

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 المسخفاصة ومزجها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١

المركز الرئيسي، ٢٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون: ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٣

٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس: ٢٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق: ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٣

ص. ب. محرم بك

الإسكندرية في ١٩ / ٩ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الاتى :

١ - الميزانية فى ٢٠١٩/٦/٣٠

٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٥ - قائمة توزيعات الارباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

٧ - تقرير مجلس الادارة عن اعمال السنة المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٧ - تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

٧ - صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors.

تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

الضروع التجارية :-  
فرع القاهرة ، ٧ شارع عزت باشا - المطرية

فرع السادات ، خلف نادى التجوم

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.extractedoils.com



شركة الزيوت المستخلصة ومشتقاتها

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

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة الى مؤشرات نتائج الاعمال غير المدققة ( المعدلة ) المرسله اليكم بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ والتي تبين بها مؤشرات قائمة التدفقات النقدية .  
نحيط سيادتكم علما بأنه تم تعديل التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل عن الفترة الحالية من ٤٩٠٥ ألف جنيه الى ٥٩٨٤ ألف جنيه وتعديل التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار من (١٩٦٣-) ألف جنيه الى (١٩٧٧-) ألف جنيه وتعديل التدفقات النقدية من أنشطة التمويل من ٣٣٥٥٢ ألف جنيه الى ٣٠٤٣٦ ألف جنيه وذلك بناء على تعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة .

هذا للعلم والافادة ،،،

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



تليفاكس : ٣٣٥٠٥٤٦٤ / ٠٣

الضروع التجارية :  
فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - الطرية

فرع السادات ، خلف نادي النجوم

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ش.م.م.

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وصقل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية وفي ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### أساس الرأي المتحفظ

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة اتضح ما يلي:

- لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية بلسم الشركة لأراضي مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع . كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وهي وسط - الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنتفاع لأراضي مصنع محرم بك والتي بلغت طبقاً لآخر مطابقة وارده للشركة حتى عام ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه ولم تقم إدارة الشركة بتدعيم بند المخصصات لمقابلة تلك المطالبات

- كما لم يتم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية مخازن الشركة بمدينة المنصورة بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع ومخزن مدينة نسوق بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع .
- يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي لم تقوم الشركة بإستلامه من مقاول الأعمال منذ عام ٢٠٠٣ ومازال الموضوع محل نزاع قضائي أمام القضاء ولم تقوم الشركة بدراسة مدى وجود إضمحلال في قيمة المشروع .
- تضمنت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة مبلغ ٥,٩٣١ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات تخص عملاء القطاع الخاص ومندوبى البيع ومكون عنهم مخصص بالكامل وقد استنفذت الشركة كافة الإجراءات القانونية لتحصيلها ..
- أظهر تقرير متابعة استخدام الخامات الرئيسية لزيت الصويا والعباد عن شهر يوليو ٢٠١٩ وجود هدر كبير ومعدلات غير طبيعية أدت إلى زيادة في تكاليف التصنيع بـ ٧,٨ مليون جنيه وقد تم إحالة الموضوع إلى النيابة العامة في القضية رقم ٧٦٠٧ لسنة ٢٠١٩ نيابة محرم بك
- قامت إدارة الشركة برد مبلغ ٢ مليون جنيه من قيمة مخصص المطالبات والقضايا كإيراد مخصصات انتفى الغرض منه بالرغم من احتياج الشركة إلى تدعيم هذا المخصص ما أدى إلى زيادة الإيرادات بصورة غير حقيقية .
- قامت الشركة بإحتساب مساهمة تكافلية عن إيرادات العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ بإنخفاض قدره ٥,٥٤١ مليون جنيه وذلك بعد خصم قيمة المشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والموردين المحليين ممن يملكون ملف ضريبي وذلك بناء على خطاب من الشركة القابضة والتي طلبت فيه مراعاة ذلك عند إعداد القوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية برفع مذكرة للسيد وزير التموين لمخاطبة السيد وزير المالية للبت فيها ولم يصل رد وزير المالية حتى تاريخ أعداد التقرير - وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بالمبالغ المستبعدة والتي قدرت بنحو ٥,٥٤١ مليون وذلك تحسبا لأي التزامات مستقبلية قد تطرأ في هذا الشأن .
- تم تحميل حساب الأجور - مصروفات عمومية وإدارية - بمبلغ ٦,٦١٥ مليون جنيه كمكافآت ميزانية عام ٢٠١٩/٢٠١٨ وتم صرف مبلغ ١,٢١٤ مليون جنيه وذلك تحت إعتداد الجمعية العامة للشركة .
- وفيما عدا تأثير ماورد في الفقرات السابقة ،فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
فقرة توجيه الإنتباه  
مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:
- تم إجراء تسويات في حساب الخسائر المرحلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ أدى إلى زيادة الخسائر المرحلة بمبلغ ٣,١١٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

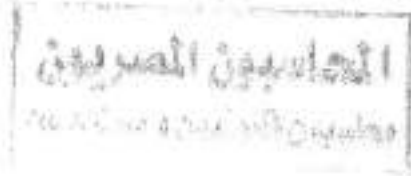
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون ومطابقته بمعرفة إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً للأصول المرعية .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

**مراقب الحسابات**



خالد حافظ  
M.B.A

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



الإسكندرية في ١٩ سبتمبر ٢٠١٩

المكتب المركزي للمحاسبة  
الإدارة العامة للمحاسبة  
قلم المحاسب / السيد / الأستاذ /  
تاريخ ١٩/١٩/٢٠١٩  
رقم القيد ١٤٣

الجهاز المركزي للمحاسبة  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وهيسى حدوى المعجزة القاهرة  
٤٠ ش صافية زحلون محطة الرمل الإسكندرية  
\*\*\*\*\*

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتسب  
شركة الزيوت المستخلصة ومشتقاتها .

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على فحص

القوائم المالية المعدلة للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالدراسة والتبويب بالتخاذ اللازم .  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠١٩/٩/١٨

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

\_\_\_\_\_

(محاسبة / هالة ممدود عبد الهادي)

مرفقات :-  
(تقرير)

عزيرة/٠٠

تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية " المعدلة "  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
في ٢٠١٩/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ( ش. م. م ) .  
تقرير عن القوائم المالية :-

راجعاً القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة  
مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١" المتمثلة في قائمة المركز المالي في  
٢٠١٩/٦/٣٠ وقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ بصافي ربح بعد  
الضريبة بنحو ٢٣٠.٧٧ مليون جنيه وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية  
عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من  
الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤليه إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية  
عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية  
وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض  
القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن  
الغش أو الخطأ . كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقاتها  
وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتخصص مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد  
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب  
هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من  
أية أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات الحصول على أدلة مراجعة  
بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية .

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر  
التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه  
المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم  
المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن  
ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً  
تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة  
الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساساً مناسباً  
لإبداء رأينا على القوائم المالية .

أساس الرأي المتحفظ :-

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤليتها مع إشرافنا  
الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة وتم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة  
في السنة السابقة مع ملاحظة ما يلي :-

إلى

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة للقاهرة

٤٠ ش سفينة ز غول محطة الرمل الإسكندرية

\* وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية على ملكية اراضي بمصنع محرم بك لمساحة ٤٣ ألف متر ميثبة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٨ ولم تقم الشركة بتكوين أية مخصص لمقابلة تلك المطالبات حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وسبق تحميل المصروفات خلال أعوام سابقة بنحو ٥,٣٣٦ مليون جنيه قيمة مقابل انتفاع عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ فقط ونحو ٨,٣٠١ مليون جنيه قيمة ما قدرته الشركة لمقابلة مصروفات رسوم نقل الملكية المتوقعة بعد صدور الأحكام لصالح الشركة .

ونظرا لجوهرية الموضوع وتداول القضايا مع محافظة الإسكندرية وعدم حسم النزاع بشأنها وحفاظا على حقوق الشركة واستمرارها .

يتعين ضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لإثبات ملكية تلك الأراضي وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الإسكندرية بمقابل الانتفاع عنها ومراعاة اثر ذلك على نتائج الأعمال في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

\* عدم قيام الشركة بإثبات ونقل ملكية وتسجيل أراضي بمصنع محرم بك بمساحة ١٤٠٠ متر ألت للشركة بموجب محضراتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩ ومساحة نحو ١٧ ألف متر ألت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت ، وكذا أرض وعقارات بمحافظة المنوفية ومدينة السادات ألت للشركة بمبادلة مديونية العميل / أحمد عبد الحميد الفلاح وتبين وجود تعديت على مساحة ١٦٦٠ متر مربع بمدينة قويسنا من ورثة المذكور طبقا لما هو ثابت بالمحضر الإداري رقم ٢٠١٨/٨٢٥٣ المؤرخ في ٢٠١٨/٩/٢٥ بمركز شرطة قويسنا .  
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لازالة التعديت وإثبات ملكية وتسجيل اراضي الشركة واجراء التصويب اللازم.

— ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٢٦١ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات لم يتم الانتهاء منها مما حال دون استغادة الشركة منها حتى ٢٠١٩/٦/٣٠، منها نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها لوجود عيوب في التصنيع مما ادى الى توقف المصنع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .  
يتعين اتخاذ اللازم للاستغادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال لتلك المشروعات طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الاصول" ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

— بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤٥١٤٣٩ مليون جنيه مقابل نحو ٣٦١٦٦١ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ لوحظ بشأنه مايلي :-  
\* عدم قيام الشركة بمعايرة وقياس السعة التخزينية لتتكات تخزين الزيوت (خام - تحت التشغيل ) واعتمادها من شركات متخصصة وتبين قيام الشركة باعادة معايرة بعض التتكات واسفرت عن وجود فروق عن المعايرة المستخدمة بالشركة تصل الى نحو ٣ طن بالنقص ، ٧ طن بالزيادة في بعض التتكات بمصنع محرم بك  
كما تم جرد بعض اصناف من الخامات الرئيسية والمساعدة وتحت التشغيل بمصنع محرم بك تقديريا .

يتعين اتخاذ اللازم . د.إ.إ.

\* تضمن المخزون نحو ١١٠٤ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة في ٢٠١٩/٦/٣٠ (حصر الشركة) قدرت الشركة الإنخفاض في قيمته بنحو ٧,٦٨٥ مليون جنيه ولم يتم اعداد دراسة فنية بمدى امكانية استخدام تلك الاصناف والاستفادة منها والإجراءات التي اتخذتها في هذا الشأن .  
بتعين اتخاذ اللازم للتصرف الإقتصادي في بالمخزون الراكد .

- تم تحميل حساب خسائر غير عادية بنحو ٧٨٩٦ مليون جنيه قيمة عجز بارصدة زيت التموين الخام بمصنع محرم بك في ٢٠١٩/٦/٣٠ لكمية ٥٠٧ طن زيت تموين خام (٣٠٨ طن زيت صويا، ١٩٩ طن زيت عباد ) طبقا لما انتهت اليه اللجان المشكلة بقرارات العضو المنتدب ارقام ٢١٤ في ٢٠١٩/٧/٩ ، ٢٣٧ في ٢٠١٩/٧/٢٢ لمراجعة حركة الزيت الوارد والمنصرف من المخازن والارصدة تحت التشغيل .  
وقد اظهرت تقارير الانتاج بمصنع محرم بك عن شهر يونيو ٢٠١٩ الارتفاع الحاد في نسبة فقد الزيت الخام لتصل الي نحو ١٦٧% زيت صويا ، ٢٤ر٢ % زيت عباد في حين ان نسبة الفقد النمطية المعتمدة من ادارة الشركة تبلغ ٥% ، ٦% على التوالي .  
وقد افادت الشركة بردها على تقرير الادارة رقم ١٢١ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٤ انه تم تحويل الموضوع للنياية العامة في القضية رقم ٧٦٠٧ لسنة ٢٠١٩ نيابة محرم بك للتحقيق .  
وقد تم تسوية نحو ٣,٩١٤ مليون جنيه بحساب الخسائر المرحلة في ٢٠١٩/٦/٣٠ قيمة عجز في ارصدة الزيوت والمواد الخام بمصنع دمنهور طبقا لجرته الشركة في ٢٠١٨/٢/١ وانتهت تحقيقات النيابة العامة بشانها في البلاغات المحالة اليها ارقام ٢٠١٨/١٣٣٧ ، ٢٠١٨/١٠٤٩ ادارى قسم دمنهور الي حفظ التحقيق اداريا وعدم ثبوت وجود العجز واستبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام ولم يتبين لنا الاجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة بعد صدور قرار النيابة المشار اليه ، كما لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات والتدابير اللازمة لاحكام الرقابة على المخزون من الزيوت والمستخدم منها مما ادى الي تكرار حدوث عجز خلال عامي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ وتحمل الشركة خلال هذا العام نحو ١١ر٨١٠ مليون جنيه خسائر .  
بتعين اتخاذ الاجراءات والتدابير اللازمة لاحكام الرقابة والضبط الداخلى على حسابات المخزون والمستخدم من خامات الانتاج ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال في ٢٠١٩/٦/٣٠ وحفاظا على اموال الشركة .

- بلغ اجمالى ارصدة العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٦,٧٤٣ مليون جنيه منها ارصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بنحو ٦,٢٠١ مليون جنيه و قدرت الشركة الإنخفاض في قيمتها بنحو ٥,٩٢٢ مليون جنيه لم تقدم الشركة دراسة بشأنه وتوضيح مدى امكانية تحصيل تلك المديونيات من عدمه مع ملاحظة :-  
\* تضمن حساب الأرصدة المدينة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤٠٢ ألف جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة منح حكومية من صندوق دعم تنمية الصادرات (بوزارة التجارة والصناعة) عن هذ العام والعام السابق دون وجود مايفيد إتخاذ إجراءات فعلية لتحصيل تلك المبالغ أو مايفيد بصحة تقديرها بالمخالفة لمعيار المحاسبي المصري رقم (١٢) " المحاسبة عن المنح الحكومية " والأفصاح عن المساعدات الحكومية والتي تقضى بأنه لا يجوز اثبات المنحة الحكومية إلا اذا كان هناك تأكيد مناسب ان المنشأة سوف تحصل على تلك المنحة .

بتعين إتخاذ اللازم .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

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

\* ضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢٠٣ ألف جنيه قيمة ضرائب كسب عمل مستحقة على العاملين مرحلة منذ ٢٠١٨/٦/٣٠ لم نواف ببيان تفصيلي بها ولم تتخذ الشركة اي اجراءات لتحصيلها كما تم صرف نحو ٦٨٧ ألف جنيه قيمة فروق ضرائب كسب عمل وتأمينات للعاملين عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ دون قيام الشركة بمصادقة كل من مصلحة الضرائب المصرية والهيئة القومية للتأمينات على صرف تلك الفروق وتسويتها .  
يتعين اتخاذ اللازم طبقا لأحكام القوانين المنظمة وإجراء التصويب اللازم .

- المخصصات في مجملها غير كافية لمواجهة الاعباء والالتزامات المالية المحتملة وذلك فيما يتعلق بمطالبة محافظة الاسكندرية عن مقابل انتفاع اراضي بمصنع محرم بك بنحو ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٨ وكذا مطالبات مصلحة الضرائب المصرية ٩٧٢٧ مليون جنيه .  
يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الأعمال في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

- تم تحميل حساب الاجور بنحو ٦,٦١٥ مليون جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة حوافز جماعية ومكافآت للعاملين عن نتائج أعمال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ تم صرف نحو ١,٢١٦ مليون جنيه حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ دون العرض على مجلس ادارة الشركة .  
كما تم تحميل حساب الاجور بنحو ٨٢٩ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في تمويل صندوق التأمين الخاص لاعضاء لجنة النشاط الرياضي والاجتماعي والثقافي بالشركة بنسبة ٨% من الاجر الاساسي وفقا لجدول الاجور في ٢٠١٢/٧/١ .  
يتعين اتخاذ مايلزم والعرض على الجمعية العامة للشركة للنظر بالاعتماد.

- قامت الشركة بتحديد قيمة المساهمة التكافئية المستحقة على ايرادات الشركة من ٢٠١٨/٧/١٢ اعمالا لنص المادة رقم (٥) من قانون نظام التأمين الصحي الصادر بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بمبلغ ٤٠٥ ألف جنيه بالخطأ حيث تم حسابها على جملة ايرادات عام ٢٠١٨/٢٠١٩ بعد خصم قيمة مشتريات الشركة من زيت التموين الخام المورد من الشركة القابضة وكذا المشتريات من الموردين المحليين بالمخالفة للقانون المشار اليه وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بنحو ٥,٥٤١ مليون جنيه لمقابلة ماتم خصمه وهولا ينطبق عليه شروط تكوين المخصص طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة" حيث ان قيمة المساهمة محددة بواقع ٢,٥ في الألف من جملة الايرادات طبقا للقانون ويمكن حسابها بدقة ومحددة المقدار .  
يتعين إجراء التصويب اللازم بتحميل قيمة المساهمة التكافئية بالكامل بحساب المصروفات وإلغاء المخصص المكون في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

- تم خلال العام إنتاج وتسليم ٢٧٤٧٩ طن من زيت تموين ( كهرمان - فيروز ) سعة ٨٠٠ جرام للشركة القابضة للصناعات الغذائية بسعر بيع ١٨٤٧٨ جنيها للطن تبين انخفاضه عن التكاليف الصناعية لإنتاج الطن بمصانع الشركة المختلفة مما نتج عنه خسائر مباشرة للشركة بنحو ١٢,٩٣٨ مليون جنيه .  
يتعين اتخاذ اللازم وبحث أسس التسعير والبيع للزيت التمويني .

## الجهاز المركزي للمحاسبات

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

- نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يسمح بتحديد تكلفة المنتجات لأغراض التسعير والرقابة حيث قامت الشركة بإعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير المباشرة على مراكز الإنتاج والخدمات الإنتاجية حيث تم تحويل مبلغ ٤٤,٢٤٤ مليون جنيه من قيمة أجور ومصروفات الأقسام الإنتاجية (منظفات - صابون) لحساب المصروفات الإدارية والعمومية عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ .

يتعين إعادة دراسة وتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة لخدمة أغراض التسعير والرقابة .

- نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق بالشركة في حاجة الى تدعيم وتطوير بما يمكن من إحكام الرقابة على حسابات المخزون والإنتاج التام وغير التام بمصانع الشركة المختلفة لما تبين لنا من :-

(١) ارتفاع نسبة الفقد في المستخدم من اصناف متعددة من الخامات الرئيسية والمساعدة اظهرتها تقارير الانتاج عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ وبلغ ما يمكن حصره منها ما قيمته نحو ٢٦٧٤ مليون جنيه وعلى العكس من ذلك تبين وجود انحراف موجب في المستخدم من بعض اصناف الخامات في مصنع محرم بك بنحو ١٦٦٧ مليون جنيه .

(٢) اختلاف نسب استخلاص الموسيلاج الناتجة عن تكرير خامات الزيت بمصانع الشركة المختلفة ( بنسب تراوحت بين ٥٥% ، ٧٢% ) وعدم وجود معدلات نمطية معتمدة من ادارة الشركة مما حال دون التحقق من صحة الكميات المنتجة .

(٣) عدم التزام مصنع محرم بك بنسب الخلط لانتاج الزيت التمويني ( عباد - صويا) خلال عام ٢٠١٩/٢٠١٨ المجددة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية مما نتج عنه استخدام كمية ٢٤٢٥٦ طن من زيت العباد بالزيادة وتحمل الشركة بفارق اسعار بنحو ١٦٩٨ مليون جنيه دون مبرر .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتدعيم نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق بالشركة .

### الرأي المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٩/٦/٣٠ تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نوجه الانتباه

### الى:-

- تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٥٢٩٦ مليون جنيه تكلفة اصول ثابتة عاطلة بمصنعي محرم بك والمستخلصة وبلغ مجمع اهلاؤها نحو ١٩٦٩٧ مليون جنيه وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ١٣٩٥ مليون جنيه .

يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من تلك الاصول والتصرف الاقتصادي فيها .

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية اراضي بمساحة ١٧٦٦ متر ٢ ، مساحة ١٤٣٢ م مبانى و ٩٠ متر جمالون من ارض مصنع علف القبارى المقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير الثمان وفئات الاراضى بادارة نزع الملكية والتحسينات الصادر فى ١٩٩١/٢/١٩ والتي تطالب بضرورة عمل شطف لسور الارض لاعتماد صرف التعويض كما لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على كشف تحديد مساحى للمساحة المنزوع ملكيتها والمساحة المباعه .

يتعين اتخاذ اللازم .

- تضمن حساب اصول محتفظ بها بغرض البيع نحو ٥٧٤ ألف جنيه قيمة مساحة ٦٢٥٨ متر ارض شونة مصنع دمنهور صدرت بشأنها قرارات جمعية عامة غير عادية فى ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ اجراءات بيعها وكذا نحو ٢٤٦٨ مليون جنيه قيمة آلات متوقفة منذ سنوات بصافى قيمة دفترية نحو ١٢ ألف جنيه .  
يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة منها والتصرف الاقتصادى فيها .

- انخفاض انتاج ومبيعات الشركة من اصناف اساسية ( منظفات واعلاف وزيت حر ) حيث بلغت الايرادات المحققة منها عام ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ٩٨١٨١ مليون جنيه بنسبة ٣٤% من المستهدف المعتمد من مجلس ادارة الشركة بالقرار ٢٠١٨/٦/١٦٥٣ .  
وتبين تاخر الشركة فى شراء او اعادة هيكلة الوحدات الانتاجية طبقا للمخطط الذى وافقت عليه الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠١٨/٥/٢٦ بشأن زيادة رأس المال الذى حصلت عليه الشركة اعتبارا من سبتمبر ٢٠١٨ دون استخدامه .  
وقد وافق مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم ٢٩٧ فى ٢٠١٩/٣/٢٥ على احداث تغييرات فى خطة الشركة لاستخدام زيادة رأس المال بنحو ٤٢.٨ مليون جنيه دون العرض على الجمعية العامة للشركة .

يتعين اتخاذ مايلزم من اجراءات للاستفادة من خطوط الانتاج بالشركة وتحقيق اهداف الشركة وخطط الانتاج بما يمكن من تحقيق العائد المناسب على المال المستثمر وتعظيم الايرادات والربحية .

- قامت الشركة بايداع قيمة الزيادة فى رأس المال بنحو ٤٢.٨ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٩ بحساب جارى بفوائد بنك التنمية الصناعية وتبين أن رصيد الحساب الجارى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ يبلغ نحو ١.٤٩٧ مليون جنيه طبقا للشهادة الواردة من البنك فى حين بلغ الرصيد الدفترى بدفاتر الشركة نحو ٣٧.٠١٨ مليون جنيه وذلك لقيام الشركة بتحرير شيكات لمستحقين عن أعمال ومصروفات جارية بنحو ٤.٤٧٩ مليون جنيه لا تخص أغراض زيادة رأس المال طبقا للمعتمد بالجمعية العامة غير العادية للشركة .

يتعين اتخاذ اللازم باستخدام قيمة الزيادة فى رأس المال فى الأغراض المخصصة لها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المشار اليها .

د/ال

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- عدم الالتزام بالقواعد الصادرة بشأن استمرار قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بخصوص تضمين مجلس إدارة الشركة عضوين مستقلين على الأقل .
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون ومطابقته بمعرفة إدارة الشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقاً للأصول المرعية .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانسون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في ٢٠١٩/٩/١٨

مدير عام

نائب مدير الإدارة

د. طارق

( محاسبة / ذاكيا سامي سوريال )

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

سليم زكي

( محاسب / اسلام لطفى زكي )

يعتمد ،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

عبد الهادي

( محاسبة / هالة محمود عيد الهادي )

عزيزة/٥/٠٠

شركة الزهراء المستغلة وصحافة  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاسكاح القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التكرار المالي ل ٢٠١٩/٠٦/٣٠

بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
				الاصول غير المتداولة
			١	اصول ثابتة
				اراضي
				مباني وانشاءات ومرافق وطرق
				الات ومعدات
				وسائل نقل وانتقال
				عدد وادوات
				الثاث ونجھيزات مكتبية
				اجمالي الاصول الثابتة
			٢	مخروعات تحت التنفيذ
			٣	استثمارات في سندات حكومية
				اصول ضريبية مؤجلة
				مجموع الاصول الغير متداولة
				الاصول المتداولة
			٤	اصول محتفظ بها لفرص البيع
			٥	الخزائن
			٦	معملا واوراق قبض ومديون اخرون
			٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
			٨	التقنية وارصدة لدى البنوك
				مجموع الاصول المتداولة
				اجمالي الاصول
				حقوق الملكية
			٩	رأس المال المدفوع
			١٠	الاحتياطيات
			١١	ارباح / خسائر ( مرحلة )
				ارباح / خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
				مجموع حقوق الملكية
			١٢	الالتزامات الغير متداولة
				قروض من البنوك
				قروض من شركات قابضة وشقيقة
			١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
			١٤	التزامات اخرى
				مجموع الالتزامات الغير متداولة
				الالتزامات المتداولة
			١٥	مخصصات
			١٦	بنوك سحب على المكشوف
			١٧	المرصون واوراق الدفع ومديون اخرون
			١٨	حسابات دائنة لشركات القابضة و الشقيقة
				قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
				الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
				مجموع الالتزامات المتداولة
				مجموع الالتزامات
				مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات الرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية لى ٢٠١٩/٦/٣٠

بالالف بالجنيه	بالالف جنيه	إيضاح رقم	المبيان
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠		
١٧٧٧٣٧	٢٣٥٧٣٥	١٦	المبيعات / الإيرادات
١٦٧٨٠٤١	٢٢٢٩٧٣٢	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٩٩٧٩٦	١٢٧٦١٣		مجموع الربح
			<b>يخصم</b>
١٠٩٤٨	١٥٠٢٧	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٦٥٢٥٨	٧٨٠٤٧	١٩	مصروفات ائارية وعمومية
٩٢٥	٦٥٢٣		مخصصات مكونة
٠	٠	٢٠	خسائر التمهلال فى قيمة الأصل
٠	٠	٢١	انخفاض فى العملاء
٤٠	٩٣٥٥	٢٢	خسائر غير عادية
٣٤٨٥	٦٦٨٩	٢٣	مصروفات متنوعة
			<b>يضاف</b>
٦٤٨	٥١٧٨	٢٤	فوائد دائنة
٢٣٤٤	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
١٥١	٢٥٠		منح وامانات
	٢٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٨٠٩	٦٦٤٨	٢٥	ايرادات اخرى متنوعة
٢٧١٠٢	٣٠٠٤٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٩٥٩٨	٦٩٧١		ضريبة الدخل
-٢١٩	٠		الضريبة اللجئة
٢٠٧٥٣	٢٣٠٢٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,١٢٣	٠,١١٤		نصيب السهم الاساسي و الخلف من الأرباح بالجنيه



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠		
٢٠٧٥٣	٢٣٠٧٧		<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) الاكثوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>تسيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>يجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٢٠٧٥٣	٢٣٠٧٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

مخاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

المبيان	جرني الف جنيه	كفي الف جنيه
صافي الربح قبل الضريبة	٣٠٠٤٨	
يخصم		
ضريبة الدخل	٦٩٧١	
خسائر مرحلة	٣١١٦	
صافي الربح القابل للتوزيع		١٩٩٦١
يوزع كالتالي :		
احتياطي قانوني ٢٥%	٤٩٩٠	
احتياطي نظامي ١٠%	١٩٩٦	
احتياطي غير عادي	١٠٣٥	
		٨٠٢١
نصيب المساهمين (بواقع ٥ قروش للسهم)	١٠٠٠٠	
نصيب العاملين	١٥٠٠	
نصيب مجلس الإدارة	٣٢٥	
حصص أخرى (النشاط الرياضي)	١١٥	
		١١٩٤٠
ارباح محتجزة مرحلة للعام التالي		

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالمعظم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

٢٠١٨/٠٦/٣٠

الف جنيه	الف جنيه	
٢٧١.٢	٣٠٠.٤٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٤٨٤٤	٤٨٣١	صافي أرباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
٩٢٥	(١٩٥٣)	تسويات لمطابقة صافي الإيراح لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٥٤)	٣٣٣٨	اهلاكات الأصول الثابتة
٣.٥١٧	٠.٠٠٠	عكس خسارة أضمحلل
(٨٧٣٤٠)	٣٦٢٦٤	(النقص) الزيادة في المخصصات
(٦١٩٩)	(٨٨٥٤٨)	الإرباح الرأسمالية
(٤٣١)	٣١٢٤٦٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة
٣١٦٥١	٣٤١	النقص (الزيادة) في المخزون
٢٩.١٤	١٧٤	النقص (الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٢١	١٨٨.٨	(الزيادة) في أرصدة مدينة الشركة القابضة
٤٧٥٤	(٢٦٣٥١٢)	النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٦٥٦٨)	(٣٠٣٩)	الزيادة في الدائون وأرصدة دائنة
		الزيادة في أرصدة دائنة - الشركة القابضة
		(النقص) الزيادة في التزامات أخرى
		أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل
(٤٢٨١)	٥٩٨٤	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦١٦)	(١٤١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٠.٠٠	(٥٦١)	(مدفوعات لشراء أصول ثابتة)
٢٦٩٥	--	(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
	٢	متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
		الخفاض في سندات
٢.٧٩	(١٩٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	٤٢٨٠.٠	الزيادة في رأس مال الشركة
--	٥٤١	علاوة إصدار احتياطي رأسمالي
--	(٩٧٨٩)	(توزيعات أرباح)
--	(٣١١٦)	(خسائر مرحلة) - تسويات - حركة نقدية
--	٣.٤٣٦	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٢٠.٢)	٣٤٤٤٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٦.٧	١١٤.٥	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١١٤.٥	٤٥٨٤٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية  
- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة متممة للقرانم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزبوت المستثمرة والمتاجرة  
شركة مساهمة مصرية  
كاشفة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التدفق في حقوق المساهمين  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم الإيضاح	البيان	رأس المال الف جنيه	الاحتياطي للقرض الف	الاحتياطي تفصيلي الف	الاحتياطي رأس مالي الف	الاحتياطي علم الف	الاحتياطي مستثمرات سندات حكومية الف	الاحتياطي أصول تعليم الف	ربح الفترة الف	الربح / الخسر المرحلة الف	الإجمالي الف
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٥٢٢٠٠	١٦٠٩	٩٢	١٣٨١٤	-	١٣٤	٨	٢٠٥٦٨	(٢٨٤٨٧)	٢٠٧٥٣
	إرباح لعام مصري الربح والخسر التي لم تتكرر بها قائمة الدخل إرباح مرحلة								٢٠٥٦٨	٢٨٢٨	٢٣٧٨
	الانخفاض المتدفق من الخسر المرحلة في رصيد إرباح الفترة								(٢٠٥٦٨)	٢٠٥٦٨	٢٣٧٨
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٩٢	١٣٨١٤	-	١٣٤	٨	٢٠٥٦٨	(١٥٨٦٦)	١٩١٩٤٥
١١	خسر مرحلة في الأرباح المرحلة خسر مرحلة								٢٠٧٥٣	٢٠٧٥٣	٢٣٧٨
١١	الممول للاحتياطي القروضي الممول للاحتياطي التفصيلي الممول للاحتياطي الراسمي			٤٦٠٣					(٢٠٧٥٣)	(٢١١٦)	(٢١١٦)
	حلاية أصل احتياطي راسمي الممول للاحتياطي العام توزيعات الأرباح زيادة رأس المال					٨٤٩			(٤٢٠٣)	(٨٤٩)	(٢٣٥٤)
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٢٧٠٩	١٤٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	(٢١١٦)	٢١٥٠٠٨

رئيس قطاع الشؤون المالية



مستشار/مستطفي عبدالعزيم محمد

رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب

مستشار/مستطفي عبدالعزيم محمد



## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

أولا: نبذة عن الشركة

- الشكل القانوني:-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية ( شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المياعة 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 الناشر بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونيو 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 والحيوانية وتكريرها وصناعة الصابون والمسلي الصناعي والمنظفات الصناعية والأعلاف والاتجار فيها .

## مدة الشركة

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

## ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

### أ - اسس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة 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 الاجنبية

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

### ج - الأصول الثابتة و اهلاكتها :-

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

تم صدور القرار الإداري رقم بتاريخ ٢٠١٩/٩/ 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 و وحدات التصوير و حاسب الى	٢٠%
الات نشاط انتاجي	٥%		

## د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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

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

## ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

## ص- تقييم الاستثمارات المالية :

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

## ط المخزون :-

- 1- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعي بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- 2- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- 3- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية حسب مراحل الانتاج ايهما اقل .

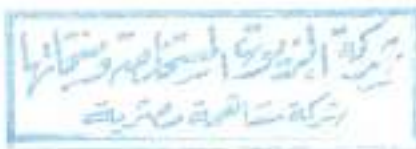
## ع - المدينون :-

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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم .

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



## ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

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

## ك- قائمة التدفقات النقدية :-

### التدفقات النقدية

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

## ل- اثبات الفوائد الدائنة

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

## م- تحقق الإيراد :-

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

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

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

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

## هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

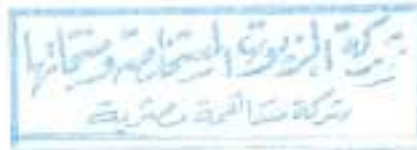
يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية . التي تساهم بنسبة ٢٦,٨٠% من رأس المال وتقوم بثوريد زيت التموين الخام لانتاج الزيت المعبأ ويتم التعامل معها من خلال الحساب الجاري بين الشركتين ومطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات في نهاية السنة المالية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

## و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية المعدلة باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٠٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ .

## ي - أرقام المقارنه :-

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



ثالثاً : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(القيمة بالألف جنيهه)

(١) - الاصول الثابتة :

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٨/٧/١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦٠٨٨٢	٨٤٤٦	٢٩٩٣	٣٥٥٤	٢٢٨٣٧٤
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	-	-	١٢٥٩	-	٩٤	١٨١	١٥٣٤
الاستبعادات خلال الفترة (×) التحويلات	-	-	-	(٨)	-	(٣٥)	(٤٣)
التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٧٠٣٩٤	٨٤٣٨	٣٠٨٧	٣٧٠٠	٢٣٨١١٨
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٨/٧/١	-	٢٩٦٣٥	١٣٣٠٩٩	٧٤٩٧	٢٧٤٠	٣٠٠٩	١٧٥٩٨٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	-	٨٩٨	٣٥٣٨	٢٦٠	٤٣	٩٢	٤٨٣١
(×) تحويلات إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	٨٠٨٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	-	٣٠٥٣٣	١٤٤٧١٧	٧٧٤٩	٢٧٨٣	٣٠٦٨	١٨٨٨٥٠
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	٢١٣١	١٩٨٣٥	٢٤٢٨٢	٦٨٩	٣٠٤	٦٣٢	٤٧٨٧٣

(×) تمثل قيمة التكلفة الدفترية ومجمع الأهلاك لقسم الهدرجة و التي تم إعادة تأهيلها لأدخالها في عملية تكرير الزيت لرفع الطاقة الانتاجية

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 .

ونظراً لكون وحدة الهدرجة كانت من ضمن الآلات المحتفظ بها بغرض البيع حيث سبق صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/٦/١٥٢٨ .

بعرض تلك الوحدة للبيع وقد تم العرض بالبيع بالمزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم يتم الوصول للسعر المناسب وعليه تم رفض البيع .

- ضمن الآلات و المعدات غلايتين صافي القيمة الدفترية لهما بنحو ٣٥ ألف جنيهه تعرضا لحادثي حريق هذا وقد قامت الشركة من جانبها باتخاذ

الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المناسب وبعد المفاوضات المستمرة من شركة مصر للتأمين استقر الرأي على صرف مبلغ

٨٥٠ ألف جنيهه وقد تم عرض الأمر على مجلس إدارة الشركة و الذي وافق على مبلغ التعويض المذكور وذلك بالقرار رقم

(٢٠١٩/٨/١٨٠١)

وتم صرف مبلغ التعويض .



ضمن الاصول الثابتة المتوقفة في ٢٠١٩/٦/٣٠

(القيمة بالألف 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	١٩٥٣	٢٦٠	١٧٤٠
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٣٠	٦٧٥	٥٠
٣	المستخلصة	الفرزات	٢٧	٩	-	١٨
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الأوتوكلاف	١١٩٦	٥٦٣	٤٦٠	١٧٣
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٢٥	-	٤٨
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٥٦٩	٩١٤٢	-	١٤٢٧
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتج	٥٥٢٣	٤٧٧٥	-	٧٤٨
		الاجمالي	٢٥٢٩٦	١٩٦٩٧	١٣٩٥	٤٢٠٤

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

- أراضى وعقارات محل نزاع قضائي

\* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع الفضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلى السيد/ محافظ الإسكندرية .

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٢/٤٦٥ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١٥ بمبلغ ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٨ .

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 المؤممة 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 .

شركة الزوتو للاستثمار وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

وقد طلب مكتب المساحة العامة عرض الأمر على التنظيم للاستفسار عن وجود مساحات مستقطعة من عده من جهة  
ترعة مياه الشرب .  
وجارى المتابعة لإستخراج كشف التحديد المساحى النهائي بعد الموافقة على التقرير المبدئى 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 ٢٠١٣-٢٠١٩ بنحو ٢,٦٨٢ مليون جنيه على أرض  
ومباني المصنع .

\* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ فى عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مباني + ٢م٩٠  
عبارة عن جمالون فطبعا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفنات الأراضى و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات  
فى ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ جنيهات لمتر المباني ليكون إجمالى المستحق  
عن نزع ملكية المساحات المذكورة فى حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض .  
وأنه قد أستجد من أحداث فى تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال  
الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط  
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 الخزانة العامة للدولة و من ضمن ١١٨ شركة شركتى  
الفاطمية .

- أرض الباجور بمساحة ٢م١٦٦٠ بمدينة قويسنا بعد قيام الشركة بتحرير المحضر رقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ بقسم شرطة  
قويسنا و الذى جاء به شكوى الشركة من تعرض بعض الأهالي المقيمين بالمباني المقامة على قطعة الأرض المشار إليها  
و منعه من تدوير هينة المساحة و الذى كان برفقة المستشار القانونى للشركة من القيام بمعاينة الأرض .  
أصدرت النيابة العامة قرار الى قسم شرطة قويسنا بإجراء التحريات و العرض بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٥ .  
تم رد المحضر للنياية مرة أخرى بعدم التوصل الى أى إجراءات من جانب قسم الشرطة و تم حفظ المحضر و قد قامت الشركة  
بالتظلم من قرار الحفظ الى المحامى العام و الذى قام برده الى رئيس نياية شبين الكوم و الذى قام بالتأشير على المحضر  
بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥ بأجراء تحريات فعلية و نهائية و سؤال المشكو فى حقهم .  
هذا و منذ ذلك الحين و حتى تاريخه قام محاموا الشركة بالتردد على قسم شرطة قويسنا العديد من المرات .  
وقد رسخ فى عقيدتهم عدم جدية قسم الشرطة فى اتخاذ أى اجراء مما حاد بالشركة الى التقدم بشكوى للمسيد الأستاذ / رئيس  
الرقابة الادارية - بالاسكندرية أوردت بها الشركة كل ماجاء بعاليه و طالبت الشركة فى شكواها تلك المساعدة فى استرداد  
الشركة لحقها و الحفاظ عليه من الضياع .

شركة الزمومة للاستثمار والتجارة  
شركة مساهمة مصرية

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/ ٦/٣٠	(أ) التكوين السلى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات ( فرن الصهر ) ( X )
١٨٣	--	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
١٥٥	١٥٥	دفعة اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهدة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
١٢٥	--	طلبة فاكيوم
-	٩٩	دفعة ٣٠% توريد سيور مصنع محرم بك
-	٣٥	طلبة مروحية ٢ بوصة
	٣٢	نظام بوست بيلدنغ لانتاج منظم منخفض الرغوة
	٨٥	طلبة متعددة المراحل
	١١٧	تأهيل مبنى المصبنة (محرم بك)
	١٩٤	تأهيل المذيب (دمنهور)
	٧١	تأهيل عبوة الزيت (دمنهور)
٥٧	٦	أخرى
٣٥٩٤	٣٨٦٨	الإجمالى

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

وعليه اتجهت الشركة لاعادة تأهيل المذيب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تأهيل كلا من وحدتى المنظفات والمصبنة وذلك طبقا للدراسة الفنية المقدمة لمجلس الادارة فى هذا الشأن والتي تم الموافقة عليها بقرارات المجلس ارقام ١٧٤١ + ١٧٤٢

١٧٤٣ + ١٧٤٤ بتاريخ ٢٠١٩/٣

شركة البترول المصرية  
شركة البترول المصرية  
شركة البترول المصرية

هذا وقد قامت الشركة بتقديم نموذجي افصاح نصف سنوي عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٢٠١٩/١/٣١ والثاني عن الفترة حتى ٢٠١٩/٢/٣١ .  
وسوف يتم احاطة الجمعية العامة بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التي سبق عرضها عند الأكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٨/٤/٢٦ لورود تقرير الخبير بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٣ 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 اضافي بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنيهه و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعى عليه بذلك للطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ومحدد لنظر طلب الشركة الاضافي لجلسة ٢٠١٩/١٠/٢٣ .  
وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

### (٣) الاستثمارات المالية :-

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

### (٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع ٢٠١٩/٦/٣٠ (القيمة بالألف جنيهه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك 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 .  
وسيتم إحاطة الجمعية العامة للشركة بما تم اتخاذه من اجراءات بشأن الوحدات المعروضة للبيع لتجديد القرار بشأن بيعها .

شركة البريوتة الاستثمارية وشركاؤها  
شركة التعمير والتشييد

## (٥) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٤٤٣٧٥٤ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٦٨٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٩٩٦٤٠	٣٦٧٤٩٦	خامات
١٩٥	١٥٠	وقود
٩٤٧٦	٩٦١٤	قطع غيار ومهمات
١٠١١٨	١١٤٢٤	مواد تعبئة وتغليف
١٩	٥	مخلفات
٢٤٣٦١	٣٠٩٢٣	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
١٧٧٦٨	٢٨٦١٤	إنتاج تام
١	١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٣	٣٢١٢	اعتمادات مستنديه
(٦٤٥٥)	(٧٦٨٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٥٥٢.٦	٤٤٣٧٥٤	صافي جملة المخزون

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

البيان	القيمة (بالآلف جنيه)
مخزون راكد	٩٩٠١
مخزون تالف	٥٩٠
مخزون بطيء الحركة	٦١٣

وجارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .



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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٨٢١ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

### (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٢٦٣	٥٨٥٢	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧١٢٧	٥٥٤١	
١٥٤٦	-	أوراق قبض
٧١٩٤	٦٢٢٠	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٩	٥	إيرادات مستحقة
١٠٠	-	م. مدفوعة مقدما
٣٢٢١٧٦	٨٩٨٥	حسابات مدينة أخرى (XXX)
١٣٧٧	١٤٠	موردين (أرصدة شاذة) (XXXX)
(٧٥٠٤)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٣٣٢٨٨	٢٠٨٢١	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦٢٠١ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأنها دعاوى قضائية وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل بنحو ٥٩٢٢ ألف جنيه .

تم استبعاد المديونية الخاصة بالعميل / احمد عبدالحميد الفلاح من أرصدة العملاء المتوقفة وكذلك الانخفاض في أرصدة العملاء حيث قامت الشركة ببيع أرض قويسنا الخاصة بالعميل المذكور و البالغ مساحتها ١٥٣١ متر مربع بنحو ٢,٧٥٥ مليون جنيه .

وذلك سداداً للمديونية المستحقة عليه بنحو ١,٥٧٣ مليون جنيه وقد تم البيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ .  
❖ ( هذا و قد قام المشتري بتاريخ ٢٠١٩/١/١٦ بسداد باقى قيمة الارض بالكامل بنحو ١٣٨٠ الف جنيه وبتاريخ ٢٠١٩ /٢/١٦ قام بسداد مبلغ ٦٠ ألف جنيه قيمة فوائد التقسيط ) .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائون متوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ١٥٦٠ ألف جنيه عبارة عن رصيد اول المدة العدين بالسجلات ودعوى المارجرين بمبلغ ١٤٢٥ مكون عنه مخصص بالكامل و ٣٠٦ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٦ الف جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة ومصلحة الضرائب العامة ٢٤٨٣ ألف جنيه .)

(XXX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ٣٦٤ ألف جنيه ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٦٧١ الف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، ١٢١٤ ألف جنيه قيمة ما تم صرفه للعاملين من تحت حساب ما سوف

شركة الزيت والصابون  
شركة مساهمة مصرية

تقرره الجمعية من أرباح ، اعانات تصدير ٤٠١ ألف جنيه ، أخرى ٣١٧ ألف جنيه ) ، ١٩٩٥ ألف جنيه باقى  
قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين المساهمين وذلك بعد:-

- اضافة نحو ٢٣٤ ألف جنيه قيمة الفائدة المستحقة بواقع ١٣% من ٢٠١٨/٩/١٢ تاريخ توقيع العقد وحتى  
٢٠١٩/٦/٣٠ .

- خصم مبلغ ٢٩٠ ألف جنيه تقريباً قيمة عائد الكوبون الخاص بالاتحاد و المقيد بندفاتر الشركة ضمن الأرصدة الدائنة  
عن السنوات حتى ٢٠١٤ .

- خصم نحو ١٥٠ ألف جنيه قيمة عائد كوبون توزيعات أرباح ٢٠١٨/٢٠١٧ الخاص بأسهم الإتحاد .

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

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

(XXXX) عبارة عن شركات شقيقة ٩ ألف جنيه شركات كيماويات ٤٤ ألف جنيه ٨٧ ألف جنيه أخرى .  
(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-  
(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٣١	٩٠	الشركة القابضة (ح/ جارى) (X)
٤٣١	٩٠	الاجملى

(X) رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ البالغ نحو ٤٣١ ألف جنيه مخصصاً منه ١٢٦ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة فى صندوق  
موازنة الأسعار و ٢٠١ ألف جنيه قيمة كوبون القابضة فى أسهم اتحاد العاملين المساهمين عن توزيعات ٢٠١٨/٢٠١٧ و  
١٤ ألف جنيه أخرى .

(٨) النقدية :- (القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٢٠٥	٤٥١٠٦	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
٢٠٠	٧٤٢	نقدية بالصندوق
١١٤٠٥	٤٥٨٤٨	المجموع

شركة الزيوت المستخلصة وسوائلها  
شركة مساهمة مصرية

(٩) رأس المال :-

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

( القيمة بالالف جنيه )

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

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

نسبة المشاركة	القيمة الأسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
% ٢٦,٨٠	٥٣٦.٧١٣٥	٥٣٦.٧١٣٥	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.م.م) مصرية
% ٥,٠١	١٠٠.٢١٨١٩	١٠٠.٢١٨١٩	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
% ٢,٩٤	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
% ٦٥,٢٥	١٣٠.٥٠١٠٧٦	١٣٠.٥٠١٠٧٦	٤- باقي المساهمين
% ١٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

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

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيها مصريا بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيها مصريا طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران - ادارة الاوراق المالية و امناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ و التي تعيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيها مصريا 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 على الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة على مواصلة توفير العوائد للمساهمين و المزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .

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



(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٩/٦/٣٠

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلف جنيه)

بيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات (xxx) ٢٠١٩/٢٠١٨	استيعادات ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	٤٢٠٣	-	٥٨١٢
احتياطي نظامي	٦٣	٨٤١	-	٩٠٤
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	٢٨٩٥	-	١٦٧٠٩
احتياطات اخرى (x)	-	١٩٨٠	-	١٩٨٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨	٩٩١٩	-	٢٥٥٤٧

(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 تجنّب هذا الاحتياطي إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .  
- يجوز تجنّب نسبة لا تتجاوز (٢٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي و إذا لم يكن الاحتياطي النظامي مخصص لأغراض معينة جاز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة مشفوع بتقرير من مراقب الحسابات أن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

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

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

(xxx) تم تغذية الإحتياطات من حساب التوزيع طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ .

بالنسبة للإضافات للإحتياطي الرأسمالي بمبلغ ٢,٨٢٤ مليون جنيه تم التغذية من حساب التوزيع بنحو ٢,٣٥٤ مليون ومبلغ ٥٤١ ألف جنيه باقي مصاريف الإصدار

شركة الزيتونة للتجارة والاستثمار  
شركة مساهمة مصرية

(١١) ارباح (خسائر) مرحلة قيمتها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٣,١١٦ مليون جنيه مقابل ١,٥٨٦ مليون جنيه خسائر مرحلة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك بعد :

- إضافة مبلغ ٣,٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز الزيت والهكسان بمصنع دمنهور بعد صدور قرار النيابة العامة بحفظ التحقيق .  
\* هذا وقد قامت الشركة بالتظلم على قرار حفظ التحقيق بتاريخ ٢٠١٩/٣/٤ صدر قرار المحامى العام الاول بالاسكندرية بحفظ التظلم برقم ١٠٨/٧٧٢ وسط

- خصم مبلغ ٧٩٨ ألف جنيه قيمة فرق ضريبة الدخل عن السنة المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠

#### (١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٢) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٥١٣ 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 المصرى رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبندى للشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

#### (٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ١,٥٤٠ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٠/٦/٣٠.



(١٣) المخصصات في ٢٠١٩ / ٦ / ٣٠ :

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

( القيمة بالالف جنية )

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	تحويلات ٢٠١٩/٢٠١٨	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
مخصص أهلاك مباني	٢٩٦٣٥	٨٩٧	٣٠٥٣٢			٣٠٥٣٢
آلات و معدات	١٣٣٠٩٩	٣٥٣٨	١٣٦٦٣٧	٨٠٨٠		١٤٤٧١٧
وسائل نقل و انقالات	٧٤٩٧	٢٦٠	٧٧٥٧		(٨)	٧٧٤٩
عدد و أدوات	٢٧٤١	٤٣	٢٧٨٤			٢٧٨٤
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٠٩	٩٢	٣١٠١		(٣٣)	٣٠٦٨
الإجمالي	١٧٥٩٨١	٤٨٣٠	١٨٠٨١١	٨٠٨٠	(٤١)	١٨٨٨٥٠

(٢/١٣) مخصصات أخرى

( القيمة بالالف جنية )

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	مكون حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	المستخدم	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦١٢	١٠٠٠	٩٣٣	٥٦٧٩
مخصص مطالبات و منازعات (x)	٦٨٢٦	-	٢٢٥٢	٤٥٧٤
مخصصات أخرى (xx)	٠	٥٥٢٣	-	٥٥٢٣
الاجمالي	١٢٤٣٨	٦٥٢٣	٣١٨٥	١٥٧٧٦

(١) المستخدم من مخصص الضرائب بنحو ٩٣٣ ألف جنيه يمثل قيمة الضريبة المستحقة على مبيعات تصنيع علف عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بنحو مبلغ ٧٨١ ألف جنيه وكذلك قيمة الضريبة المستحقة على الكميات المباعة من الموسلاج بمبلغ ١٥٢ ألف جنيه.



(٢) المستخدم من مخصص المطالبات و المنازعات :

٥٢ ألف جنيه قيمة البدل النقدي لرصيد اجازات بعض العاملين بالشركة .

٢٠٠ ألف جنيه قيمة التعويض المحكوم به في الدعوى رقم ١٤٤١ لسنة ٢٠١٣ .

٢٠٠ ألف جنيه قيمة مخصصات أنتفى منها الغرض طبقاً لدراسة مخصص القضايا المعد بواسطة القطاع القانوني .

و يتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً للدراسة التي تم إعدادها عن

طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .

(xx) نظراً لما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تساعاً من المادة ٤٠ من القانون رقم (٢)

لسنة ٢٠١٨ من تغيير في طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية لبعض الجهات كشركات التأمين و الفنادق .

ونظراً لحالة عدم التأكد التي تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث إمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدوري المشار إليه سلفاً على 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 أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية فبذلك تصيح حدث ملزم يؤدي الى خلق التزام قانوني وهذا لا يوجد بديل للشركة سوى تسوية الالتزام الناتج عن تطبيق المساهمة التكافلية في المخصص المكون لهذا الغرض .

( القيمة بالألف جنيه )

(١٤) الدائنون و أوراق الدفع:-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥١٥٨	٤٧٩٤	موردون قطاع عام
١٦٦٠٦	٢٤٧٤٤	موردون قطاع خاص
--	--	موردين استحقاقات
٢٠٩٧٤	٣٤٧٤٦	أوراق دفع (x)
٤٤٢٩	٤٦٦٦	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
١٧٠٧٠	١٤٢٣٩	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٠٨	١٢٢	إيرادات محصلة مقدما
١٦٢٥٦	١٥٦١٣	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٦٩٠٥	١٧٢٩٠	مصروفات مستحقة السداد (xxxxx)
٩٧٥٠٦	١١٦٣١٤	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقبات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٤٧ % من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤٣٧٠ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ١٠٨٨ ألف جنيه و مصلحة

الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ٩٤٥ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العامة ٧٦٧٠ ألف جنيه و ضريبة الدمغة ١٦٦ ألف جنيه ) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٢٩٢٦ ألف جنيه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٣٠٣٧ ألف جنيه ، ضمانات أعمال

٤٠٥ ألف جنيه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ ألف جنيه عن سنوات سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ٢١٩٣ ألف جنيه

شركة الزيت و المنتجات البترولية  
شركة ساهمة مصرية

لجنة المشتريات الخارجية و ١٢٨ ألف جنيه تأمينات الهيئة و ٤٠٥ الف جنيه المساهمة التكافلية بنسبه (اثنين و نصف فى الالف ) من جملة الايرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانتهه التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٢ الف عائد الكوبون و ٩٩١ 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 فى القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيه اجارات مستحقة و ٦٦١٥ الف جنيه قيمة مكافأة العاملين ، ٦٠ الف جنيه مكافأة ميزانية ، ٢٢٨١ اجور مستحقة ٥٩ ألف داتو التوزيعات .

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

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٤٢٨٣٢	١٧٩٣٢٠	حسابات دائنة للشركة القابضة

### التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٧٣٩٢٥,٨٠ طن بمبلغ ١١٣١٠,٦٤٧٤٠ جنيه .  
مشتريات زيت عباد بكمية ٥٣١١٠,٩٥٠ طن بمبلغ ٨٤٩٧٧٥٢٠٠ جنيه .

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

٥١٥٠٥٦١ صندوق ( ٠,٨٠ لتر ) بواقع ١٦٣,٢٠ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٨٤٠٥٧١٥٥٥ جنيه .  
٦١٦١٠٢٤ صندوق (الترخيلط ) بواقع ٢٢٢ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ١٣٦٧٧٤٧٣٢٨ جنيه .  
٢١٧٢٨٥ صندوق ( ١ لتر عباد ) بواقع ٢٣٤ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٠٨٤٤٦٩٠ جنيه .

اجمالى الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات  
تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

زيت الصويا بسعر الطن ١٥٣٠٠ جنيه .  
زيت العباد بسعر الطن ١٦٠٠٠ جنيه .

- ضمن كميات الزيت التموينى المعبا فى زجاجات سعة ٠,٨٠ لتر نحو ٢٧٤٧٩ طن تم انتاجها بمصنعى محرم بك ودمهور وتم تسليمها للشركة القابضة للصناعات الغذائية بسعر بيع ١٨٤٧٨ جنيه للطن .

ونظرا لورود اسعار زيت العباد و الصويا بأسعار مرتفعة حيث تمت المحاسبة بسعر ١٦٠٠٠ جنيه ، ١٥٣٠٠ جنيه للطن على الترتيب فقد ارتفعت التكاليف الصناعية لتلك الكمية عن سعر البيع مما ترتب عليه خسارة بنحو ١٢,٩٣٨ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من يوليو حتى ديسمبر ٢٠١٨ .

### المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠١٩/٦/٣٠

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ١٣٦١٥٢١ جنيه يتمثل فى الاتى بحساب الموردين :

٢١٥٠٠٠	باقى ثمن ماكينة تعبئة خطية ( رصيد دائن )
٥٠٠٠	برج المونيوم (رصيد دائن )
٦٥٩٤٥٥	سليكات صوديوم وحامض سلفونيك ( رصيد دائن )
٨٧٠٦٦	سليكات صوديوم سائلة (رصيد دائن)



٥٣٠٠٠٠ باقى قيمة ١٠٠ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دانن)  
 (١٣٥٠٠٠) مادة فانديوم مباعه لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون (رصيد مدين).

١٣٦١٢٥١ جنيهه رصيد جارى دانن فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل فى الآتى :

٠ ٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم بمبلغ ٩٢٤٠٠ جنيهه .

٠ ١٩,٢٠ طن ترابى بولى فوسفات بمبلغ ٢٣١٧١٢,٣٨٠ جنيهه .

٠ ٣٩,٠٢٥ طن تراب تكررير بمبلغ ٤٠٥٦٦٢,٧١٥ جنيهه .

الاجمالي ٧٢٩٧٧٥,٠٩٥ جنيهه

٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات (رصيد جارى دانن بحساب الموردين بمبلغ ٥١٤٩٤ جنيهه) ويتمثل فى الآتى :  
 رصيد جارى دانن بمبلغ ١٢٨٣؛ جنيهه قيمة ١,٠٦٥ طن منظف لا ابونى .  
 رصيد جارى دانن بمبلغ ١٠٢١١ جنيهه قيمة ١٢٠ ك انزيم .

اجمالي الرصيد الدائن ٥١٤٩٤ جنيهه .

٣) شركة الملح و الصودا المصرية  
 رصيد جارى مدين بحساب العملاء بمبلغ ١١٣١٧٢ جنيهه كالاتى :-  
 - باقى ثمن ٥٠٠ جركن زيت فرنساوي ٢٠ لتر  
 - ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح و الصودا .

(القيمة بالألف جنيهه)

(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٦٦٦	٣٧١٧	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٨٩٩٢	٦٧٩٨	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
١٠٧٥	٨	مبيعات الشركة من المسلى
٢٢٧٦٣	٢٥١٠٩	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٦٧٥٦١٤	٢٢٥٩١٦٤	مبيعات الشركة من الزيت التموينى
٤٦٠٩٢	٣٥٣٢٥	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
٢١٩٣٦	٢٦٨٢٢	مبيعات الشركة من العلف
١٥	-	مبيعات الشركة من الجلسرين
٦٨١	٣٩٧	إيرادات تشغيل للغير
٣	٥	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٧٧٧٨٣٧	٢٣٥٧٣٤٥	الاجمالي

شركة اسكندرية للزيوت و الصابون  
 شركة مساهمة مصرية

## (١٧) تكلفة الانتاج :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣١٧٤٢	٣٢٥٢٦	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٦٥١٤٠٣	٢٢٠٩٣٣٦	٢- مستلزمات سلعية
١٦٣٠	٢٢٣٢	٣- مستلزمات خدمية
٤٢٦٨	٣٠٤٦	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٢٣٣	(٦٥٦٢)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(١١٢٣٥)	(١٠٨٤٦)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٦٧٨٠٤١	٢٢٢٩٧٣٢	المجموع

## (١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٨٥٨	٣٠٠٨	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٤٥٣	٥٣٩	٢- مستلزمات سلعية
٧٠٨٣	١٠٩٤٠	٣- مستلزمات خدمية
٥٥٤	٥٤٠	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
١٠٩٤٨	١٥٠٢٧	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ١٥٠٢٧ ألف جنيهه مقابل ١٠٩٤٨ ألف جنيهه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

شركة التوزيع والتوزيع  
شركة التوزيع والتوزيع

(١٩) المصروفات الإدارية و العمومية (x) :- (القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٨٥٢	٧٢١	وقود
٥٢٥	١٧٤٣	قطع غيار ومهمات
١٠٠	٢٥٤	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	٢٥٦	كهرباء
٥٨٤٨١	٦٦٩٣٧	الأجور
٣٠٧	١٢٤٩	مصروفات صيانة
١٧٢	٧٤	مصروفات نشر
٣٩٦	٦٩٤	انتقالات و بدلات
١٤٥	١٤٣	تكاليف الخدمات و المصالح
٥٥٢	٤٤٣	اشتراقات
٢١٧	٥٠٧	مصروفات تأمين
١٤٥٠	١٤٨٧	متنوعة
١٢٠٥	٢٧٣٨	الإهلاك
٩	٩	إيجارات
٨٤٧	٧٩٢	ضرائب غير مباشرة
٦٥٢٥٨	٧٨٠٤٧	الأجمالى

(x) ٤٤,٢٤٤ مليون جنيهه اجور و مصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية التى لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل قيمتها لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠ .

- سبق صدور قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٢٠١٨/٣/١٦٠٩ بجلسته رقم ٢٧٩ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٧ لإعادة توزيع العمالة بين الأقسام الانتاجية المختلفة .

و عليه يتم الاستعانة بعمالة الأقسام الانتاجية التى لا تعمل بكامل طاقتها الانتاجية خلال العام للعمل فى أقسام إنتاج زيت الطعام مما كان له أثر إيجابى فى زيادة الكميات المنتجة هذا العام بنحو ٢٥ آلاف طن زيت تموينى .

- تضمنت الأجور نحو ٨٢٩ ألف جنيهه قيمة مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر الأساسى وفقاً لجدول الأجور فى ٢٠١٢/٧/١ .

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	-	الأصول
-	-	الأجمالى

(٢١) الانخفاض فى أرصدة العملاء :- (القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
-	-	العملاء

شركة الزيت والمنتجات البترولية  
شركة التأمين والتأمينات

## (٢٢) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

٤٠	١٤٥٧	إنخفاض في المخزون
	٢	الانخفاض في سندات الاستثمار
-	٧٨٩٦	(×) عجز الزيت بمصنع محرم بك
٤٠	٩٣٥٥	الإجمالي

(×) ورد بتقرير الانتاج عن شهر يونيه المعد بمعرفة مصنع محرم بك أن معدل الفقد في زيت الصويا بنسبة ١٦,٧٠% وفي زيت العباد بنسبة ٢٤,٢٠% .

هذا وقد تم أعداد تقرير الانتاج بمعرفة قطاع شئون الانتاج عن شهر يونيه ٢٠١٩ و الذي أظهر وجود عجز بكمية ٣٠,٨ طن زيت صويا و ١٩٩ طن زيت عباد بإجمالي ٥٠٧ طن زيت تبلغ قيمتها نحو ٧,٨٩٦ مليون جنيه .

وفي هذا الشأن تم تشكيل لجنة بالقرار رقم ٢١٤ في ٢٠١٩/٧/٩ وذلك لمراجعة حركة الزيت الوارد و المنصرف من المخازن و الأرصدة تحت التشغيل من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

وقد انتهت اللجنة الى وجود عجز في الزيت بنحو ٥٠٧ طن و الموضوع مازال منظور أمام النيابة العامة في القضية رقم ٧٦٠٧ لسنة ٢٠١٩ نيابة محرم بك .

وعليه قامت الشركة بعمل التسويات المحاسبية الواجبة وذلك بتخفيض تكلفة الانتاج السابق تحميلها بتلك الكميات وتم اظهار قيمة العجز بحساب الخسائر غير العادية .

مراجعة الزيت و المستطاهمة و متبازها  
مراجعة مستطاهمة مستطاهمة

## (٢٣) مصروفات متنوعة:-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٩٤٩	٢١٣٣	أعباء و خسائر
٥٣٦	٥٥٦	بدلات مجلس الإدارة
٢٤٨٥	٢٦٨٩	الاجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ٤٠٥ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافئية بنسبة (اثنين و نصف فى الألف) من جملة الأيرادات مخصصاً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للأزدواج الأقتصادى و الضريبى لهذا العباء أكثر من مرة .  
 هذا وقد تفصل معالى وزير التمويل بمخاطبة معالى وزير المالية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ فى هذا الشأن .  
 و الشركة من جانبها ولحين الحصول على موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافئية و اعتبارها من التكاليف و المصروفات واجبة الخصم .  
 قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافئية المحسوبة على جملة الأيرادات دون أى خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً و بحيث لا تتأثر نتائج الأعمال عن السنة المالية الحالية فى حال عدم الحصول على موافقة مجلس النواب على هذا المقترح .

## (٢٤) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٥١٧٨ ألف جنيه. مقابل مبلغ ٦٤٨ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

## (٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٧٩٤	٦٣٧	أرباح بيع مخلفات
--	٢٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٣٠	--	أرباح بيع خامات و مواد وقطع غيار
٢٥٩	١٠٤	تعويضات و غرامات
٨٩٠	٩٠٧	ايجارات دائنة
٢٦٣١	٤٩٩٥	ايرادات متنوعة (x)
١٥١	٢٥٠	منح و اعانات
٥	٥	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
٢٣٥٤	--	أرباح رأسمالية
٧٣١٤	٨٨٩٨	الاجمالي

(x) ٢٧٥٠ ألف جنيه قيمة بيع أرض قويسنا ، ٩٨ ألف جنيه فائدة ١٩% على سداد قرض قويسنا ، ١٤٢ ألف جنيه مصادرة تأمين شركة الحسين ، ١٩٥٣ ألف جنيه القيمة الأستردادية للأصول المتوقفة بمصنع محرم بك و المستخلصة و ٥٢ ألف جنيه أخرى .

شركة البترول المستخرجة وبتجارها  
 شركة ساهمة مصرية

## (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 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 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 في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية  
المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من  
خلالها الانتفاع بهذا الأصل .

ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة  
خلال سنوات تالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذي يكون من المرجح فيه وجود ارباح ضريبية  
مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

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

أصدرت لجنة الطعن قرارها في الطعن رقم ٢٤٨ لعام ٢٠١٧ الصادر تحت رقم ٥٢٤٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤  
بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الأوعية الضريبية وفقا لقرار اللجنة كالاتي :

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

هذا ومع الأخذ في الاعتبار الخسائر المرحلة من سنوات سابقة و المعترف بها ضريبياً على النماذج ٢٦  
بنحو ١٩٧٤٩٩٣٩ جنيه .



وعليه يتبقى من الخسائر المرحلة الخاصة بالسنوات حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ مبلغ ٣٦.٠٠٠.٧٢ 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 :

ما زالت منظورة أمام لجنة الطعن المختصة وتم حجزها للقرار بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٩ ولم تصدر اللجنة قرارها بعد .  
هذا وكانت الأوعية الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ من واقع نموذج ١٩ ضرائب كالتالي :

البيان	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٤/٢٠١٣
الوعاء	١٣٣٢٨٣٩٩	٤٦٥٥٥٧٠	٤٤٧٢٨٣٠	(٥٩٠٢٤٥٦)
الضريبة من واقع نموذج (١٩)	٢٦٦٥٦٨٠	٩٣١١١٤	٨٩٤٥٦٦	-

القيمة بالجنيه

٢٢٤٥٦٧٩٩

الأوعية الضريبية للسنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٣/٢٠١٢

٣٦.٠٠٠.٧٢

تخصم منها المتبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٩/٢٠٠٨ - ٢٠١٠/٢٠٠٩

١٨٨٥٦٧٢٧

الوعاء

٣٧٧١٣٤٥

تقدر الضريبة عليه بمبلغ

٧٨.٣٠٠

يخصم ما تم سداده وتسويته

٢٩٩١٠٤٥

الضريبة المستحقة في حالة عدم حصول الشركة على أى من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن

- ضمن النقاط المحالة للجنة الطعن عن تلك السنوات نقاط متوقع الحصول عليها .

- الخسارة الضريبية المعترف بها و الواردة بالنموذج (١٩) عن عام ٢٠١٣/٢٠١٤ بنحو ٥٩٠٢٤٥٦ جنيه ترحل للسنوات التالية بخلاف ما تقره لجنة الطعن لصالح الشركة عن العام المذكور .



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

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

البيان	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء	٤٣٩٨٢٥٦	(١٧٣٩٧١٦٧)	٥١٥٩٢٧٣٩
الضريبة من واقع نموذج (١٩)	١٠٩٩٥٦٤	--	١١٦٠٨٣٦٦

وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتي :

٤٣٩٨٢٥٦	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٥١٥٩٢٧٣٩	الوعاء الضريبي ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٥٥٩٩٠٩٩٥	الاجمالي
	يخصم منه
(٥٩٠٢٤٥٦)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٤/٢٠١٣
(١٧٣٩٧١٦٧)	خسارة العام ٢٠١٦/٢٠١٥
<hr/>	
٣٢٦٩١٣٧٢	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٧٣٥٥٥٥٩	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٦١٩٧٢٠)	يخصم ماتم سداده وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦
٦٧٣٥٨٣٩	الضريبة المستحقة في حالة عدم حصول الشركة على أى 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 .

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

شركة الزهراء المتحدة وشركاؤها  
شركة مساهمة مصرية

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ ٢٤٨٣ الف عبارة عن:-

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

### ب- الضريبة على المرتبات و الأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى مايو ٢٠١٩ 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 اعادة

فحص لتلك السنوات .

و جارى أعمال اعادة 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 .

شركة البترول المستغنية وشركاها  
شركة كاسمة شريك

### ج - ضريبة القيمة المضافة :-

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

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٣١٢٢٩٠ جنية عبارة عن الاتي :-

رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة	٣٣٤٢١٩٦ جنية
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٨/٢٠١٧	٣٠٥٩٨٥ جنية
ضريبة الصادرات عن العام ٢٠١٩/٢٠١٨	٤٤٥٥٩٩ جنية
اجمالي الشيكات المسددة مايو / يونيه ٢٠١٨	٢١٦٤٧٩ جنية
اجمالي الشيكات المسددة يوليو ٢٠١٨ حتى ابريل ٢٠١٨	١١٨٢٦٧٣ جنية
المرتجعات	٢١٤٢٢ جنية
ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات	٢٩٦٣٧٧ جنية
الاجمالي	٥٨١٠٧٣١ جنية
يخصم منه	
رصيد أول المدة المستحق للمصلحة	٥٠٩٨٩٧ جنية
الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية بعد خصم الضريبة التي سيتم سدادها الخاصة بإقرار مايو و يونيه ٢٠١٩	٢٣٩٤٥٢٢ جنية
ضريبة القيمة المضافة على العلف	٥٩٤٠٢٢ جنية
الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٣١٢٢٩٠

- بلغ الرصيد الدائن بالسجلات في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٦٤ ألف جنية عبارة عن ضريبة القيمة المضافة الخاصة بإقرار مايو و يونيه ٢٠١٩ و التي سيتم سدادها في يوليو و أغسطس ٢٠١٩ .

### 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 جنية قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .

### هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة

الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و المستخلصة وراغب عن

الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .



(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

لا يوجد رهن رسمي أو حيازي على أصول 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 معقولاً لقيمتها العادلة .

(ب) خطر الائتمان :

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

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

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



(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 بالآلف جنيهه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٠٧٥٣	٢٣٠٧٧	صافي أرباح الفترة
٧٨٦	١٥٠٠	<u>يخصم منه</u>
٦٣٦	٣٢٥	حصة العاملين
		مكافأة مجلس الإدارة
١٩٣٣١		صافي الربح القابل للتوزيع
١٥٧٢٠٠	٢١٢٥٢	الأسهم المصدرة و المدفوعة
		في نهاية الفترة
٠,١٢٣	٠,١٠٦	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

تكلفة الاشتراطات البيئية بالشركة :

باجمالي تكلفة سنوية قدرها ٣١٥٢٣٧ جنيه ( ثلاثمائة و خمسة عشر ألف و مائتان سبعة و ثلاثون جنيهه ) .

وفي إطار حماية البيئة قامت الشركة بالآتي :-

- (١) الشركة ملتزمة بالقوانين و القرارات و التوصيات بحماية البيئة حيث تقوم بالمراقبة و المتابعة الدورية لتطهير شبكات الصرف و استخدام الغاز الطبيعي كوقود صديق البيئة .
- (٢) توافر سجل بيئي لكل مصنع من مصانع الشركة يراجع شهريا ويتحدث سنويا حسب التغيرات التي تطرأ على كل مصنع وأن نتائج التفتيش البيئي مطابقة لقوانين البيئة (قانون ٤ لسنة ١٩٩٤ وقانون ٩ المعدل لسنة ٢٠٠٩) .
- (٣) يوجد عقد صيانة دوري مع شركة الصرف الصحي بالاسكندرية بقيمة اجمالية ٤٠٧٠٥ جنيه مقابل الكسح الفعلي لمصانع الشركة و اخذ العينات سنويا من مصانع الشركة .
- (٤) يوجد عقد تجميع و التخلص من المخلفات الصلبة مع شركة نهضة مصر لمصنعي (محرم بك و راغب) بقيمة ١٧٠٧١١ جنيه .
- (٥) يوجد عقد تجميع مخلفات الصلبة لمصنع دمنهور مع الوحدة المحلية لمدينة دمنهور بقيمة اجمالية ٣٢٥٠٠ جنيه .
- (٦) تم عمل قياسات لملوثات الهواء لمصانع الشركة عن طريق معهد الدراسات العليا و البحوث بالاسكندرية وجاءت جميع نتائج العينات مطابقة وبتكلفة ١٤٠٠٠ جنيه .



(٧) يوجد تعاقد مع شركة كفر الزيات للمبيدات لمكافحة القوارض و الحشرات بالشركة بقيمة اجمالية ٢٣٢٠ جنيها .

(٨) تم عمل دراسة تقييم أثر بيئي كاملة لمصنع محرم بك عن طريق عرض أسعار بين ثلاث مكاتب استشارية متخصصة وتم ارساء العملية علي المركز الدولي لاستشارات البيئية بموجب امر الاسناد رقم ١٠٢١ بتاريخ ٢٩/٩/٢٠١٨ وتم دفع مبلغ ٤٢٥٠٠ جنيها بتاريخ ٧/٤/٢٠١٩ للمركز الدولي للاستشارات البيئية وقد تم حجز مبلغ ٧٥٠٠ جنيها (سبعة الاف و خمسمائة ) من قيمة العملية وقيمتها ٥٠ ألف جنيها وذلك لحين مناقشة الدراسة البيئية في الهيئة العامة للتنمية الصناعية .

(٩) تم استلام رخصة دائمة لمصنع محرم بك للتنمية الصناعية .

(١٠) تم عمل تعاقد مع الجمعية التعاونية الانتاجية لصيانة ونظافة المنشآت بمحافظة الاسكندرية بقيمة ٥٠٠٠ جنيها (خمسة الاف جنيها ) .

- قيم ما تم انفاقه على نشاط التعليم ٢٠١٨/٢٠١٩  
تم تدريب تلاميذ المدارس الصناعية باقسام الشركة المختلفة للارتقاء بالمستوى الفنى لهم بناء على طلب مراكز التدريب

السنوات	تلمذة صناعية	الاجمالي (جنيها)
٢٠١٩/٢٠١٨	٨٦٤٠	٨٦٤٠

قيمة ماتم انفاقه على نشاط الصحة ٢٠١٨/٢٠١٩

(بالجنيها)

السنوات	اشترابات تامين صحى	مساهمة فى العلاج	فرق درجة بالتأمين الصحى	الاجمالي
٢٠١٩/٢٠١٨	١١٧٧٢٧٥	٢٤٧٠٠	١٨٣٠	١٢٠٣٨٠٤

شركة كفر الزيات للمبيدات والحشرات  
شركة التنمية الصناعية

## قواعد الحوكمة :

تلتزم الشركة بالأسس و المبادئ و النظم التي تحكم العلاقة بين مجلس الادارة من ناحية وبين ملاك الشركة و الأطراف الأخرى المتعاملة معها من ناحية أخرى بهدف تحقيق أفضل حماية وتوازن بين مصالح كل تلك الاطراف وذلك فيما يخص كلا من :-

### (١) الجمعية العامة :

- اعطاء كل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة .
- حث المساهمين على حضور اجتماع الجمعية العامة وترتيب موعد ومكان اجتماعها بما ييسر عليهم ويشجعهم على الحضور .
- عرض جدول أعمال الجمعية بشكل واف .
- السماح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم .
- تسجيل التصويت على قرارات الجمعية للشركة بدقة متناهية .

### (٢) مجلس الادارة :

- مجلس الادارة يتم انتخابه باستخدام أسلوب التصويت التراكمي وبما يسمح بالتمثيل النسبي في عضوية مجلس الادارة كلما كان ذلك ممكناً .
- عدد أعضاء مجلس الادارة لا يقل عن ثلاثة أعضاء أغلبيتهم من غير التنفيذيين .
- يتم توفير المعلومات و البيانات و الشرح الكافي عن الشركة لأعضاء المجلس .
- ينعقد مجلس الادارة مرة كل شهر .
- توجد لجان تابعة للمجلس منها لجنة المراجعة .

### (٣) ادارة المراجعة الداخلية :

للشركة نظام للرقابة الداخلية يتولى ادارة المراجعة الداخلية مسنول متفرغ لذلك بالشركة وله كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله على أكمل وجه .

### (٤) مراقب الحسابات :

يتم تعيين مراقب الحسابات عن طريق الجمعية العامة للشركة في اجتماعها السنوي وذلك بناء على توصية لجنة المراجعة لمجلس الادارة .

### (٥) الشفافية و الافصاح .

(٦) قواعد تجنب تعارض المصالح . (٧) المسؤولية الاجتماعية و البيئية للشركة .

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب



محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد