

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.

iso 9001

Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex

Tel.: 002 03 3817928 - 3816328

002 03 3818093 - 3817259

Fax : 002 03 38 13199

Marketing Sector : Tel.: 3816954 - 3818093

www.extactedoils.com



شركة الزيتة المستخرجة ومنجائها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٣

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص. ب : محرم بك

الإسكندرية في ١١ / ٦ / ٢٠٢٠

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الاسكندرية

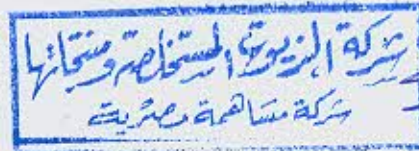
تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الاتى :

- ١ - الميزانية فى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
  - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٩ إلى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
  - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٩ إلى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
  - ٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
  - ٥ - الأيضاحات المتممة للقوائم المالية .
  - ٦ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الضروع التجارية :-

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم



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

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .  
تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص  
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٠/٦/١١

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

عبد  
أسرار  
( محاسبة / سحر سعد الدين التونسي )

مرفقات :-

( تقرير )

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

### تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠٢٠/٣/٣١

إلى السادة/رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة .

#### المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ وقائمة الدخل الشامل بصافي ربح بعد ضريبة الدخل بنحو ١٢٢٨٤ مليون جنيه ، وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود :

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

#### اساس ابداء استنتاج متحفظ :-

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

— وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية على ملكية ارض بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه بمصنع محرم بك وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٥١٦ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بتكوين اية مخصصات لمقابلة تلك

المطالبات .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش مالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغول محطة الرمل الإسكندرية

ولم تفصح الشركة عن الحكم الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩ في الدعوتين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ ،  
٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى الاسكندرية بسقوط حق محافظة الاسكندرية في مطالبة الشركة المدعية بالقيمة  
الاجارية الناشئة عن عقدي الايجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى حتى  
الفترة السابقة عن ٢٠٠٢/٢/١٩ ورفض طلبات الشركة بتحرير عقد بيع عن مساحة نحو ٢٢٨٦٥ متر من  
المساحة المذكورة وما هي الاجراءات التي اتخذتها الشركة في هذا الشأن .

كما لم تنته الشركة من اثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة ٢م ٤٠٠ آلت للشركة  
بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية فى ١٩٨٨/٦/٩ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت  
للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات  
والمنشآت .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى الشركة بمصنع محرم بك وتكوين  
المخصصات اللازمة ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الاعمال في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

### — لازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن :-

\* عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لازالة تعديات علي اراضى بمساحة ١٦٦٠ متر  
بمدينة قويسنا والتي آلت ملكيتها للشركة بمبادلة مديونية العميل / عبد الحميد الفلاح وتم التعدي عليها من  
ورثته .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لازالة التعديات وتقييم الارض واثباتها بسجلات الشركة .  
\* عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول علي التعويض المستحق عن نزع ملكية  
مساحة ١٧٦٦ متر ٢ من ارض مصنع علف القباري ، ١٤٣٢ متر مباني والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقا  
لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان وفئات الاراضى بادارة نزع الملكية والتحسينات بمحافظة الاسكندرية فى  
١٩٩١/٢/١٩ .

نكرر ملاحظاتنا بضرورة اتخاذ ما يلزم لتحصيل التعويض المستحق للشركة .

— تضمنت الاصول الثابتة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٢٥١٣٨ مليون جنيه قيمة اصول ووحدات انتاجية  
عاطلة بمصنعي محرم بك والمستخلصة ويبلغ مجمع اهلاكها نحو ٢٠٠٩٥ مليون جنيه وقدرت الشركة  
الاضمحلال فى قيمتها بنحو ١٣٩٥ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٧ ولم تقم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لها  
أو تحديد القيمة القابلة للاسترداد طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول ولم تفصح  
الشركة عن رؤيتها والاجراءات اللازمة للاستفادة منها .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الإسكندرية

— تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,١٠٦ مليون جنية قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ منها نحو ٢٠٩٢٥ مليون جنية قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها لوجود عيوب فيها والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨١٧ ولم تفصح الشركة عن الاجراءات التي اتخذتها في ضوء سير الدعوة المذكورة حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ كما لم تقم الشركة بقياس الاضمحلال وقيمتها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ (اضمحلال قيمة الاصول) .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من الاموال العاطلة ودراسة تقدير قيمة الاضمحلال في تلك المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تضمن حساب اصول متحفظ بها بفرض البيع نحو ٥٧٤ ألف جنية قيمة مساحة ٦٢٥٨ متر أرض شونة بمصنع دمنهور صدرت بشأنها قرارات جمعية عامة غير عادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة علي اتخاذ اجراءات بيعها وكذا نحو ٢٤٦٨ مليون جنية قيمة آلات ووحدات إنتاج متوقفة منذ سنوات بصافي قيمة ١٢ ألف جنية .

وقد سبق عرض هذه الأصول للبيع منذ عام ٢٠١٨ ولم يتم بيعها طبقا لما جاء بالإيضاح رقم (٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

يتعين ادراج تلك الاصول بحساب الاصول الثابتة لعدم توافر شروط تبويبها كأصول متحفظ بها بغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم "٣٢" الاصول غير المتداولة المتحفظ بها بفرض البيع والعمليات غير المستمرة واجراء التصويب اللازم مع اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تفعيل قرار الجمعية العامة المشار اليه والتصرف الاقتصادي بتلك الاصول .

— تم تقدير اسعار خامات الزيوت (صويا — عباد) الموردة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية خلال الفترة من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ باسعار تقديرية بسعر الطن ١٤١٧٥ جنية ، ١٥٠٠٠ علي الترتيب خلافا للاسعار التي تم تحديدها بمعرفة الشركة القابضة بسعر ١٣٣٠٠ جنية ، ١٤٠٠٠ جنية علي الترتيب مما ادي الي ادراج فروق اسعار لصالح الشركة القابضة بنحو ٣٧٧٤٢ مليون جنية بالخطأ بحساب الارصدة الدائنة الاخرى .

وقد ترتب علي ذلك ما يلي :-

١ — الخطأ في تسعير المنصرف من زيت الصويا والعباد خلال الفترة من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ حيث تم تحميل المستلزمات السلعية بنحو ٣٣٣١٨ مليون جنية بالزيادة منها ٢٤٧٠٢ مليون جنية لزيت الصويا لكمية بنحو ٤٧٣٠٧ طن ، ٨٦١٦ مليون جنية لزيت العباد لكمية بنحو ٢٠٧٢٢ طن .

٢ — الخطأ في تقييم المخزون من الخامات من زيت الصويا والعباد في ٢٠٢٠/٣/٣١ حيث تم تقييم المخزون بالزيادة بنحو ٤٢٤ مليون جنية منه ٢٠٢٠ مليون جنية لكمية ٣٨٦٩٢ طن لزيت الصويا ، ٢٤٠٤ مليون جنية لزيت الصويا لكمية ٢٦٥٠٤ طن .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش معالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الإسكندرية

يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى

٢٠٢٠/٣/٣١ والافصاح عن ذلك بالايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

— تضمن المخزون في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١٠٩٩٦ر ١٠ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وتالفة وبطيئة الحركة ( طبقا لحصر الشركة) قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٧٦١٨ مليون جنيه دون

تقديم دراسة فنية لبيان مدى امكانية استخدام تلك الاصناف والاستفادة منها .

• يتعين اتخاذ اللازم

— تم تحميل تكلفة الانتاج عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ٦١٨١ مليون جنيه قيمة

فقد غير طبيعي لاصناف من الخامات الرئيسية والمساعدة المستخدمة بمصانع الشركة المختلفة دون اجراء التحقيق بشأنها أو تحديد المسؤولية ودون دراسة أسباب وجود تلك الانحرافات .

يعين اتخاذ اللازم ودراسة تلك الانحرافات وتحديد أسبابها وتحميل قيمتها علي المتسبب واتخاذ ما يلزم

طبقا لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون من معايير المحاسبة المصرية .

— تم تحديد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على إيرادات الشركة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ طبقا

للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بنحو ٣١٣ ألف جنيه بالخطأ حيث تم احتسابها على جملة الإيرادات حتى

٢٠٢٠/٣/٣١ بعد خصم قيمة مشتريات الشركة من الخامات بالمخالفة للقانون المشار اليه وتم تكوين مخصص

مطالبات بنحو ٢٩٧٦ مليون جنيه لمقابلة ماتم خصمه وهو لاينطبق عليه شروط تكوين المخصص طبقا

لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) " المخصصات والالتزامات المحتملة " .

• يتعين اجراء التصويب اللازم

— تضمنت المصروفات العمومية الادارية نحو ٢٢٧٩٨ر ٢٢ مليون جنيه قيمة اجور ومصروفات لاقسام

انتاجية وخدمات انتاجية بمصنعي دمنهور ومحرم بك حيث قامت الشركة باعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير

المباشرة لوحدات انتاج المنظفات والصابون والعلف وادراجها باقسام زيت التموين والمصروفات العمومية

والادارية مما ادي الي تخفيض تكلفة الانتاج لمنتجات الشركة من الصابون والمنظفات والعلف .

يتعين اتخاذ اللازم بشأن تطوير نظام التكاليف بالشركة بما يحقق اهداف التسعير والرقابة واجراء

التصويب .

— لم يتم الإفصاح عن بعض الأمور الجوهرية الواجب الإفصاح عنها طبقا لمعيار المحاسبة

المصرية رقم (١) عرض القوائم المالية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ومن ذلك :-

\* الإفصاح عن الاثار المالية والاقتصادية لخطر تفشي جائحة كورونا علي القوائم المالية في

٢٠٢٠/٣/٣١ وتأثير هذه الأحداث علي القيمة الاقتصادية للشركة مع قياس اي اضمحلال في الأصول أو

الالتزامات الإضافية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

\* الإجراءات والتدابير الواجب اتخاذها بشأن تلافي حدوث عجز بالخامات الرئيسية والمساعدة بالشركة وتدعيم الرقابة الداخلية والضبط الداخلي علي حسابات المخزون والمستخدم من خامات الانتاج لما تبين من وجود عجز بخامات الشركة بمصنعي محرم بك ودمهور بكميات بنحو ١٧٩ طن ، ١٩ طن علي التوالي بلغت قيمتها نحو ٢٨٥١ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٣/٣١ محل تحقيقات النيابة العامة ومدرجه بالحسابات المدينة الاخرى وسبق ان تحملت الشركة خلال عام ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ١١ مليون جنيه قيمة عجز خامات زيت بالمصانع المذكورة سبق احالتها بالنيابة العامة للتحقيق بشأنها .

### الاستنتاج المتحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما تقدم ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا فى ٢٠٢٠/٦/١١

مدير عام

نائب مدير الإدارة

( محاسبة/ داليا سامي سوربال )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

( محاسب/ إسلام لطفى زكى )

يعتمد ، وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

( محاسبة / سحر سعد الدين التوتسي )

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها " ش.م.م "

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠٢٠/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكننا إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة إتضح من الفحص المحدود ما يلي

- لم تقم الإدارة بتكوين المخصصات الكافية لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضي المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع والتي لم يتم حسم النزاع بشأنها وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٥١,٦ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ وقد ظهرت قيمة الأرض في الأصول الثابتة - بند الأراضي بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة - وبتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠ صدر الحكم في الدعويين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى شرق الإسكندرية بسقوط حق محافظة الإسكندرية في مطالبة الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى فى الفترة السابقة ٢٠٠٢/٢/١٩ - يتعين على الشركة البدء فى اتخاذ الإجراءات التنفيذية لإلغاء المطالبات الخاصة بالدعويين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ .



- لم تنته الإدارة من تسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضي المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها ١٧، ١٤٠٠ ألف متر مربع على التوالي .
- لم تنته الإدارة من استكمال الإجراءات القانونية لوقف التعديلات من بعض الأهالي على أرض الشركة بالباжور بمساحة ١٦٦٠ متر مربع .
- لم تنته الإدارة من الحصول على التعويض المقابل لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦ متر مربع من أرض مصنع علف القبارى ومساحة ١٤٣٢ متر مربع مبانى و ٩٠ متر مربع عبارة عن جمالون وذلك منذ عام ١٩٩١ .
- تضمنت بند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢.٩٥٠ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١ .
- بلغت قيمة المخزون الراكد ٧,٩ مليون جنيه والثالف ٢,٧ مليون جنيه وبطية الحركة ٤٣٧ ألف جنيه بإجمالى ١١,٠٣٧ مليون جنيه و قد قدرت الشركة الإنخفاض فى المخزون بمبلغ ٧,٦١٨ مليون جنيه .
- تضمنت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة مبلغ ٦,١٩٠ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات ومقام عليها دعاوى قضائية وقد قدرت الشركة الإضمحلال فى قيمتها بنحو ٥,٩٢٢ مليون جنيه .
- لم تقم الإدارة بعمل قياس لضريبة الدخل المؤجلة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ علما بأن قائمة المركز المالى أظهرت رصيد إلتزامات ضريبية بنحو ٤,٥١٣ مليون جنيه مرحل منذ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .
- قامت الإدارة بإحتساب مساهمة تكافلية عن إيرادات الفترة المنتهية فى ٢٠٢٠/٣/٣١ بإنخفاض قدره ٢,٩٧٦ مليون جنيه وذلك بعد خصم قيمة المشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والموردين المحليين ممن لهم ملف ضريبى وذلك بناء على خطاب من الشركة القابضة والتي طلبت فيه مراعاة ذلك عند إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية برفع مذكرة للسيد وزير التموين لمخاطبة السيد وزير المالية للبت فيها ولم يصلنا رد وزير المالية حتى تاريخ كتابة هذا التقرير .
- بالاطلاع على نموذج الإفصاح النصف سنوى خلال الفترة من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١/٣١ عن استخدام متحصلات اكتتاب زيادة رأس المال تبين أن نسبة انجاز المشاريع تبلغ ٤٣% مقارنة بما تم الإفصاح عنه فى نشرة الإكتتاب .
- أظهرت الأرصدة الدائنة رصيد دائن لهيئة التأمينات الإجتماعية بمبلغ وقدره ٤,٦٣٥ مليون جنيه متأخرات على الرغم من ورود خطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المؤرخ فى ٢٢ فبراير ٢٠٢٠ بشأن تحديد أسعار الزيت الخام من الصويا والعباد بسعر ١٣ ٣٠٠ جنيه/طن ، ١٤ ٠٠٠ جنيه/طن على التوالي وذلك بداية من ١ أكتوبر ٢٠١٩ قامت إدارة الشركة بتقييم تكلفة الزيت الخام بأسعار تقديرية بلغت نحو ١٤ ١٧٥ جنيه/طن ، ١٥ ٠٠٠ جنيه/طن على التوالي الأمر الذى أدى إلى وجود فروق بالزيادة فى تكلفة

الزيت الخام المستخدم في الإنتاج خلال الفترة وأدرجت هذه الفروق في الأرصدة الدائنة (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) علماً بأنه تحرر محاضر استلامات الزيت الخام من الشركة القابضة للصناعات الغذائية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/٣/٣١ بالكميات فقط ودون تحديد قيمة هذه الكميات .

- تبين وجود عجز غير مبرر في أرصدة الزيت الخام بمقدار ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بقيمة إجمالية نحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه . وحيث أن هذه الكميات تعد عهدة شخصية وقد قامت الإدارة بتحويل الواقعة للنيابة العامة بقرار إحالة رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ إدارى محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ ضد أمناء العهدة .

- ظهر عجز قدره ١٩,٠١٢ طن زيت صويا وتم قيد الواقعة كمخالفة إدارية ومالية وتم إحالة الأوراق إلى النيابة العامة للتحقيق بالمذكرة رقم ١٨٩٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٥ إدارى قسم دمنهور . وبتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٤ قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية بإرسال لجنة مكونة بمعرفتها لجرد الزيت والوقوف على حقيقة الأمر وانتهت اللجنة إلى عدم وجود أى عجوزات .

- تضمنت تكلفة الإنتاج وجود إنحرافات عن معدلات الإستخدام النمطية للخامات الرئيسية والمساعدة بمصنعي محرم بك ودمنهور :

١- انحرافات سالبية (عجز) بمصنع محرم بك بنحو ٢,٢٩٦ مليون جنيه

٢- انحرافات سالبية (عجز) بمصنع دمنهور بنحو ٢,٤٩٧ مليون جنيه

وقد أفادت اللجنة المشكلة للوقوف على هذه الإنحرافات وخلصت إلى احتياج هذه الوحدات لإعادة تأهيل .

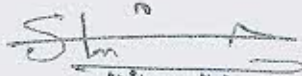
#### - الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود، وإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً صدر قرار وزيرة الإستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، ايضاح رقم (٣٣).

مراقب الحسابات

  
خالد حافظ

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالإسكندرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

المحاسبون المصريون  
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ١١ يونيو ٢٠٢٠

شركة الريوت المستخلصة ومتبعاها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح ورقم	الاصول
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١		الاصول غير المتداولة
		١	اصول ثابتة
القيمة	القيمة		اراضي
٢١٣١	٢١٣١		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٨٣٥	١٩٧٥٠		الات ومعدات
٢٤٢٨٢	٢٢٢٤٦		وسائل نقل وانتقال
٦٨٩	٤٩٤		عدد وادوات
٣٠٤	٤١٠		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٣١	٧٦٠		اجمالي الاصول الثابتة
٤٧٨٧٢	٤٥٧٩١		مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٦٨	٩٠٩٠	٢	استثمارات فى شركات حكومية
١٣٢	١٣٢	٣	اصول ضريبة مؤجلة
٥١٨٧٢	٥٤٩٨٣		مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
٥٨٦	٥٨٦	٤	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٤٣٧٥٤	٢٢٨٠٧٣	٥	المخزون
٢٠٨٢١	٢٣٨١٧	٦	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
٩٠	٣٩٠٧١	٧	حسابات مدينة مع الشركة قابضة والشفقة
٤٥٨٤٨	٤٦٨٧٧	٨	التقنية وارصدة لدى البنوك
٥١١٠٩٩	٣٣٨٤٢٤		مجموع الاصول المتداولة
٥٦٢٩٧١	٣٩٣٤٠٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	راس المال للدفع
٢٥٥٤٧	٣٣٥٢٣	١٠	الاحتياطيات
-٣١١٦	-١١٦٣	١١	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
٢٣٠٧٧	١٢٢٨٤		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٤٥٥٠٨	٢٤٤٦٤٤		مجموع حقوق الملكية
		١٢	الالتزامات الغير متداولة
			قروض من البنوك
٤٥١٣	٤٥١٣	١/١٢	قروض من شركات قابضة وشفقة
١٥٤٠	١٠٤٠	٢/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٠٥٣	٥٥٥٣		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٣	الالتزامات المتداولة
١٥٧٧٦	٢٣٧١٩		مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
١١٦٣١٤	١١٩٤٩١	١٤	الموردون واوراق الدفع وبالكون اخرون
١٧٩٣٢٠	٠	١٥	حسابات دائنة للشركات القابضة والشفقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣١١٤١٠	١٤٣٢١٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١٧٤٦٣	١٤٨٧٦٣		مجموع الالتزامات
٥٦٢٩٧١	٣٩٣٤٠٧		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سحر عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

بالتفصيل	بالتفصيل	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		
١٧٤٨٣٨٧	١٣٠٩١٤١	١٦	المبيعات / الايرادات
١٦٦٨٣٣٧	١٢٣٣٨٦٨	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٨٠٠٥٠	٧٥٢٧٣		مجموع الربح
			<u>يخصم</u>
٩٥٣٦	١٠١٦٣	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٥٠٩٢٠	٤٣٥٤٨	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٣٠٠٠	٧٩٧٦		مخصصات مكونة
٠	٠	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢١	انخفاض في العملاء
١٤٥٧	٠	٢٢	خسائر غير عادية
٦٠٦٣	١٨٨٢	٢٣	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٣٥٥٥	٣٨٠٥	٢٤	فوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح واعانات
			مخصصات انتفى الغرض منها
٤٣٣٨	٢٨٩٠	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
١٦٩٦٧	١٨٣٩٩		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			ضريبة الدخل
٥٠٥٠	٦١١٥		الضريبة المؤجلة
			صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
١١٩١٧	١٢٢٨٤		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه
٠,٠٦٠	٠,٠٦١		

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		
١١٩١٧	١٢٢٨٤		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
١١٩١٧	١٢٢٨٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

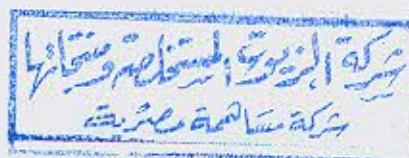


٢٠١٩/٠٣/٣١	الف جنيه	الف جنيه	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
١٦٩٩٦٧	١٨٣٩٩		صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
٣٧٧٠	٣٦٢٣		تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٩٥٥	٧٩٤٣		اهلاكات الأصول الثابتة
.	.		عكس خسارة أضمحلل
			تغييرات (الزيادة) في المخصصات
			الأرباح الرأسمالية
٢٣٦٩٢	٢٩٩٦٥		أرباح التشغيل قبل التغييرات في الأصول و الخصوم المتداولة
١٨٩٨٠٨	٢١٥٦٨١		النقص (الزيادة) في المخزون
٣١٣٢٩٣	-٢٩٩٦		النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى
-١٧٤٥٧٢٧	-٣٨٩٨١		الزيادة في أرصدة الشركة القابضة
.	.		النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧٠٧١٣	٣١٧٧		الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة أخرى
١١٧١٣٥٢	-١٧٩٣٢٠		الزيادة في أرصدة دائنة - الشركة القابضة
.	.		فوائد دائنة
-٢٤٨٩	-٥٠٠		النقص (الزيادة) في التزامات أخرى
-١٤٧٢	.		أرصدة دائنة أخرى
-٥٠٥٠	-٦١١٥		ضريبة الدخل
١٤١٢٠	٢٠٩١١		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
-٢٠٤٠	-١٥٤٢		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-١٣٤١	-٥١٩٢		الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
.	.		متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
.	.		فوائد مكبوضه
-٣٣٨١	-٦٧٣٤		
٤٢٨٠٠	.		الزيادة في رأس مال الشركة
٤٧٠	.		علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
-٩٧٨٩	-١١٩٨٥		توزيعات أرباح
	-١١٦٣		خسائر مرحلة
٣٣٤٨١	-١٣١٤٨		صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل
٤٤٢٢٠	١٠٢٩		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٤٠٥	٤٥٨٤٨		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٥٥٦٢٥	٤٦٨٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمال
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
١١ ارباح العام									٠	٠	٠
١١ صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل ارباح مرحلة									٠	٠	٠
١١ اقفال ماتبقى من الخسائر المرحلة في رصيد ارباح الفترة									٠	٠	٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
اقفال الخسائر المرحلة في الارباح المرحلة خسائر / ارباح (مرحلة) ربح الفترة			٣٩٩٢						-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١
المحول للاحتياطي القانوني											١٨٧٩٨
المحول للاحتياطي النظامي				٢١٩٦							
المحول للاحتياطي الرأسمالي											١٢٢٨٤
علاوة اصدار احتياطي رأسمالي											٠
المحول للاحتياطي العام						١٧٨٨					-٣٩٩٢
توزيعات الارباح											-٢١٩٦
تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح زيادة رأس المال (الاحتساب)											٠
الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٠		٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٢٢٨٤	-١١٦٣	٢٤٤٦٤٤

رئيس مجلس الادارة و المدير المنتكب

مهندس / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

مهندس / مصطفى عبدالعزيز محمد



## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

أولاً : نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

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

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

طبيعة نشاط الشركة

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



## مدة الشركة

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

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ - اسس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيره الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ .

وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بإعداد تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب- ترجمة العملات الأجنبية

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

ج - الأصول الثابتة واهلاكها :-

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

تم صدور القرار الإداري رقم ٢٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ بتشكيل لجنة لإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

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

د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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



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

#### ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ص- تقييم الاستثمارات المالية :

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

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

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

٣- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية حسب مراحل الانتاج ايهما اقل.

#### ع - المدينون :-

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

#### ف- المخصصات :-

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

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

حالي لها

#### ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

يتم حساب الضريبة المؤجلة وهي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقا لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك

احتمال قوى بامكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الارباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذى لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

#### ك- قائمة التدفقات النقدية :-

##### التدفقات النقدية

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

##### ل- اثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقا لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها

##### م- تحقق الأيراد:-

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

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

##### ن- التأمينات الاجتماعية :-

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

##### هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

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

##### و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٠ .

##### ي - أرقام المقارنه :-

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



ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(1) - الاصول الثابتة :

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إشاعات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٩/٧/١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٧٠٣٩٥	٨٤٣٨	٣٠٨٧	٣٦٩٩	٢٣٨١١٨
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	-	٥٨٧	٦١٨	-	١٣٨	١٩٨	١٥٤١
الاستبعادات خلال الفترة (x) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢١٣١	٥٠٩٥٥	١٧١٠١٣	٨٤٣٨	٣٢٢٥	٣٨٩٧	٢٣٩٦٥٩
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٩/٧/١	-	٣٠٥٣٣	١٤٤٧١٧	٧٧٤٩	٢٧٨٣	٣٠٦٨	١٨٨٨٥٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	-	٦٧٢	٢٦٥٥	١٩٥	٣٢	٦٩	٣٦٢٣
(x) تحويلات إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	-	٣١٢٠٥	١٤٧٣٧٢	٧٩٤٤	٢٨١٥	٣١٣٧	١٩٢٤٧٣
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	٢١٣١	١٩٧٥٠	٢٢٢٤٦	٤٩٤	٤١٠	٧٦٠	٤٥٧٩١

(x) تمثل قيمة التكلفة الدفترية ومجمع الأهلاك لقسم الهدرجة و التي تم إعادة تأهيلها لأدخالها في عملية تكرير الزيت لرفع الطاقة الإنتاجية لمصنع محرم بك طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٤/١٧٥٩ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣١ بشأن اعتماد تحويل وحدة الهدرجة المتوقفة للاستفادة منها في زيادة انتاج زيوت الطعام .  
هذا وقد تم الانتهاء من عملية إعادة التأهيل بتاريخ ٢٠١٨/٩/٥ وتم تشغيل الوحدة في ذات التاريخ .

شركة الزيت  
شركة مساهمة مصرية

(القيمة بالآلف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	٢٠٥٤	٢٦٠	١٦٣٩
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٦٣	٦٧٥	١٧
٣	المستخلصة	القرنات	٢٧	١٠	-	١٧
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦	٦٠٨	٤٦٠	١٢٨
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٣٢	-	٤١
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٤١١	٩١٧٩	-	١٢٣٢
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتج	٥٥٢٣	٤٩٤٩	-	٥٧٤
		الاجمالي	٧٥١٣٨	٢٠٠٩٥	١٣٩٥	٣٦٤٨

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ١,٣٩٥ مليون جنيه وتم اظهار الأصول الثابتة بالصافي .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

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

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٨٧٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٩ بمبلغ ٢٥١,٦١٠ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ .

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

وتم حضور لجنة كاملة مشكلة من مكتب مساحة الإسكندرية وقامت بعمل و إتمام الرفع المساحي .  
ولازال تقرير اللجنة معروض على اللجنة العليا للمساحة لتقرير ما تراه .



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

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

وقد قامت الشركة خلال هذا العام و الأعوام السابقة بسداد قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠٢٠ بنحو ٣,٠٤٥ مليون جنيه على أرض ومباني المصنع .

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

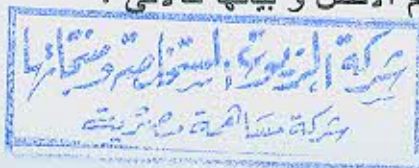
وأنه قد أستجد من أحداث في تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التي يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية ومصادرتها وضمونها بجانب الخزائن 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 ٢٧/٩/٢٠٠٠ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ١٤/٨/٢٠١٨ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح و المقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا و الذى حفظ بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٨ وقد نظمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب النظم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بنيابة قويسنا الجزئية بتاريخ ١٧/١١/٢٠١٩ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .

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

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية و يتم تسجيل المبالغ التى يتم انفاقها على انشاء الأصول الثابته فى بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الأستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابته و يبدأ اهلاكها اعتبارا من بدء التشغيل او استخدام الاصل و بيانها كالاتى :



(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	(أ) التكوين الاستثماري
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات ( فرن الصهر ) (x)
١٥٥	-	دفعة اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
٩٩	-	دفعة ٣٠% توريد سيور مصنع محرم بك
٣٥	-	ظلمة مروحية ٢ بوصة
٣٢	٣٢	نظام بوست بيلنج لانتاج منظم منخفض
٨٥	-	ظلمة متعددة المراحل
١١٧	-	تأهيل مبنى المصبنة (محرم بك)
١٩٤	٣١٢	تأهيل المنيب (دمهور)
٧١	-	تأهيل عبوة الزيت (دمهور)
-	١٤٣٠	تأهيل المنظفات ( محرم بك)
-	٣٧٠٧	غلاية ٨ طن ( اعتماد )
-	١١	عدد (٧) سخانات أوليمبك ٥٠ لتر
-	٦	جيربوكس تركى جانبى
-	١٦٠	عدد (٢) ظلمة مروحية ٢ بوصة
-	١٨١	عدد (٤) ظلمة طاردة مركزية
-	١٠	عدد (٢) ظلمة غاطسة
-	٢٩	سيرفو موتور
-	٤٨	ماكينة لحام
-	١٢	ستارة هوائية
٦	٤٨	اخرى
٣٨٦٨	٩٠٦٠	الإجمالي

شركة الزيت والبتروكيماويات  
شركة مساهمة مصرية



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

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

هذا وقد قامت الشركة بتقديم نموذجى افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٣١/١/٢٠١٩ والثانى عن الفترة حتى ٣١/٧/٢٠١٩ .

وتم احاطة الجمعية العامة بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التى سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ .

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ لورود تقرير الخبير بتاريخ ١٣/٣/٢٠١٩

وحيث أصاب شركتنا أضرار مادية و أدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و أمتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط و المواصفات الفنية .

وعليه وجهت الشركة بتلك الجلسة طلباً أضافى بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنية و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ١٩/٦/٢٠١٩ ومحدد لنظر طلب الشركة الاضافى جلسة ٢٣/١٠/٢٠١٩ .

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

### (٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ ألف جنية مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ ألف جنية قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض فى القيمة بالكامل .



(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠٢٠/٠٣/٣١

(٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع اهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤	-	٥٧٤
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٣	محرم بك	وحدة توليد الهيدروجين	٩٥٧	٩٥٤	٣
		الاجمالي	٣٠٤٢	٢٤٥٦	٥٨٦

- تم عرض أرض شونة مصنع دمنهور للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤ ولم يتقدم أحد لدخول المزاد .
- تم عرض وحدة تعبئة المارجرين في أكواب وكذلك وحدة توليد الهيدروجين للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم تحصل الشركة على سعر مناسب لتلك الوحدات وعليه تم رفض بيعها .
- تم إحاطة الجمعية العامة للشركة بما تم اتخاذه من إجراءات بشأن الوحدات المعروضة للبيع لتجديد القرار بشأن بيعها .
- وسيمت العرض على اقرب مجلس ادارة قادم .

## (٥) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٢٢٨٠٧٣ ألف جنيهه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٦١٨ ألف جنيهه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
٣٦٧٤٩٦	١٦٣١٢٢	خامات
١٥٠	١٧٦	وقود
٩٦١٤	٩٧٨٨	قطع غيار ومهمات
١١٤٢٤	٩٠٥٠	مواد تعبئة وتغليف
٥	٥	مخلفات
٣٠٩٢٣	٣٢١٢٥	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٢٨٦١٤	٢١٤٢٥	إنتاج تام
١	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٣٢١٢	-	اعتمادات مستندية
(٧٦٨٥)	(٧٦١٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٣٧٥٤	٢٢٨٠٧٣	صافي جملة المخزون

شركة الزويت للاستثمار والتجارة  
شركة مساهمة مصرية

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

البيان	القيمة (بالألف جنيه)
مخزون راكد	٧٩١٢
مخزون تالف	٢٦٤٨
مخزون بطيء الحركة	٤٣٦

و جارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .

عجز مصنع دمنهور :-

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

كذلك تم أخطار السادة الجهاز المركزي للمحاسبات - الإدارة المركزية الثالثة للمخالفات المالية - القطاع السادس

علما بأن الجزاء الموقع علي مدير عام المراقبة يرجع إلي الاختلاف في طريق جرد عدد ( ٢ ) تنك زيت يوم ٢٠٢٠/٢/٤ عن طريقة جردهم يوم ٢٠٢٠/٢/١ مما أدى لوجود ذلك العجز هذا وقد ثبت من التحقيقات أن الإنتاج بالمصنع المذكور قد قام بسحب تلك الكميات من مخزن الزيت الخام محل العجز وذلك أثناء تفرغ السيارات المحملة بالزيت الوارد للمصنع

هذا وليس أدل علي ذلك من صحة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ و جرد ٢٠٢٠/٣/١ ومطابقتها للرصيد الدفترى

كذلك ما أسفرت عنه أعمال اللجنة الخارجية المشكله بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لجرد الزيت بمصنع دمنهور بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٤ والتي انتهت إلي مطابقة الأرصدة الفعلية للجرد للأرصدة الدفترية وعدم وجود عجز

وفيما يتعلق بالأثر المالي لهذا الأمر فنظرا لمطابقة نتيجة جرد صباح ٢٠٢٠/٢/١ ، ٢٠٢٠/٣/١ مع الأرصدة الدفترية وعدم وجود أي اختلاف في كمية المنصرف من الزيت الخام من المخزن مع كارتات الإنتاج الشهرية خلال هذه الفترة فلا يوجد أي أثر مالي لهذه الواقعة

عجز مصنع محرم بك :-

٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك بأتمام عملية الجرد الشهري لأرصدة الزيت الخام بقطاع مصانع محرم بك عن طريق

المراقبة الداخلية بالشركة تبين وجود عجز غير مبرر في الأرصدة كالتالي :

القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	الصنف
١٢٩٠٣٩٢,٦٠	٩٧,٠٢٢	زيت صويا خام
١١٤٤٥٩٨,٠٠	٨١,٧٥٧	زيت عباد خام
٢٤٣٤٩٩,٠٠٠	١٧٨,٧٧٩	الاجمالي

وحيث أن تلك الكميات تعد عهدة شخصية فقد تم إحالة الواقعة للنيابة ضد كلا من أمناء العهدة وذلك بقرار الأحالة رقم ٣١٨٧ لسنة

٢٠٢٠ إداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦



## (٦) العملاء و أوراق القبض و حسابات مدينة :-

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢٥٣٧٥ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيه)

٢٠١٩/٥/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٥٨٥٢	٦١٧٨	عملاء قطاع عام
٥٥٤١	٥٦١٢	عملاء قطاع خاص
-	١٤٤	أوراق قبض
٦٢٢٠	٦٤٦٩	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥	١٢	إيرادات مستحقة
-	-	م. مدفوعة مقدما
٨٩٨٥	١٠٠٧٦	حسابات مدينة أخرى (XX)
١٤٠	١٢٤٨	موردين (أرصدة شاذة) (XXX)
(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٢٠٨٢١	٢٣٨١٧	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦١٩٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات و هي مقام بشأنها دعاوى قضائية و قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥٩٢٢ ألف جنيه .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ١٥٦٠ ألف جنيه و هي عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٦ ألف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ مكون عن مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٢٥٨١ و الضريبة على قطع غيار الآلات و المعدات بنحو ١٥١ ألف جنيه .

(XX) مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١٥٠ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٦٣٢ ألف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٤٠١ ألف جنيه و ٥٤ ألف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ٢٢٥ ألف جنيه عجز (هكسان) مصنع دمنهور محل تحقيق بالقطاع القانوني و ٢٤٣٥ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك (اسفرالجرد المفاجئ) بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٠ بمصنع محرم بك مخزن خامات رئيسية عن وجود عجز قدره ٩٧,٠٢٢ طن زيت صويا و ٨١,٧٥٧ طن زيت عباد بأجمالى كمية قدرها ١٧٨,٧٧٩ طن تقدر بنحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه وتم الإحالة للتحقيق بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٤ و التي أسفرت عن قرار بالإحالة للنيابة تحت رقم ٣١٨٧ لسنة ٢٠٢٠ اداري محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٦ .

و ٧٦ ألف جنيه شركة مصر للتأمين و أخرى ٢٧٤ ألف جنيه ، ١٩٣٣ ألف جنيه الباقي من قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين .  
بناء على الطلب المقدم من السيد/ رئيس اتحاد العاملين والسيد / امين الصندوق للحصول على قرض قيمته ٢١٩٨٢٨٥ جنيهاً وافق مجلس الادارة بالاجماع بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار الية مع قيام



الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضمنا لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .  
وعليه تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضا بالمبلغ المذكور على ان يتم رهن الاسهم موضوع العقد طرف الشركة لحين سداد القرض و فوائده بالكامل و ذلك حتى يتسنى للاتحاد شراء عدد ٢١٤٤٦٦٩ سهم حفاظا على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ .

(XXXX) عبارة ٨٩ ألف جنيه شركة تكنولوجيا هندسة المياه و ٧٠ ألف جنيه المكتب الدولي للتجارة و ٨٦ ألف جنيه شركة ايجماك و ٥٠ ألف جنيه شركة علام للتجارة و ٤١٧ شركة باور للاعمال الهندسية و ٦٨ ألف جنيه شركة ابناء رجب صيام و ١٧٦ ألف جنيه شركات التأمين و ٢٩٢ ألف جنيه أخرى .

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:- (القيمة بالالف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
-	٣٩٠٥٣	حسابات مدينة للشركة القابضة (X)
٩٠	١٨	الشركة القابضة (ح/ جارى) (XX)
٩٠	٣٩٠٧١	الأجمالي

(X) عبارة عن الرصيد المتبقي من تسليمات الزيت التمويني المعبأ خلال الفترة و البالغة ١٢٣٧١٢٧ ألف جنيه بعد خصم الدفعات المسددة من القابضة البالغة نحو ٢٤٠٢٦٩ ألف جنيه و ٧٧٥٧٥٩ ألف جنيه قيمة الزيت الخام المورد من القابضة خلال الفترة و ٢٧٢٦ و ١٧٩٣٢٠ الرصيد الدائن المستحق للقابضة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(XX) عبارة عن ٩٠ ألف جنيه رصيد أول المدة مخصصا منه ٧٢ ألف جنيه قيمة مساهمه الشركة في صندوق موازنه الاسعار .

(٨) النقدية :- ( القيمة بالالف جنيه )

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
٤٥١٠٦	٤٦٧٦٨	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
٧٤٢	-	نقدية بالصندوق
	١٠٩	العهد المستحقة
٤٥٨٤٨	٤٦٨٧٧	المجموع

(٩) رأس المال :-

( القيمة بالالف جنيه )

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع



## (٢/٩) جدول المساهمين:

و يمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالتالي:-

الاسم و النسب	عدد الأسهم النقدية	القيمة الاسمية بالجنية المصري	نسبة المشاركة
١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية	٥٣٦٠٧١٣٥	٥٣٦٠٧١٣٥	٢٦,٨٠ %
٢- اتحاد العاملين المساهمين- مصري	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	٥,٠١ %
٣- شركة مصر للتأمين - مصرية	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٢,٩٤ %
٤- باقي المساهمين	١٣٠٥٠١٠٧٦	١٣٠٥٠١٠٧٦	٦٥,٢٥ %
الإجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠ %

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

وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية والبورصة وتم تغيير البنك متلقي الاككتاب 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 الى ٢٠٠ مليون جنيها مصرية بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيها مصرية طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و اماناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيها مصرية و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

( ٣/٩ ) أهداف و سياسات و اساليب إدارة رأس المال :

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

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

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

(٢) توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة .  
ويتضمن رأس المال كافة مكونات حقوق الملكية كما تعرضه قائمة المركز المالي .



(١٠) الاحتياطات في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	رصيد	إضافات	استيعادات	رصيد
	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٠٣/٣١
احتياطي قانوني	٥٨١٢	٣٩٩٢	-	٩٨٠٤
احتياطي نظامي	٩٠٤	٢١٩٦	-	٣١٠٠
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	-	١٦٧٠٩
احتياطات اخرى (x)	١٩٨٠	١٧٨٨	-	٣٧٦٨
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	٢٥٥٤٧	٧٩٧٦	-	٣٣٥٢٣

(٢/١٠) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

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

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

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

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

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

(١١) خسائر مرحلة قيمتها في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ نحو ١١٦٣ ألف جنيه مقابل ٣,١١٦ مليون جنيه خسائر في مرحلة ٢٠١٩/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :

- ١٠٩٠ ألف جنيه جدولة مديونية شركة الغاز

- ١٦ ألف جنيه فرق ضريبة الدخل عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .

- ١٨٩ ألف جنيه فرق تقييم كبريتات صوديوم عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .

- (١٣٢) ألف جنيه الغاء مصروف سبق قيده ٢٠١٨/٢٠١٩ (طلوبات) .



١١٦٣ ألف جنيه رصيد الخسائر المرحلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

(١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٢) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك طبقا للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقا للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) .  
تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبني للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ١٠٤٠ الف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢١/٣/٣١ .

(١٣) المخصصات في ٢٠٢٠ /٠٣/٣١ :

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

( القيمة بالالف جنيه )

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	تحويلات ٢٠١٩/٢٠١٨	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠٢٠/٠٣/٣١
مخصص أهلاك مباني	٣٠٥٣٢	٦٧٣	٣١٢٠٥			٣١٢٠٥
آلات و معدات	١٤٤٤٧١٧	٢٦٥٤	١٤٧٣٧١	-		١٤٧٣٧١
وسائل نقل و انتقالات	٧٧٤٩	١٩٥	٧٩٤٤		-	٧٩٤٤
عدد و أدوات	٢٧٨٤	٣٢	٢٨١٦			٢٨١٦
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٦٨	٦٩	٣١٣٧		-	٣١٣٧
الإجمالي	١٨٨٨٥٠	٣٦٢٣	١٩٢٤٧٢	-	-	١٩٢٤٧٢

(٢/١٣) مخصصات أخرى

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	مكون حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المستخدم	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦٧٩	٥٠٠٠	-	١٠٦٧٩
مخصص مطالبات و منازعات (x)	٤٥٧٤	-	٣٣	٤٥٤١
مخصصات أخرى (xx)	٥٥٢٣	٢٩٧٦	-	٨٤٩٩
الاجمالي	١٥٧٧٦	٧٩٧٦	٣٣	٢٣٧١٩

(x) ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقا للقضايا المتداولة وطبقا للدراسة التي تم

اعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .





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

ونظراً لحالة عدم التأكد التي تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث أمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدوري المشار اليه سلفاً علي شركتنا من جهة وجود ازدواج في خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية فيما يخص الزيت الخام (صويا وعباد) و الذي يمثل للشركة القابضة إيراد مبيعات يتم حساب المساهمة التكافلية عليه ومن جهة شركتنا بعد القيام بعمليات التكرير و التعبئة للزيت الخام يمثل مبيعات لشركتنا .  
هذا وتحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التي لم يتم تحميل مصروفات الفترة بها .

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

( القيمة بالألف جنيهه )

(١٤) الدائنون و أوراق الدفع :-

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٤٧٩٤	٤١٧٢	موردون قطاع عام
٢٤٧٤٤	٩٦١٣	موردون قطاع خاص
--	٢٦٥٤	موردين استحقاقات
٣٤٧٤٦	٢١٣٧٧	أوراق دفع (x)
٤٦٦٦	٥٢٤٩	عملاء (أرصدة شاذة)(xx)
١٤٢٣٩	١٤٨٠٠	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٢٢	١٢٩	إيرادات محصلة مقدما
١٥٦١٣	٥٠٨٧٦	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٧٣٩٠	١٠٦٢١	مصروفات مستحقة السداد (xxxxx)
١١٦٣١٤	١١٩٤٩١	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقبات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ١٩% من قيمة تلك الارصدة .

شركة الزيتية المستخرجة ومعالجتها  
شركة مساهمة مصرية

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤٦٣٥ ألف جنيه ومصحة الضرائب العقارية بمبلغ ٨٥٧ ألف جنيه ومصحة الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ٢٠٧٩ ألف جنيه ومصحة الضرائب العامة ٧٠٨٠ ألف جنيه وضريبة الدمغة ١٤٩ ألف جنيه ) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٧٠٧ ألف جنيه، مبلغ مستقطعة من العاملين ١٩١٤ ألف جنيه ، ضمانات أعمال ٤٠٥ ألف جنيه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيه عن سنوات سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ١٦٨ الف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ١٣٢ الف جنيه تأمينات الهيئة و ٣١٣ الف جنيه المساهمة التكافلية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠ /٠٣/٣١ بنسبه (الثنين و نصف فى الالف ) من جملة الإيرادات طبقاً للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٢ الف عائد الكوبون و ٣٧٧٤٢ الف جنيه فروق اسعار الزيت الافتراضية و٩٦٧ الف جنيه اخرى .

(xxxxx) المصروفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠٠ الف جنيه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة في القضايا المتداولة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيه اجارات مستحقة ، ٢٢٤١ ألف جنيه اجور مستحقة ٥ ألف دائنو التوزيعات .

### (١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١٧٩٣٢٠	-	حسابات دائنة للشركة القابضة

### التعامل مع اطراف ذوي العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٣٩٤٠٦٦٤ طن بمبلغ ٥٤١٨٤٠٨٣٢ جنيه .  
مشتريات زيت عباد بكمية ١٥٩٩٧٠٣٠ طن بمبلغ ٢٣٣٩١٧٦٤٠ جنيه .

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

٢٤١٧٤٢٦ صندوق (١ لتر خليط) بواقع ٢٢٢ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٣٦٦٦٨٥٧٢ جنيه .  
٣٤٠٤٦٣٧ صندوق (١ لتر خليط) بواقع ١٩٨ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٦٧٤١١٨١٢٦ جنيه .  
١١٢٥٦٧ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٢٦٣٤٠٦٧٨ جنيه .

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ١٢٣٧١٢٧٣٧٦ جنيه .

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

تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد بحسابات الموردين (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) خلال الفترة كالتالى :

زيت الصويا بسعر الطن ١٥٣٠٠ جنيه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ و بسعر ١٣٣٠٠ جنيه من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ .  
زيت العباد بسعر الطن ١٦٠٠٠ جنيه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ و بسعر ١٤٠٠٠ جنيه من ٢٠١٩/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

- تم تقييم كميات زيت الصويا و العباد المستخدمة خلال الفترة بأسعار تقديرية كالتالى :

زيت صويا بسعر الطن ١٤١٧٥ جنيه .

زيت العباد بسعر الطن ١٥٠٠٠ جنيه .

وتم قيد الفرق بحسابات دائنة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .



٢٠٢٠/٠٣/٣١

## المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة في

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون

رصيد جارى دائن بمبلغ ٢٠٠٤٥٤٧ جنيه يتمثل في الاتى بحساب الموردين :

٢١٥٠٠٠	باقي ثمن ماكينة تعبئة خطية (رصيد دائن) .
٥٠٠٠	برج المونيوم (رصيد دائن) .
٦٥٩٤٥٥	سليكات صوديوم وحامض سلفونيك (رصيد دائن) .
٨٧٠٦٦	سليكات صوديوم سائلة (رصيد دائن) .
٣٠٠٠٠	باقي قيمة ١٠٠ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دائن)
١١٤٨١٦٨	٩٨,٩٨ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دائن) .
(١٣٥٠٠٠)	قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)
(٥١٤٢)	قيمة مصروف ختام أعمال دورة تدريبية (رصيد مدين)

٢٠٠٤٥٤٧ جنيه رصيد جارى دائن في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل في الآتى :

١٩,٢٠	طن تراب بولي فوسفات .
٢١,٠٠	طن كاربونات صوديوم .
٢٩,٧٢٥	طن تراب تكرير .
٢٥	ك مظهر ضوئي .
١٠٠	ك حامض ستريك .
٢٠	طن صابون مكرونة .

(٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات (رصيد دائن بحساب الموردين بمبلغ ٥١٤٩٤ جنيه) ويتمثل في الآتى :

١,٠٦٥	طن منظف لا أيوني .
١٠,٢١١	جنيه قيمة ١٢٠ ك انزيمات .

اجمالي الرصيد الدائن ٥١٤٩٤ جنيه .

كما يوجد ٠,٠٨٠ كيلو انزيمات معار من شركة النيل للزيوت و المنظفات .

(٣) شركة الملح و الصودا المصرية

- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح والصودا .

(القيمة بالألف جنيه)

(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):-

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٢٥٤٥	٤١٩٤	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٥٦٦٢	٢٥٧٩	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٨	-	مبيعات الشركة من المسلى
١٨٩٦٩	١٢٠٦٧	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٦٨٦٣٠٢	١٢٣٧١٢٧	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
٢٣٠٦٧	٢١٧٥٦	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
١١٤٤٣	٣١٢٦٨	مبيعات الشركة من العلف
-	-	مبيعات الشركة من الجلسرين
٣٨٩	١٤٨	إيرادات تشغيل للغير
٢	٢	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٧٤٨٢٨٧	١٣٠٩١٤١	الاجمالي

شركة الزيوت والصابون  
شركة مساهمة مصرية

## (١٧) تكلفة الانتاج :

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢٣١٣٤	٣٣١١٨	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٦٥٥١٨٢	١١٨٩٧٦٠	٢- مستلزمات سلعية
١٧٤٢	٢٨٦٨	٣- مستلزمات خدمية
٢٩٩٧	٢١٣٤	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٦٠٨	(١٢٠٢)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(١٥٣٢٦)	٧١٩٠	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٦٦٨٣٣٧	١٢٣٣٨٦٨	المجموع

- بلغت اجور المصانع المحولة خلال الفترة ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١٩,٨٩٩ مليون جنيه مقابل ٢٨,١٩٥ مليون جنيه خلال الفترة المقابلة ٢٠١٩/٣/٣١ .

تضمنت تكلفة الانتاج انحرافات عن معدلات الاستخدام النمطية للخامات الرئيسية و المساعدة للمنظفات و الزيت بمصنعي محرم بك و دمنهور كانت على النحو التالي :

- انحرافات موجبة بقسم المنظفات بنحو ١,٢٣٧ مليون جنيه .
  - انحرافات سالبة بقسم المنظفات بنحو ١,٣٢٩ مليون جنيه .
  - انحرافات مصنع محرم بك بنحو ٢,٢٩٦ مليون جنيه .
  - انحرافات مصنع دمنهور بنحو ٢,٤٩٧ مليون جنيه .
- هذا وقد سبق تشكيل لجنة بالقرار الإداري رقم ٨٢ لسنة ٢٠٢٠ للوقوف على أسباب تلك الانحرافات و التي خلصت الى أن الانحرافات في الخامات الرئيسية للمنظفات (السلفونيك و الكبريتات) ترجع الى احتياج الوحدة لإعادة تأهيل .  
وقد يخصص ارتفاع نسب الفقد في زيت الصويا و العباد بمصنع محرم بك عن المعدلات النمطية يرجع الى صغر حقل الطبخ هذا و جاري العمل على تأهيل عدد ٣ حلة بقسم الهدرجة بسعة ١٥ طن للحلة و هذا من شأنه تقليل نسب الفقد .  
أما فيما يخص ارتفاع نسب الفقد بمصنع دمنهور في الزيوت فيرجع الى احتياج الوحدة لعملية إعادة تأهيل هذا و الشركة بصدد إجراء عملية التأهيل لوحد التكرير بمصنع دمنهور .

## (١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢١٧٣	٢٣٥٦	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٤١٣	٣٠١	٢- مستلزمات سلعية
٦٦٢٢	٦٩٩٥	٣- مستلزمات خدمية
٣٢٨	٥١١	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٩٥٣٦	١٠١٦٣	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ١٠١٦٣ ألف جنيه مقابل ٩٥٣٦ ألف جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ .



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

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٥٥٧	٤٥٠	وقود
١٠٥٨	١١٦٨	قطع غيار ومهمات
١٧٣	٣٩	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
١٧٠	٢٢١	كهرباء
٤٣٩٧٥	٣٦٣٥٨	الأجور
٥١٥	٦٤٨	مصروفات صيانة
٢٤	١٩	مصروفات نشر
٤٥٦	٣٧٨	انتقالات و بدلات
١٣٨	١٣٩	تكاليف الخدمات و المصالح
٣٧٥	٤٠٥	اشتراكات
٣٢٥	٢١١	مصروفات تأمين
١٠٤٧	٩٢١	متنوعة
١٥١٧	١٧٧٩	الإهلاك
٩	١	إيجارات
٥٨١	٨١١	ضرائب غير مباشرة
٥٠٩٢٠	٤٣٥٤٨	الإجمالي

- تضمنت المصروفات الإدارية والعمومية نحو ٢٢٧٩٨ ألف جنيه أجور و مصروفات محولة حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ تخص الأقسام الاتى بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور مقابل ٣١٠٨٨ ألف جنيه عن الفترة المقابلة :-  
أولا :- الأجور المحولة بمبلغ ١٩٨٩٩ ألف جنيه عبارة عن :-

١- نحو ١٦٥٥٨ ألف جنيه أجور تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل من أجور المصانع المذكورة وظهرت بقائمة الدخل ضمن الإدارية والعمومية لكونها كلفة مستنفذة خلال الفترة المالية و إن كان يقابلها إيراد خلال نفس الفترة إلا انها غير مرتبطة بتحقيق الإيراد بشكل مباشر و طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥).

القسم	محرم بك	دمنهور	الإجمالي
إدارة المصنع	٣٧٥٠٧٠٢	٣٣٥٠٦٧٤	٧١٠١٣٧٦
أمن و حراسة	١٢٠٨٣٩٥	٨٧٨٧٥٩	٢٠٨٧١٥٤
إدارة الانتاج	-	٦٩٠٣٠	٦٩٠٣٠
إدارة البيئة	-	٣٨٥٥٥٦	٣٨٥٥٥٦
أمن صناعي	٧٠٩١٦٨	٥٥١٣٦٢	١٢٦٠٥٣٠
معامل	١١٨٥٥١٤	١٣١٩٩٨٠	٢٥٠٥٤٩٤
مخازن	١٢٦٦٢١٢	١٣٢٨٦٣٣	٢٥٩٤٨٤٥
بوابات	١٩٨٦٠٤	٣٥٥٧٧٨	٥٥٤٣٨٢
الإجمالي (١)	٨٣١٨٥٩٥	٨٢٢٩٧٧٢	١٦٥٥٨٣٦٧

شركة الزئبق  
شركة مساهمة مصرية

٢- أجور محولة بمبلغ ٣٣٤١ ألف جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضح بعد .. طبقا لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام و حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤)

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الإجمالي
الجلسرين	١٠٠%	٢٢٦٩٦٥	-	٢٢٦٩٦٥
المصينة	٧٥%	١٠٧١٨٤١	-	١٠٧١٨٤١
التجفيف	٧٥%	٩٨١٨٠٥	-	٩٨١٨٠٥
السانل	٧٥%	٢٠٦٣٤١	-	٢٠٦٣٤١
المذيب	١٠٠%	-	٤٥٥٧٨٨	٤٥٥٧٨٨
العلف	٥٠%	-	٣٩٨٢٨٣	٣٩٨٢٨٣
الإجمالي (٣)		٢٤٨٦٩٥٢	٨٥٤٠٧١	٣٣٤١٠٢٣

الإجمالي (١) + (٢)

$$١٩٨٩٩٣٩٠ = ٣٣٤١٠٢٣ + ١٦٥٥٨٣٦٧$$

ثانيا: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ٢٨٤٦٠٥ جنيه : (قطع غيار ، مهمات ، إنارة) تخص الوحدات الادارية التي تم تحويل اجورها بالكامل طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥) منها ٢٤٦٢٣٥ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٣٨٣٧٠ جنيه (مصنع دمنهور)

ثالثا : خدمات مشتراه محولة بمبلغ ٢٦١٤٢٦٥ جنيه :

(ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ١٢١٦٣٦٥ جنيه تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل

طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)

منها ٦٦٧٢٥٨ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٥٤٩١٠٧ جنيه (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٩٠٧٣٩٣ جنيه (مصنع محرم بك) تخص أقسام إنتاجية (المصينة و التجفيف)

لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤) .

٣- نحو ٤٥٣٣٥٢ جنيه تخص (م.الإهلاك + م.تأمين) للأقسام المتوقفة (السلفنة ، المسلى ، الجلسرين) - مصنع محرم بك

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

٤- نحو ٣٧١٥٥٥ جنيه تخص (م.الإهلاك) للأقسام المتوقفة (المذيبات) - مصنع دمنهور

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

- تضمنت الأجور نحو ٦١١ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨%

من الأجر الأساسي وفقا لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١ .



(٢٠) خسائر اضمحلال :- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
-	-	الأصول
-	-	الإجمالي

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
-	-	العملاء

(٢٢) خسائر غير عادية :- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٤٥٧	-	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة :- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٥٦٧٣	١٢١٢	أعباء و خسائر
٣٩٠	٦٧٠	بدلات مجلس الإدارة
٦٠٦٣	١٨٨٢	الإجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ٣١٣ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (اثنين و نصف في الألف) من جملة الإيرادات مخصوماً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للأزدواج الأقتصادي و الضريبي لهذا العباء أكثر من مرة .  
 هذا وقد تفضل معالي وزير التمويل بمخاطبة معالي وزير المالية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ في هذا الشأن .  
 و الشركة من جانبها ولحين الحصول على موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية و اعتبارها من التكاليف و المصروفات واجبة الخصم .  
 قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية المحسوبة على جملة الإيرادات دون أي خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً و بحيث لا تتأثر نتائج الأعمال عن السنة المالية الحالية في حال عدم الحصول على موافقة مجلس النواب على هذا المقترح .

(٢٤) فوائد محصلة :-  
 بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٣٨٠٥ ألف جنيه مقابل مبلغ ٣٥٥٥ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.



## (٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٥٣١	٧٧٤	أرباح بيع مخلفات
-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٦٥	١٠٣٥	تعويضات وغرامات
٧٣٧	٨٣٤	ايجارات دائنة
٣٠٠٥	٢٤٧	ايرادات متنوعة
-	-	منح و اعانات
-	-	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
-	-	أرباح رأسمالية
٤٣٣٨	٢٨٩٠	الاجمالي

## (٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

## أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

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

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية

للأصول و الالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول

و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ أعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول

الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى

المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة

الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول





الضريبة المؤجلة الى مدى الذى يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠١٠/٦/٣٠ .  
أصدرت لجنة الطعن قرارها فى الطعن رقم ٢٤٨ لعام ٢٠١٧ الصادر تحت رقم ٥٢٤٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الأوعية الضريبية وفقاً لقرار اللجنة كالاتى :

السنة	الوعاء
٢٠٠٩/٢٠٠٨	٤٤١٠٥٢٨
٢٠١٠/٢٠٠٩	١١٧٣٩٣٣٩
الإجمالى	١٦١٤٩٨٦٧ جنيه

هذا ومع الأخذ فى الاعتبار الخسائر المرحلة من سنوات سابقة والمُعترف بها ضريبياً على النماذج ٢٦ بنحو ١٩٧٤٩٩٣٩ جنيه .

وعليه يتبقى من الخسائر المرحلة الخاصة بالسنوات حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ مبلغ ٣٦٠٠٠٧٢ جنيه ترحل للسنوات حتى ٢٠١١/٢٠١٠ .

هذا وقد تم الطعن على قرار اللجنة المشار اليه سلفاً وذلك برفع دعوى قضائية ولم يتحدد ميعاد لنظر الدعوى بعد .  
- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ :

أصدرت لجنة الطعن قرارها على الطعن رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٨ الصادر تحت رقم ٨٧٨٢ بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٨ بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الأوعية الضريبية وفقاً لقرار اللجنة كالاتى :

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

٢١٧٥٠٠٦٣

٣٦٠٠٠٧٢

١٨١٤٩٩٩١

٣٦٢٩٩٩٨

١٣٠٤١٩٩

٢٣٢٥٧٩٩

الأوعية الضريبية للسنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تخصم منها ما تبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٩/٢٠٠٨ - ٢٠١٠/٢٠٠٩

الوعاء

تقدر الضريبة بمبلغ

يخصم ما تم سداده و تسويته

الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن

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



وردت للشركة نماذج (٣٦) سداد الصادر من مركز كبار الممولين الضريبي تحت أرقام ٢٣١٧٤ ، ٢٣١٧٥ ، ٢٣١٧٦ ، ٢٣١٧٧ ، ٢٣١٧٩ ، ٢٣١٨٨ ، ٢٣١٨٠ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢ و الوارد لشركتنا بتاريخ ٢٠٢٠/١/٥ بخصوص الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ وكذلك المطالبة بمبلغ إضافي بمبلغ ١,٤ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ تطبيقا لحكم المادة ٨٧ مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته و التي طغت عليها الشركة جملة و تفصيلا وذلك بالخطاب الصادر برقم ١٧ في ٢٠٢٠/١/١١ و المسلم لمركز كبار الممولين بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٢ .

هذا و قد طغت الشركة على قيام الأمورية بتطبيق حكم المادة سالفه الذكر إستنادا إلى قاعدة عدم رجعية القانون و الأثر المباشر له حيث تم أن المادة ٨٧ مكرر مضافة بالقانون ١١ لسنة ٢٠١٣ الصادر بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ و يصل به من اليوم التالي لتاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقامت الأمورية بتطبيق حكم المادة ٨٧ مكرر على السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ مما حاد بالشركة الى التقدم بطعن مباشر أمام المكتب الفني للجان الطعن الضريبي لإنعدام أحقية الأمورية في تطبيق القانون بأثر رجعي و لم يتم الفصل في الطعن حتى تاريخه علما بأن قرارات لجان الطعن الصادر في هذا الشأن هي عدم أحقية مأموريات الضرائب في تطبيق المادة ٨٧ مكرر بأثر رجعي .

هذا و يؤيد طلب الشركة في هذا الشأن قرارات لجان الطعن الضريبي الصادر في هذا الشأن بعدم أحقية مأموريات الضرائب تطبيق حكم المادة ٨٧ مكرر بأثر رجعي وتم الحضور أمام لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٦ وتم حجزها للقرار بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٤ .

- المطالبة بنحو ٤,٣٥٠ مليون جنيه ضريبة شركات أموال عن السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ هذا و بعد أخذ التسديدات الواجب تعديل تلك النماذج بها و البالغة نحو ٢,٩٣٠ مليون جنيه تصبح الضريبة واجبة السداد بمبلغ ١,٤٢٠ مليون جنيه .

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

و تم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ١٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والذي طغت عليه الشركة في الميعاد القانوني و تم الحضور امام اللجنة الداخلية بالمركز بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣٠ و تقدمت الشركة بمذكرة باوجه الدفاع مؤيدة بالمستندات فيما يخص نقاط الخلاف و مازال الامر منظور امام اللجنة الداخلية ولم تصدر اللجنة قرارها بعد هذا وقد كانت الأوعية الضريبية لتلك السنوات كالتالي :

البيان	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء	٤٣٩٨٢٥٦	(١٧٣٩٧١٦٧)	٥١٥٩٢٧٣٩
الضريبة من واقع نموذج (١٩)	١.٩٩٥٦٤	-	١١٦.٨٣٦٦

شركة الزيت، المستأجره وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتي :

٤٣٩٨٢٥٦	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٥١٥٩٢٧٣٩	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦
٥٥٩٩٠٩٩٥	الاجمالي
(٦٢٩١٨٥٤)	يخصم منه
(١٧٣٩٧١٦٧)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٤/٢٠١٣
	خسارة العام ٢٠١٦/٢٠١٥
٣٢٣٠١٩٧٤	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٧٢٦٧٩٤٤	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٦١٩٧٢٠)	يخصم ماتم سداؤه وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦

الضريبة المستحقة في حالة عدم حصول الشركة على أي من نقاط الخلاف المنظورة أمام اللجنة الداخلية أو من بعدها لجنة الطعن المختصة - ضمن النقاط المنظورة أمام اللجنة الداخلية عن تلك السنوات العديد من النقاط المتوقع حصول الشركة عليها والتي سيكون لها أثر بالغ في تخفيض الضريبة عن تلك السنوات .

- وفيما يخص تطبيق أحكام المادة (٨٧) مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته على السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ يتم تطبيق حكم المادة المشار إليها عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ فقط حيث أن الوعاء الضريبي للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، خسارة و سيرا على أثر تطبيقها عند عمل دراسة لمخصص الضرائب بعد الإنتهاء من الربط النهائي لتلك السنوات .

- بالنسبة للعام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تقديم الاقرار الضريبي في الموعد القانوني ولم يتم فحصها حتى تاريخه

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ٢٥٨١ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ / ٢٠١٦
٢١٧ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٨ / ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٢ / ٢٠١١ ، ٢٠١٣ / ٢٠١٢ ، ( الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).

شركة الزيتية المستعارة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

## ب- الضريبة على المرتبات و الأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى فبراير ٢٠٢٠ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا

للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

-السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤ تم فحص الشركة (تقديري) وأخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات

٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤ .

وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم تقديم طلب إعادة فحص

لتلك السنوات .

وجارى أعمال إعادة الفحص ولم تنتهي المأمورية من أعمال الفحص المستندي حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :

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

### ج- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقا لاحكام القانون رقم ( ٩٦ ) لسنة ٢٠١٦ و لائحته

التنفيذية على الاقرارات الشهرية .

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١١٦٤٩٩٨ جنيه عبارة عن الاتي :-

الفرق بين الرصيد المدين و الدائن بالسجلات كالاتى :

الرصيد المدين المستحق طرف المصلحة ٢٤٦٣٣٢٧ جنيه عبارة عن ١٥٦٠٧٠٥ جنيه رصيد أول

المدة بالسجلات و ٣٠٥٩٨٥ جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن

عام ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٤٤٥٦٠٠ قيمة الضريبة على مدخلات صادرات المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩

و ١٥١٠٣٨ جنيه ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات و المعدات حتى مارس ٢٠٢٠ .

الرصيد الدائن المستحق للمصلحة طرف الشركة بنحو ١٢٩٨٣٢٩ وبيانه كالتالى :

رصيد ٢٠١٩/٧/١	١٦٣٧١٢ جنيه
يضاف اليه	
الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية	٢١٩٣٣٩٦ جنيه
	<hr/>
الاجمالي	٢٣٥٧١٠٨
يخصم منه	(-)
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بإقرار مايو و يونيه ٢٠١٩	١٥٩٧٥٥ جنيه
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بإقرار يوليو ٢٠١٩ حتى يناير ٢٠٢٠	٨٩١٠٨١ جنيه
المرتجعات	٧٩٤٣ جنيه



الرصيد الدائن ٢٠٢٠/٣/٣١

١٢٩٨٣٢٩ جنيه

د- ضريبة الدمغة :-

تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .  
جاري فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .  
وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢  
وذلك بالنموذج ٩ حيز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه  
الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .

هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة  
بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و  
المستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .  
وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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

(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٤٥٧٤ ألف جنيه وذلك وفقا لدراسة المخصصات لموقف  
القضايا المعد من القطاع القانوني .



(٣٠) رسملة الفوائد:-  
لا توجد فوائد مرسملة هذا العام .

### (٣١) الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-  
تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .

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

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-  
يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و لا يوجد هذا الخطر حاليا .



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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١١٩١٧	١٢٢٨٤	صافي أرباح الفترة يخصم منه حصة العاملين مكافأة مجلس الإدارة
-	-	
-	-	
١١٩١٧	١٢٢٨٤	صافي الربح القابل للتوزيع
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة
٠,٠٦٠	٠,٠٦١	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد