفى المصرية فى هذا الشأن . وذلك فى الطعن رقم ٦٩١٧ ، لسنة ٣٦١٩ فى ٩١ق واحيلت الى محكمة شرق اسكندرية وقيدت الدعوة برقم ٣٩٤ لسنة ٢٠٢١مدنى كلى شرق وقضى فيها بجلسة ٢٠٢٢/٥/٣١ بالغاء امر تقدير لرسوم وبراءة ذمة الشركة عن المطالبات . وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/١١ ورد للشركة اعلان بقائمة تقدير رسوم من قلم مطالبات محكمة شرق الاسكندرية الابتدائية خاصة بالدعوى رقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٧ مدنى جزنى محرم بك (دعوى قسمة وفرز وتجنيب عن ارض قطاع مصانع محرم بك) نسبي وخدمات بمبلغ ١٣.٠٢٧ مليون جنيه هذا وقد تم الطعن والتنظم من امر تقدير تلك الرسوم بالدعوى رقم ٢٢٩٩ لسنة ٢٠٢٢ والمحدد لها جلسة ٢٠٢٢/١٠/٣
- هذا وقد حكمت المحكمة بجلسة ٢٠٢٢/١١/١٤ ببراءة ذمة الشركة من أمرى تقدير الرسوم (نسبي و خدمات) موضوع الدعوى هذا وقد صار هذا الحكم نهائى و بات حيث لم يتم الطعن عليه بالإستئناف من قبل الدولة .

* ارض مصنع علف القباري

بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م ١٧٦٦ فى عام ٩١ من ارض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م ١٤٣٢ مبانى + ٢م ٩٠ عبارة عن جمالون فطيقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان و فسات الاراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية والتحصينات فى ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ اجنيتها لمتر المباني ليكون اجمالى المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة فى حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض.
وانه قد أستجد من أحداث فى تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ والحصر والإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التى يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ والحصر والإدارة والتصريف فى أموال الجماعات الإرهابية ومصادرتها وضمونها بجانب الخزائنة العامة للدولة ومن ضمن ١١٨ شركة منها شركة الفاطمية .

* أرض الباجور

تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م ٢م بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٠٠٠/٩/٢٧ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٤ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح والمقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا والذى حفظ بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٦ وقد نظمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب التنظم 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 فى المحضر الإدارى المشار إليه أمام معالي السيد المستشار النائب العام .

شركة الزيتونة المساهمة وسكانها
شركة مساهمة مصرية

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	(أ) التكوين الأستثمارى
١٧٤٤١	-	تأهيل تكرير - محرم بك
١٤	-	جهاز كمبيوتر
٢١٤	-	٤٠% من قيمة ولاعة ٦طن - محرم بك
٣٢	-	نظام بوست بيلدنج لانتاج منظم منخفض
١٦٩	-	عدد (٢) ظلمبة متنوعة
٢٣٧	-	فلوميتير
٤٧	-	عدد ٤ موتور ١٠،١٥،٢٠ حصان
١٥	-	شاشة الماني لزوم القزان (راغب)
-	-	عدد ٢٥ جهاز بصمة
-	-	إلكتروود إنجلىزى (دمنهور)
-	-	ميزان إلكترونى
-	-	عدد ٢ طقم ختم صابون
٩٠	-	عدد ٢ حضانة لعبوة ٨٠٠ مم
٤٩٤٤	٤٩٤٤	تأهيل تكرير - دمنهور
٧٢٢٤	٧٢٢٤	تأهيل المذيب (دمنهور)
٣	-	أخرى
٣٠٤٣٠	-	إجمالى
		(ب) الإنفاق الأستثمارى
٢٤٨	-	٥٠% من توريد وتركيب ولاعة - مصنع راغب
٢٤٨	-	إجمالى
٣٠٦٧٨	١٢١٦٨	إجمالى تكوين سلعى وإنفاق أستثمارى

٦. الأستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنيه مبالغ مودعة ببنك الأستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.
٢ ألف جنيه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض فى القيمة بالكامل



٧. المخزون

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
٦٨٢٨٥٨	٩٤٦٠١	خامات
١٨٢	٢٥	وقود
١١١٢٠	١٥٤٠	قطع غيار
١١٩٢٩	١٦٥٢	مواد تعبئة و تغليف
١٠٥٧٩	١٤٦٥	بضاعة بالطريق (زيت صويا خام)
٢	٢	مخلفات
٥٣١٤٢	٧٣٦٠	إنتاج غير تام
٥٩٤٠٩	٨٢٢٩	إنتاج تام
-	-	إعتماد
٨٢٩٢٢١	١١٤٨٧٤	إجمالى المخزون
(٦٨٨٦)	(٦٨٢٧)	الإنخفاض فى المخزون
٨٢٢٣٣٥	١٠٨٠٤٧	الإجمالى

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

البيان	القيمة (بالآلف جنيه)
مخزون راكد	٨٣٠٤
مخزون تالف	١٩٦٥
مخزون بطيء الحركة	١٣
اجمالى	١٠٢٨٢

- أصدر المجلس القرار رقم ١٩٧٢ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣١ بشأن عمل دراسة متكاملة عن الرواكد قيمتها - تصنيفها - مدى صلاحيتها - أسباب شرائها ومدى الحاجة اليها وقت شرائها سبب روكودها وأسباب عدم التصرف فيها . هذا وقد أفادت اللجنة المشكلة لهذا الشأن بتقريرها المؤرخ فى ٢٠٢٢/١١/٢٤ بقيامها بحصر الأصناف الراكدة بأرصدة مخازن الشركة المختلفة و مدى الإستفادة من هذه الأصناف و كيفية التصرف فيها و بالعرض على مجلس الإدارة اصدر قراره رقم ٢٠٠٨ بجلسته المنعقدة فى ٢٠٢٢/١٢/٥ بالآتى :
- أ- عمل مذكرة بالأصناف التى يمكن إستخدامها و يتم سحبها من الأصناف الراكدة و اضافتها للمخزون (وقد تم الإنتهاء من ذلك)
- ب- الأصناف التى لا جدوى من إستخدامها يتم إتخاذ إجراءات بيعها بالميزاد (جارى التصرف الإقتصادى حيال تلك الأصناف)

شركة الزيت المستخرجه و متجانسها
شركة مساهمة مصرية

٨. العملاء وأوراق القبض و المدينون

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
٦٤٢٧	٦٤٩١	العملاء
--	--	أوراق القبض
١٢٣٥٧	١٢٤٨٠	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات
٥	٥	إيرادات مستحقة
١٠٢٤	١٠٣٤	موردين دفعات مقدمة
١٩٠٧٩	١٩٢٦٩	حسابات مدينة أخرى
٣٨٨٩٢	٣٩٢٧٩	
		يخصم:
(٥٨٤٨)	(٧١٩٠)	الإضمحلل في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٣٠٤٤	٣٢٠٨٩	الإجمالي

فيما يلي حركة الإضمحلل في قيمة العملاء خلال العام :

الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠	التدعيم	ما تم رده	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	
ألف جنيه مصري			ألف جنيه مصري	
٥٨٤٨			٥٨٤٨	الإضمحلل في قيمة العملاء
١٣٤٢			١٣٤٢	الإنخفاض في الأرصدة المدينة
٧١٩٠	--		٧١٩٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠

تم مراجعة مؤشرات الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء التجاريون من أجل إتخاذ الإجراءات اللازمة لحساب الإنخفاض في القيمة مقابل المبالغ التي قد لا يتم تحصيلها من تلك العملاء و تبين عدم وجود فروق ذات دلالة في عبء الإضمحلل السابق إحتسابه كذلك قامت الإدارة بتقييم تأثير تطبيق معيار ٤٨ على القوائم المالية للشركة و تبين عدم وجود أي تأثير على تلك الإيرادات .

- تم مراجعة مؤشرات الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة و تبين وجود فروق ذات دلالة في عبء الإضمحلل و تم تقييم تأثير ذلك على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

شركة الزيتون المستدامة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

9. المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

9. أ - تسليمات الزيت التمويني المعبأ خلال الفترة و البالغ ٣٣٩٥٣٨٠ ألف جنيه مخصوم منه الدفعات النقدية المسددة من الشركة القابضة بنحو ٢٨٨٠٠٠ ألف جنيه و الزيت الخام الوارد والبالغ نحو ٢٩٦٦٩٨٢ ألف جنيه .
9. ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠			
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى			
٥٨٩٢٥٧	٢٩٦٦٩٨٢	مشتريات	شركة قابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية

كانت الكميات المشتراه من زيت الصويا و العباد خلال الربع الثاني من العام المالي كالاتى :-

القيمة	السعر	الكمية	الصف
١٤٨٩٩٦٨٧٥٠	٢٨٧٥٠	٥١٨٢٥	زيت صويا من ٧/١ - ٢٠٢٤/٦/٣٠
١٤٧٧٠١٢٥٠٠	٢٨٥٠٠	٥١٨٢٥	زيت عباد من ٧/١ - ٢٠٢٤/٦/٣٠
٢٩٦٦٩٨١٢٥٠			الإجمالي

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	- تابع: المستحق لأطراف ذات علاقة		
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى			
٨٢٦	--	موردين دانن	شركة شقيقة	شركة اسكندرية للزيوت و الصابون
٦٨٨	--	مدينة أخرى	شركة شقيقة	شركة اسكندرية للزيوت و الصابون
٤١	١٣	موردين دانن	شركة شقيقة	شركة النيل للزيوت و المنظفات

شركة الزيوت المستخرجة و صيانتها
شركة مساهمة مصرية

10. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٥٢٣٠٦	٥٤٦٢٧	بنوك حسابات جارية
٥٢١	٥٤٤	ودائع لأجل بالبنوك
٤٥٧	٤٧٧	نقدية بالصندوق
٥٣٢٨٤	٥٥٦٤٨	إجمالي النقدية و ما في حكمها

١١. رأس المال

١-11 رأس المال المرخص به
حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري.

٢-11 رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.
- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧.٢٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢.٨٠٠ مليون جنيه مصري باصدار عدد ٤٢.٨٠٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيه واحد للسهم و مصاريف اصدار ٢.٥٠٠ قرش تسدد نقدا لدي البنك متلقي الاكتتاب (البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعهم) مع السماح بتداول حق الاكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي و تم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥.
- و في تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية و البورصة و تم تغيير البنك متلقي الاكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعهم الي بنك مصر ايران بجميع فروعهم.
- قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧.٢٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيها مصريا بزيادة قدرها ٤٢.٨٠٠ 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 ألف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران - ادارة الاوراق المالية و امناء الحفظ - الورقة في ٢٠١٨/١٠/١٥ و التي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ ألف جنيها مصريا و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة.

٣-11 هيكل الملكية

يتمثل هيكل الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ في الاتي :

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (بالجنيه المصري)
الشركة القابضة للصناعات الغذائية (ش.ق.م.م)	٣٠.٨٥٠%	٦١٧٠٠٠٠٠	٦١٧٠٠٠٠٠
شركة الياسمين القابضة للاستثمارات المالية	١٩.٦٥٧%	٣٩٣١٤٠٠٠	٣٩٣١٤٠٠٠
مصطفى أمين مصطفى يحيى	٩.٠٠٠%	١٨٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠
هشام حسنى محمود حسن حمودة	٨.٠٠٠%	١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠
اتحاد العاملين المساهمين	٥.٠١١%	١٠٠٢٢٠٠٠	١٠٠٢٢٠٠٠٠
مساهمون اخرون	٢٧.٤٨٢%	٥٤٩٦٤٠٠٠	٥٤٩٦٤٠٠٠٠
رأس المال المصدر و المدفوع	١٠٠.٠٠٠%	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠

شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها
شركة مساهمة مصرية

أوجه إستخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

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

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

هذا وقد قامت الشركة بتقديم عدد (٥) نموذج افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة راس المال الاول عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٨ والثانى عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ والثالث عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ والرابع عن الفترة حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ والخامس عن الفترة حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠

سبق احاطة الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩ علماً بالتنظرات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التي سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٣٠/٦/٢٠١٩. هذا وقد تم العدول خلال العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ عن تمويل عميرات المنظفات و المصينة من أموال الأكتتاب وتم تمويلها ذاتياً وتم إحاطة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٢٠

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

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

- هذا و كان اخر وضع لاموال الإكتتاب البالغة نحو ٤٢.٨٠٠ مليون جنية فى ٣٠/٦/٢٠٢٤ حسب الآتى :-

البند	اموال الاكتتاب
٢ماكينة عبوة	٢.١٢٠
غلاية	٣.٦٦٨
المذيب	٨.٠١٢
وحدة تكرير دمنهور	٣.٠٠٠
وحدة تكرير محرم بك	١١.٠٠٠
قيمة ما تم رده من أموال الإكتتاب	١٥.٠٠٠
الاجمالى	٤٢.٨٠٠

شركة الزيت المستعمله ومجانها
شركة مساهمة مصرية

١٢. الإحتياطات

الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠	النقدية	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٢٣٨٧	--	--	١٢٣٨٧	إحتياطي قانوني
٠٠	--	--	٠٠	إحتياطي نظامي
١٦٧٠٩	--	--	١٦٧٠٩	إحتياطي رأسمالي
٤٢٢٩	--	--	٤٢٢٩	إحتياطات أخرى
١٣٤	--	--	١٣٤	إحتياطي استثماري
٨	--	--	٨	إحتياطي إعادة تقييم
٣٣٤٦٧	--	--	٣٣٤٦٧	إجمالي الإحتياطات

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 الإحتياطات 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 بتقرير من مراقب الحسابات أن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين.

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

- بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٨ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على استخدام مبلغ ١٨.٩٦٢ مليون جنيه من الإحتياطات في تغطية الخسائر المرحلة وفقاً لما يلي :-

١٠.٠٢٨ مليون جنيه إحتياطي قانوني
٤.٧٠٥ مليون جنيه إحتياطي نظامي
٤.٢٢٩ مليون جنيه إحتياطات أخرى

كذلك وافقت الجمعية المشار إليها على توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد تم تغطية الإحتياطات الآتية بياتها من حساب التوزيع وفقاً لما يلي :-

١.٧٣٧ مليون جنيه إحتياطي قانوني
١.٦٦٣ مليون جنيه إحتياطي نظامي
١.٩٩١ مليون جنيه إحتياطات أخرى

١٣. الخسائر مرحلة

- لا شيء



١٤. ضرائب الدخل

١-١٤ التزامات ضرائب الدخل

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
--	--	الرصيد في أول العام (التزام)
--	--	ضرائب الدخل المسددة خلال العام
٤٠٧٦	٥٢٥٦	ضرائب الدخل خلال العام
٤٠٧٦	٥٢٥٦	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠

الأقرار الضريبي :

البيان	القيمة
الربح قبل الضريبة	١٥٨٥٦
يضاف (+)	٩٠٤٤
المساهمة التكافلية	٧١٥٢
الاهلاك المحاسبي	٦٩٥
المكون من المخصصات	--
مقابل بدل الحضور	--
الانخفاض في الأرصدة المدينة	--
التزام ضريبي مؤجل	٣٢٧٤٧
يخصم (-)	٩٣٨٧
الاهلاك الضريبي	٢٣٣٦٠
المستخدم من المخصصات	٥٢٥٦
الوعاء	
سعر الضريبة ٢٢.٥%	
ضريبة الدخل	

١٤ - ٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
٥٠٨٨	--	الرصيد في أول العام (التزام)
٦٩٨	--	المدرج في (المحمل على) قائمة الدخل
٥٧٨٦	--	الرصيد في نهاية العام

الالتزام الضريبي :

حسابات	خدمي	آلات نشاط إنتاجي	مباني	البيان
٨٤٧٢٧٠	٤٥١٨٩٨٠	١٤٧٥٢٥٤٩	٤٥٤٢١٥٩١	رصيد أول المدة
--	--	٧٥٠٠٠٠٠	--	الإضافات
٨٤٧٢٧٠	٤٥١٨٩٨٠	٢٢٢٥٢٥٤٩	٤٥٤٢١٥٩١	رصيد آخر المدة
%٥٠	%٢٥	%٢٥	%٥	معدل نسبة الاهلاك
٤٢٣٦٣٥	١١٢٩٧٤٥	٥٥٦٣١٣٧	٢٢٧١٠٨٠	اجمالي الاهلاك الضريبي
٤٢٣٦٣٥	١١٢٩٧٤٥	٥٥٦٣١٣٧	٢٢٧١٠٨٠	اجمالي الاهلاك الضريبي
			٩٣٨٧٥٩٧	اجمالي الاهلاك الضريبي
				٢٠٢٤/٦/٣٠
				الاهلاك الضريبي
				الاهلاك المحاسبي
				الفرق بين الاهلاكين
				سعر الضريبة
				التزام ضريبي مؤجل

شركة الزيتونة المستصلحة وتجارها
شركة مساهمة مصرية

١٥. الموردون و أوراق الدفع و الدائنون

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٢٢.٧٨	٢٥.٦١	الموردون
٣٩٦٤٤	٣٨٨٩٨	أوراق دفع
١٧١١١	١٦٧٨٩	علاء دفعات مقدمة
٢٥٤٨	٢٥٠١	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
٣٥٨٢	٣٥١٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٥٤	١٥١	إيرادات محصلة مقدما
٣٠	٢٩	دائنو توزيعات
٣٠.٨٦١	٣٠.٢٨٠	مصرفات مستحقة
٤٧٠٤	٤٦١٥	مبالغ مستقطعة من العاملين
٤٣٥٧	٤٢٧٥	تأمينات للغير
١٠٩٤	٤٨٧٠	المساهمة التكافلية فى نظام التأمين الصحى الشامل
٣٠.٣٧	٢٩٨٠	دائنون متنوعون
١٢٩٢٠٠	١٣٣٩٦٢	إجمالى الموردون و أوراق الدفع و الدائنون

١٦. المخصصات

بالألف جنيه

٢٠٢٤/٦/٣٠	المستخدم	مكون خلال الفترة	٢٠٢٣/٧/١	الرصيد	البيان
٥١٠٢	-	١٠١٦	٤٠٨٦		مخصص ضرائب متنازع عليها (*)
٩٤٥٩	-	١٠١٧	٨٤٤٢		مخصص مطالبات و منازعات (**)
٢٣٤٠٣	-	٤١٧٤	١٩٢٢٩		مخصصات أخرى (***)
٣٧٩٦٤	-	٦٢٠٧	٣١٧٥٧		الإجمالى

** 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).

وسيم أخذ الأثر المالى لتلك الدراسة عند اعداد القوائم المالية المعدلة.

*** نظراً لما أحدثته الكتبات الدورية رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تسعاً من المادة

٤٠ من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ من تغيير فى طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية لبعض الجهات كشرركات التأمين و الفنادق . ونظراً لحالة عدم التأكد التى تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث إمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدورى المشار اليه سلفاً على شركتنا من جهة وجود ازدواج فى خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية فيما يخص الزيت الخام (صويا وعباد) و الذى يمثل للشركة القابضة إيراد مبيعات يتم حساب المساهمة التكافلية عليه و من جهة شركتنا بعد القيام بعمليات التكرير و التعبئة للزيت الخام يمثل مبيعات لشركتنا.

هذا و تحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التى لم يتم تحميل مصرفات الفترة بها .

وفى حالة إقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحنه التنفيذية فبذلك تصحيح حدث ملزم يودى الى خلق التزام قانونى وهنا لا يوجد بديل للشركة سوى تسوية الالتزام الناتج عن تطبيق المساهمة التكافلية فى المخصص المكون لهذا الغرض.

شركة الزيت و المستخلصات و سبائكها
شركة مساهمة مصرية

١٧. المبيعات

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٦٧٤٣٤٦	٣٣٩٥٣٨٠	مبيعات الزيت التمويني
٤٤٣٧١	٧٦٨٠٠	مبيعات الزيت الحر
٥٠٦٦٣	٨٩٢٨٠	مبيعات العلف
١٢٤٨٤	٣٠٥٢٦	مبيعات منظفات صناعية مسحوق غسيل
٤٥٥٦	٧١٧٨	مبيعات منظفات صناعية صابون سائل
١٥٤٦	٧٤٥٩	مبيعات المسلى
١١٦٧	٨٥٧٢	مبيعات صابون التواليت
١٣٩١	٢٥٠٠	مبيعات صابون الغسيل
٣٤٨	٠	مبيعات الشركة من الكسب
٣٧٠٠٠	٠	مبيعات زيت محمص
٢٤	٠	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٢٨٢٧٨٩٦	٣٦١٧٦٩٥	إجمالي المبيعات

بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٨ صدرت تعليمات لكافة شركات الزيوت بإيقاف إنتاج زيت تمويني ١ لتر وإن تقتصر تسليمات الزيت التمويني المعبا على عبوة ٠.٨٠٠ لتر هذا وفي ظل وجود كميات منتجة من العبوات ١ لتر بمصانع الشركة المختلفة بالإضافة الى وجود كميات من نفس الصنف بمخازن شركات الجملة . و التي قامت بإرجاع تلك الكميات للشركة والتي بلغت قيمتها حتى ٢٠٢٢/١٢/٣٠ نحو ٧٢٦٠١ ألف جنيه تم تخفيض مبيعات الفترة بها و تم قيد قيمتها لصالح الشركة القابضة للصناعات الغذائية

- قد نشأ تغييرات في أسعار التحاسب لزيت الصويا و العباد الخام تؤثر حال حدوثها في تكلفة المبيعات و بالتالي نتيجة الاعمال و من غير المتوقع على نحو معقول الحصول عليها و أخذها في الاعتبار عند إعداد القوائم المالية عن الفترة و نتيجة لظروف عدم اليقين تلك فنوه إلى أنه تم إعداد القوائم على أساس آخر أسعار تحاسب تحت يد الشركة لزيوت الصويا و العباد الخام و الواردة بخطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المؤرخ في ٢٠٢٢/١٢/١٤ عن المشهور السنة الأولى من العام الحالي .

مع الأخذ في الاعتبار و نظرا لحالة عدم التأكد تلك و حتى لا يتم تقييم الإيرادات أو الأصول بأعلى من قيمتها و كذلك لا يتم تقييم المصروفات أو الالتزام بأقل من قيمتها .

و نظرا لكون الحيلة مطلوبة فقد تم تحديد التأثير المالي لتلك الحالة بالتقدير الحكيم لإدارة المنشأة مدعومة بخبرة المعاملات المشابهة خلال السنوات السابقة و قوائم التكاليف التقديرية للمتبقى من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ و ذلك بأن تم تخفيض الإيرادات بنحو ٦٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تحسبا للمسبق بيانه و مراعاة لإرتفاع متوسط سعر إستيراد طن الزيت الصويا الخام و العباد الخام بنحو \$١٤٢٥ و \$١٣٠٠ على الترتيب طبقا لأخر أسعار معلنة على شبكة المعلومات الدولية .

١٨. تكلفة المبيعات

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٦٩١٧٩٩	٣٤٢٦٩٢٦	مستلزمات سلعية
٥٥٩١٣	٦٠٦٥٥	أجور و مرتبات
٥٠٠٥	٢٥٨٠	مستلزمات خدمية
٤٢٨٥	٣٧٨٤	مصروفات أخرى (اهلاك-إيجارات-ضرائب و رسوم)
-٢٨٤٢٣	--	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
-١٩٩٧٤	--	التغير في مخزون الإنتاج التام
٢٧٠٨٦٠٥	٣٤٩٣٩٤٥	إجمالي تكلفة المبيعات

٥١

شركة الزيت والستار وبتعاريها
شركة مساهمة مصرية

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٣٣٣٩	٥٧٩٤٧	أجور ومرتبات
٢٥٠١	٣٣٢٩	إهلاك أصول ثابتة
٢٧٢٦	٣٣٩٧	قطع غيار وقود-مياه-أدوات كتابية-كهرباء
١١٨٩	١٥٢٠	خدمات رئيسية و مساعدة
٤٧٩	٦٠٠	مصروفات صيانة
٥٧٧	٧٠٠	انتقالات
٢١٩	٤٧٢	تكاليف خدمات و مصالح
١٨٣	٣٩٧	نشر و طبع و إعلان
٢٠٣٧	.	إيجارات
٦٩٠	١٤٩٨	إشتراكات و هبات و أتعاب مهنية
١٥٨٠	١٥٨٠	ضرائب و رسوم و تبرعات و رسوم تأمين
٢٠٥٧	٦٨٥	مصروفات متنوعة - خسائر غير عادية
٣٣٥٨٩	٦٧٢١٢٥	إجمالي مصروفات أخرى

٢٠. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٠٠١٩	١٨٤٢٧	مستلزمات خدمية
٣٣٢٠	٣٦٠٢	أجور و مرتبات
٣٨٩	٤٨٧	مستلزمات سلعية
١٨٥٩	١٢٥٣	مصروفات أخرى
٢٥٥٨٧	٢٣٧٦٩	إجمالي مصروفات البيع و التوزيع

٢١. مصروفات تشغيل أخرى

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٩٩	٣٣٤	إعانات صندوق الطوارئ
٨٠	٢٦	تعويضات و غرامات
١٠٩٣	٤٨٧٠	مساهمة تكافلية
.	١٢١٩	خسائر غير عادية
.	.	خسائر فروق عملة
١٠٥	١٢٠	إعانات صندوق موازنة الاسعار
.	.	التزام ضريبي

إجمالي مصروفات متنوعة

١٦٧٧ ٦٥٦٩
 شركة الزمزم للاستثمار والتجارة
 شركة مساهمة مصرية

٢٢. إيرادات أخرى و أرباح فروق عملة

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٥٩٨	-	أرباح بيع مخلفات
١٤٥	-	تعويضات و غرامات
١٢٨٨	-	إيجارات دائنة
٤٦٨	-	إيرادات متنوعة
	-	أرباح فروق عملة
٣٤٩٩	-	إجمالي إيرادات أخرى

٢٣. نصيب السهم في صافي الأرباح

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
١٧٣٧٠	١٠٦٥٧	صافي ارباح/ خسائر الفترة (طبقاً لقائمة الدخل) (ألف جنيه مصري)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم خلال العام (سهم)
٠,٠٨٧	٠,٠٥٣٣	نصيب السهم في صافي ارباح العام (ألف جنيه مصري / سهم)

٢٤. الموقف القانوني

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ يوجد مخصص للمنازعات القضائية وذلك وفقاً لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .

٢٥. إدارة المخاطر المالية

١-٢٥ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لانتشيتها المعادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

أ- مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل بالنسبة للبنوك فإته يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف اتصاني مستقل بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال الآزم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي- :



البيان	إيضاح	القيمة الدفترية	بالجنيه المصري
	رقم		

٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
الموردين والدائنون	(١٥)	١٣٣٩٦٢	١٢٩٢٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
الموردين والدائنون	(١٥)	١٣٣٩٦٢	١٢٩٢٠٠
		١٣٣٩٦٢	١٢٩٢٠٠

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن باعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبياً وعلاوة على ذلك فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

٢٥ - ١ مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٢٥ - ٢ مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة التسهيلات الائتمانية بفوائد وحيث أن إدارة الشركة لا تعتمد في التمويل على التسهيلات البنكية الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ولا يوجد أي فوائد مدينة متعلقة خلال العام وبالتالي لا تواجه الشركة أية مخاطر بسعر الفائدة في الوضع الراهن.

٢٥ - ٣ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم. ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٢٥ - ٤ تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية. لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ قائمة المركز المالي. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو أداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي تاريخ قائمة المركز المالي كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة. تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك وبنوك سحب على المكشوف والقروض. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل الموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

شركة الزينوت المستقلة ومتجانها
شركة مساهمة مصرية

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الاموال:-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقاً للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنوياً
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة الموجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود 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 الموجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة الى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

ثانياً الضريبة على المرتبات و الأجور :

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً وتم السداد حتى يونيه ٢٠٢٤ .
- الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل من العاملين و تقوم بتوريد تلك الضريبة في المواعيد القانونية .

ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة :

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقاً لأحكام القانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٦ و لائحته التنفيذية على الإقرارات الشهرية .

رابعاً: ضريبة الدمغة :-

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .
- تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة بصفة منتظمة طبقاً لأحكام القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ و تعديلاته .

خامساً: الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ و تعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الإسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و المستخلصة و راغب و دمنهور عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- هذا و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ و الذي نص على تحمل وزارة المالية كامل قيمة الضريبة العقارية على العقارات المستخدمة في ممارسة نشاط الصناعات الغذائية اعتباراً من ٢٠٢٢/١/١ و كذلك صدر الكتاب الدورى رقم (٥) لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٦ بشأن الضوابط و الإجراءات اللازمة لتنفيذ القرار ٦١ لسنة ٢٠٢٢ و عليه جرى إتخاذ اللازم في هذا الشأن .

شركة الزيتون المستدامة و متجانها
شركة مساهمة مصرية

اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة نشرها وفيما يلي اهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبية مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً، إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ • معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" • معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" • معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في وقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على فترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١. ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معاً في نفس التاريخ وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق بالقوائم المالية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١.
معياري محاسبية مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: • معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ • معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيرادات" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيرادات بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافق للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيرادات ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، يسمح بالتطبيق المبكر.

٢٨ - الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشي مع تبويب أرقام العام الحالي.

٢٩ - الأحداث اللاحقة

تعدى الأسواق الناشئة من مخاوف أثر فيروس كورونا الذي ينتشر وتأثيره على الأوضاع الاقتصادية وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحٍ 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 الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية والأهم من ذلك هو حماية موظفينا وجميع اصحاب المصالح المرتبطة بالشركة وسوف يراقب مجلس الإدارة أثر فيروس كورونا في الفترة المقبلة وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة؛ لا نتوقع ان يكون لفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

رئيس قطاع الشئون المالية

كيميائي / محمد رفعت حجاب

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد