

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES CO.

ISO 9001 - 14001

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

Tel : 002 03 3817928 - 3816326

002 03 3818089 - 3817259

Fax : 002 03 3813199

Marketing Sector : Tel : 3817259 - 3818093

E_mail : extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٦ / ٠٣

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

الإسكندرية في : 2026/8/2

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم صورة من محضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 2026/4/30 (بعد التوثيق) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

وسيم محمد غنيم



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(1)

بسم الله الرحمن الرحيم

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها جلسة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٤/٣٠

- إنه في يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٤/٣٠ في تمام الساعة الثالثة عصرا بنادى ضبط الحرس الجمهورى بأول شارع الطيران اتجاه صلاح سالم بجوار عمارة رقم ١ عمارات العبور - القاهرة اجتمعت الجمعية العامة العادية للشركة برئاسة السيد المهندس / محمود مجدى حجازى - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة للنظر فى جدول الأعمال التالى :-
- (١) - النظر فى تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠.
 - (٢) - اعتماد تعيين السيدة/ نيفين وصفى فهمى مرقص كمراقب لحسابات الشركة للعام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤.
 - (٣) - النظر فى تقريرى السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات ومراقب الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما
 - (٤) - النظر فى تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠.
 - (٥) - التصديق على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠.
 - (٦) - النظر فى تعيين السيد سالم وشركاه - كريستون انترناشيونال مراقب لحسابات الشركة عن العام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٥ وتحديد اتعابه.
 - (٧) - اعتماد ما تم صرفه للعاملين و المحمل على حساب الاجور من تحت حساب الارباح و المكافأة التى تقرها الجمعية العامة للعام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤.
 - (٨) - اعتماد قرار مجلس الإدارة بصرف العلاوة الدورية للعاملين اعتبارا من ٢٠٢٥/٧/١ وبنسبة ١٠% من الاجر الاساسى للعاملين فى ٢٠٢٥/٦/٣٠. وكذلك منح منحة شهرية بنسبة ٥% من الاجر الاساسى للعاملين فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ ولا تضم هذه المنحة للاجر الاساسى وتصرف كمبلغ مقطوع.
 - (٩) - الاحاطة بما تم صرفه عن السنة المالية ٢٠٢٥/٢٠٢٤ للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومصاريف انتقال وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة و اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة وكذلك المزايا الاخرى التى قررتها الجمعية العامة للشركة للعام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٥.
 - (١٠) - تحديد راتب رئيس مجلس الإدارة (غير المتفرغ) وبدلات الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من مجلس الإدارة.
 - (١١) - النظر فى استخدام الاحتياطي النظامي البالغ قيمته نحو ٤.٠٢٨ مليون جنيه.
 - (١٢) - النظر فى قانمة توزيعات الارباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتحديد و توزيع حصة مكافأة مجلس الإدارة.
 - (١٣) - اخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠.
 - (١٤) - اعتماد ما تم صرفه خلال العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ نحو ٣٣ الف جنيه قيمة هدايا و عينات
 - (١٥) - الترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال العام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٥.
 - (١٦) - انتخاب اعضاء مجلس الإدارة لانتفاء المدة القانونية.

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية:

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(2)

* وقد حضر الاجتماع مفوضا عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مالكة ٣٠.٨ % من أسهم الشركة) كل من السادة :-

العضو المنتدب المتفرغ لشئون الصناعات الغذائية
العضو المنتدب المتفرغ لشئون المطاحن والمضارب
مستشار المكتب الفني والاصول
مستشار القطاعات القانونية
رئيس القطاعات المالية
مستشار القطاع الهندسى
مستشار مالية الشركات
رئيس قطاعات الفنيه والاداريه
رئيس قطاعات امانه المجلس
رئيس قطاع الاستيراد
رئيس قطاع امانه سر المجلس
رئيس قطاع السلع
رئيس القطاع المالى
مستشار مساعد
رئيس قطاع المتابعة
مدير عام مستلزمات الانتاج
مدير عام بقطاع المتابعة
اخصائى شئون مجلس إدارة
مدير ادارة الهندسيه
اخصائى شئون مجلس إدارة
اخصائى شئون مجلس إدارة
اخصائى شئون مجلس إدارة
مدير عام السكرتارية

١ - اللواء / محمد على المحروقى
٢ - الاستاذ / عادل احمد الخطيب
٣ - اللواء / محمد ايهاب احمد سعد غانم
٤ - الاستاذ / ايمن صلاح الدين خليل
٥ - المحاسب / عبد العزيز على عايد
٦ - المهندس / حاتم محمود احمد
٧ - المحاسب / محمود عبد الحليم عثماوى
٨ - المهندس / اشرف محمد سعد
٩ - المحاسبية / هالة فتحي عبد الحميد
١٠ - الاستاذ / ضياء الاسلام محمود الدالى
١١ - الاستاذ / محمود محمد محمد العثماوى
١٢ - الاستاذ / عبد المنعم الخولى
١٣ - المحاسب / حسين رضا
١٤ - الاستاذة / هالة ماضى
١٥ - الاستاذ / احمد سعد
١٦ - الاستاذ / فتحي موسى حسنين
١٧ - الاستاذ / شريف رشوان
١٨ - الاستاذ / ابراهيم السيد سلمان
١٩ - المهندس / محمد محسن
٢٠ - الاستاذة / سارة مصطفى
٢١ - الاستاذ / زياد نصر الدين
٢٢ - الاستاذ / احمد اسامه
٢٣ - الاستاذ / شرف سعيد

وقد حضر الاجتماع من الجهاز المركزى للمحاسبات :-

وكيل الوزارة - نائب اول مدير الإدارة
رئيس مجموعة مراجعة

١ - المحاسبية / داليا سامى سوريال
٢ - المحاسب / احمد حسام الدين جابر
وقد حضر عن مكتب مراقب الحسابات

مراقب حسابات الشركة

١ - المحاسب / السيد سالم

كما حضر الاجتماع السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة وهم السادة :

(العضو المنتدب) عضو مجلس الإدارة عن الشركة القابضة
عضو مجلس الإدارة عن الشركة القابضة
عضو مجلس الإدارة مساهم
عضو مجلس الإدارة مساهم
عضو مجلس الإدارة مساهم
عضو مجلس الإدارة مساهم

١ - الكيميائى / محمد رفعت حجاب
٢ - الاستاذ / ناجى فرج شومان
٣ - الاستاذ / ايمن السيد يوسف دعبس
٤ - الاستاذ / مدحت محمد سعد الدين دقماق
٥ - المهندس / عطيه يوسف الخلالى
٦ - الاستاذ / هشام حسنى حسن حمودة

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(3)

كما حضر من كبار المساهمين بالشركة كلا من السادة :-
 ١ - الاستاذ / ياسر مصطفى عبد القادر ممثل عن اتحاد العاملين المساهمين
 ٢ - الاستاذ / احمد يحيى الجمل ممثل شركة الياسمين القابضة
 ولم يحضر أى ممثل عن الجهات الادارية المختصة (هيئة خدمات الاستثمار و الهيئة العامة للرقابة المالية)
 والذي سبق تسليم دعاوى حضور لها .
 وقد قام السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة بترشيح السادة :-
 ١ - محاسب / هشام متولى محمد أمين سر الجمعية
 ٢ - محاسب / محمد امين عبد الحى جامعى اصوات
 ٣ - محاسب / وسيم محمد على غنيم جامعى اصوات
 وقد وافق السادة أعضاء الجمعية العامة العادية على هذا الاختيار .
 وقد بلغت نسبة الحضور في رأسمال الشركة ٨٤.٤٣ % (بعدد اجمالي اسهم ١٦٨٨٥٩٤٤٢) منهم
 بالأصالة نسبة ٧١.٢٥٧ % (بعدد أسهم ١٤٢٥١٣٥١١) وبالإتابة نسبة ١٣.١٧٣ % (بعدد اسهم
 ٢٦٣٤٥٩٣١) و طبقا للمادة رقم (٤٦) من النظام الأساسى والتي تنص على الا يكون اجتماع الجمعية
 العامة العادية صحيحا الا إذا حضره مساهمون يمثلون (٢٥ %) رأس المال المصدر على الأقل .
 وقد أفتتح السيد المهندس / محمود مجدى حجازى - رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية للشركة الاجتماع
 بقوله .

" بسم الله الرحمن الرحيم
 " وقل أعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون " صدق الله العظيم
 مرحبا بحضراتكم جميعا بالجمعية العامة العادية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها للنظر فى المركز
 المالى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ونرحب بالسادة الحضور جميعا :
 السادة / أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات
 السيد / مراقب حسابات الشركة
 السادة / أعضاء الجمعية
 السادة / المساهمين
 السادة / أعضاء مجلس الإدارة
 السادة الضيوف
 اهلا ومرحبا بكم
 البند الأول : النظر فى تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتاج أعمال الشركة عن العام المالى المنتهى فى
 ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية بقل الكلمة الى السيد الكيميائى / محمد رفعت حجاب - العضو
 المنتدب فتفضل قائلا :
 السادة / أعضاء الجمعية العامة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
 نتشرف بأن نعرض ملخص تقرير مجلس إدارة الشركة عن تطور أعمال الشركة ومركزها المالى خلال السنة
 المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(4)

نتائج الأعمال :-

- بلغت جملة الإيرادات نحو ٣.٦٥٦ مليار جنيه مقابل نحو ٣.٦٨٩ مليار جنيه عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنسبة ٩٩%.

- لانخفاض كمية الإنتاج نحو ١٠.٧٧٤ طن خلال هذا العام.

** ويرجع ذلك فى معظمه الى :-

انخفاض كمية مبيعات الزيت التموينى بنحو ٧٨٣٩ طن عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ لانخفاض كميات الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة للصناعات الغذائية لإنتاج زيت المنظومة التموينية وانخفاض الخطة الإنتاجية التابعة لذلك.

انخفاض مبيعات الزيت الحر بنحو ٦٤١٧ طن عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

- بلغت جملة المصروفات (بقائمة الدخل) نحو ٣.٦٥٤ مليار جنيه مقابل نحو ٣.٦٨٧ مليار جنيه من العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بنسبة ٩٩%.

- وقد حققت الشركة صافي ربح بعد الضريبة عن العام بنحو ٢.٥٦٤ مليون جنيه مقابل نحو ٨.٧٤٤ مليون جنيه عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

** ويرجع ذلك الى زيادة أسعار الخامات والمصروفات الصناعية والزيادات الحتمية فى الاجور ونتيجة تحريك اسعار الطاقة والوقود خلال العام الحالي بالمقارنة بالعام السابق مع ثبات سعر التسليمات التموينية.

- حققت الشركة مبيعات عن صادرات منتجات بنحو ٤٥.١١٤ مليون جنيه مقابل نحو ٢٣.٠٧٧ مليون جنيه عن العام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بزيادة نحو ٢٢ مليون جنيه لزيادة كميات مبيعات التصدير بنحو ١١٢ طن خلال هذا العام.

- و قد تم استثمار عائدات التصدير فى شراء مستلزمات الإنتاج المستوردة من كبريتات صوديوم و شراء PET الخاص بعبوات الزيت التموينى و خلافه بأسعار أفضل من المتوافر بالعمله المحلية (الجنيه).

- بلغت تكلفة المشروعات الاستثمارية (احلال وتجديد) عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نحو ١٧.٠٥٢ مليون جنيه مقابل ١٥.٥٩٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وفى ضوء حرص الادارة على الاستفادة من المشروعات الاستثمارية المتوقعة فقد تم اتخاذ الاجراءات التالية :-

١ - الانتهاء من اعادة تأهيل وتشغيل مذبب ٣ بقطاع مصانع دمنهور اعتبارا من يوليو ٢٠٢٥ حيث تم ابرام تعاقدات لاستخلاص زيت بذرة القطن من كمية ٣١ ألف اردب بذرة قطن خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ واسفرت النتائج المحققة عن تحقيق نسب عالية من الانتاجية وتخفيض نفقات التشغيل و توفير الخامات الرئيسية اللازمة لإنتاج الاعلاف . وقد حققت الشركة إيرادات تشغيل بنحو ٥.٢ مليون جنيه فضلا عن توفير الخامات الرئيسية اللازمة لإنتاج الاعلاف وهو ما سيظهر أثره خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥.

٢ - اتخاذ الاجراءات اللازمة لانتهاء من تشغيل وحدة التكرير المستمر بمصانع محرم بك والوصول لانتاجية ٢٠٠ طن / يوم.

٣ - اتجاه الشركة لانتهاء من تشغيل وحدة التكرير المستمر بقطاع مصانع دمنهور وتوفير قطع الغيار اللازمة لتشغيلها بالتنسيق مع الشركات المتخصصة للاستفادة من التكلفة الاستثمارية لها والبالغة نحو ٨.٢٧٧ مليون جنيه.

- بلغ عدد العاملين فى ٢٠٢٥/١/٣ عدد (١٣٥٢) عامل مقابل (١٤٩٨) عامل عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وبلغ متوسط أجر العامل نحو ١٠٠ ألف جنيه مقابل ٩٣ ألف جنيه عن العام السابق وقد بلغ إجمالي الاجور من عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نحو ١٥١.٨٠٧ مليون جنيه مقابل ١٤٨.٦٧٦ مليون جنيه عن العام السابق .

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعى الأصوات

الفروع التجارية:

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم



(5)

**** وفي ضوء ارتفاع اعمار العاملين بالشركة والتحديات التي تواجهها الشركة في تدبير العمالة الفنية اللازمة لتشغيل مصانع وقطاعات الشركة المختلفة حيث يتوقع خروج عدد ٥٠٥ من العاملين بالشركة خلال الخمس سنوات القادمة على المعاش معظمها من العمالة الفنية المدربة واصحاب خبره .**
**** وبناء على ذلك تم وضع دراسة لخطه استثمارية لتطوير ورفع الكفاءة الانتاجية لتطوير الشركة لتحمل الأعباء الإنتاجية و تخفيض الأعباء المالية للأجور المحملة على المنتج للدخول في منافسة حقيقية مع القطاع الرئيسي بالدولة (خاص - عام) و الوصول للسوق التصديري بكميات اقتصادية**
**** متابعة القضايا المتداولة**

- بخصوص أرض مصنع محرم بك :-

صدر قرار اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء والمعتمدة في ٢٠٢٥/٩/١٠ حيث قررت اللجنة :-

اولا : الزام محافظ الاسكندرية بتحرير عقد بيع نهائي لمساحة قطعة الارض موضوع عقد الايجار المؤرخ ١٩٧٠/١١/٢٥ والمشهر تحت رقم ٤٠٨٤ لسنة ١٩٧٠ نافذا للحكم الصادر من محكمة الاستئناف في الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق س ، والمؤيد بالحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٢٤٦١ لسنة ٦٨ ق .

ثانيا : ارجاء البت في النزاع القائم بشأن قطعة الارض المحرر بشأنها عقد الايجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ توثيق الاسكندرية وقطعة الارض الثالثة موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ لحين الفصل في هذا النزاع من محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق .
- صدر حكم محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٦ بشأن عقد الايجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ توثيق الاسكندرية وتضمن العقد وعدا بالبيع بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ .

- وصدر الحكم بعدم قبول الطعن المرفوع من محافظ الاسكندرية ضد الشركة . وتم عرض الحكم على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء لعمل شئونها .
ثالثا : رفض طلب براءة الذمة وتسوية المستحقات نافذا للحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٦٩١٧ لسنة ٩١ ق .

- بخصوص التعاقد مع معهد التخطيط

نظراً لما يتمتع به المركز من خبرات وكفاءات وسابقة أعمال في مجال إعادة الهيكلة قامت الشركة بالتعاقد مع مركز CDAC التابع لمعهد التخطيط القومي لإعادة هيكلة الشركة بغرض تحسين عواندها وتعظيم الاستفادة من أصولها .

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٣٧٩ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢ بالقرار رقم ٢٠٢٣/١١/٣٠٤٨ علي العرض الفني والمالي المقدم من مركز CDAC التابع لمعهد التخطيط القومي لإعداد دراسة متكاملة لإعادة هيكلة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .
 هذا وقد أصدر المركز تقريره والذي تضمن في بدايته صورة عامة عن الشركة وأنشطتها وتحليل أوضاعها المالية بهدف التمكن من إعداد ورقة عمل عن الأهداف الاستراتيجية المطلوب تنفيذها ومقترحات المركز لمتطلبات وتحديات تنفيذ الخطه المستقبلية .
 ولما كان من المعلوم أن عملية إعادة هيكلة الشركات الصناعية تعتبر من المهام المعقدة نظراً لما يواجهها من تحديات خصوصاً إن وجدت حاجة لتغيير كبير في نموذج العمل وتزداد تعقيداً حسب تاريخ بدء نشاط الشركة واستقرار أوضاعها على أوضاع معينة .

رئيس الجمعية

مؤقتة الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(6)

هذا ولما كان سعي الشركة لإعادة الهيكلة بغرض زيادة الكفاءة والقدرة التنافسية وزيادة مستويات الربحية والعائد في ظل وجود مشكلات وفجوات تحتاج إلى حلول فنية وإدارية ومالية ولتحقيق ذلك تضمنت عناصر إعادة الهيكلة هيكلية إدارية وتنظيمية وكذلك هيكلية مالية.

فقد تم الانتهاء من الدراسات المطلوبة وتم تقديم تقارير بخصوص ما يجب أن تقوم به الشركة من إجراءات لتطوير المصانع وتطوير ورفع كفاءة العملية الإنتاجية وتمثل الرؤية المستقبلية للشركة بشأن خطة تطوير المعدات والمصانع وكيفية التمويل فيما يلي :-

في ضوء الدراسات التي أعدتها الشركة بالتعاون مع مركز تحليل البيانات والاستشارات التابع لمعهد التخطيط القومي بشأن خطة تطوير المعدات والمصانع وكيفية التمويل لتحقيق الهدف الاستراتيجي للشركة المتمثل في النمو والتوسع التدريجي بتحقيق المستهدفات الكمية فإن الأمر يتطلب تنفيذ استثمارات مالية لتطوير الإنتاج وخدمة التوسع طبقاً لاحتياجات السوق وتتمثل الاستثمارات المطلوبة للفترة القادمة ٢٠٢٦ / ٢٠٢٧ - ٢٠٢٩ / ٢٠٣٠ بتكلفة استثمارية تقديرية لتحديث أصول الشركة الإنتاجية بنحو ٧٨٧ مليون جنيه للقيام بمشروعات بقطاعات الشركة المختلفة طبقاً للدراسة المقدمة من معهد التخطيط القومي.

وتتجه رؤية الشركة في ضوء التوقعات المالية للسنوات من ٢٠٢٦ / ٢٠٢٧ - ٢٠٢٩ / ٢٠٣٠ التي شملتها الدراسة لتنفيذ خطة تطوير المعدات والمصانع وتمويل رأس المال العامل وأن تقديرات مصادر التمويل من الموارد الذاتية للشركة سواء بالتصرف في الأصول غير المستغلة مالياً وإقتصادياً لتنفيذ الخطة الاستثمارية دون الحاجة إلى زيادة رأس المال من المساهمين أو تحميل الشركة بأعباء قروض لتمويل الخطة الاستثمارية مع الأخذ في الاعتبار اتخاذ الإجراءات الإدارية والقانونية ذات الصلة لتنفيذ خطة التمويل الذاتي للاستثمارات المتوقعة.

وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ / ٢٠٢٦ بإسناد أعمال للشركات المتخصصة بإعداد دراسات الجدوى لبعض مشروعات الشركة وخطوط الإنتاج طبقاً لما ورد بالدراسة المعدة بمعهد التخطيط القومي.

"الاتجاه نحو تدبير مصادر نظيفة أقل تكلفة للطاقة مثل الطاقة الشمسية الطبيعي في قطاعات الإنتاج وبتنفيذ بنكي مناسب بعد عمل دراسات الجدوى المتوافقة مع ذلك.

- بشأن البلاغ رقم ٣٢٧ أموال عامة لسنة ٢٠٢٥

قامت الشركة بتقديم بلاغ رقم ٣٢٧ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٩ ضد مقال النقل / حنفى السيد محمود بشأن عجز تسليمات كميته ٨٣٥٠٨ كرتونة زيت التموين الفيروز ٠.٨ لتر .

وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات التالية :

(١) قيام كل من قطاع التسويق وإدارة حسابات العملاء بالشركة بحصر الكميات غير المسلمة لشركات الجملة والمجمعات التي لم ترد بها قسائم تسليم من المقال المذكور عن الفترة من ٢٠٢٥/٩/١٦ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ بعدد ٨٣٥٠٨ كرتونة تبلغ قيمتها ٢٩.٥٦٢ مليون جنيه لسعر زيت التمويني في حين أن قيمتها نحو ٥٢.١٠ مليون جنيه بسعر الزيت الحر طبقاً للأسعار المطبقة بالشركة.

(٢) صدر قرار العضو المنتدب الرئيس التنفيذي بتشكيل لجنة بالقرار رقم ٤٤٥ لسنة ٢٠٢٥ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٨ وتم اتخاذ الإجراءات التالية :

★ وقف حسابات ومعاملات المقال المذكور ومراجعة حساباته ومستحققاته حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

★ وقف التحميل على سيارات المقال .

★ التحفظ على جميع مستحققات المقال .

★ وقف المسئولين على متابعة تسليمات المنظومة التموينية بقطاع التسويق عن العمل اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٥ ولإزالة الوقف سارى حتى تاريخه .

★ إبلاغ النيابة العامة بالواقعة بالبلاغ رقم ٣٢٧ أموال عامة لسنة ٢٠٢٥ إدارى محرم بك ، وإزالة التحقيق جارياً بمعرفة الجهات المختصة لنيابة الأموال العامة وجهاز الكسب غير المشروع بالإسكندرية .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصول



الفرع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(7)

(٣) تم اتخاذ الإجراءات بشأن تدعيم نظام الرقابة الداخلية على تسليمات الزيت التمويني لمقاولي النقل بغرض تسليمه لشركات الجملة والمجمعات وإعداد دورة مستندية لإحكام الرقابة عليها في كل من قطاع المصانع - قطاع التسويق - البوابة - القطاع المالي - قطاع المراجعة.

(٤) تم إجراء مطابقة مع الشركة العامة لتجارة الجملة عن تسليمات مقاول النقل المذكور وقد أسفرت المطابقة عن وجود عجز في التسليمات لكمية ٨٤٧١٠ كرتونة ٠.٨ لتر ، وتم صدور شهادة في هذا الشأن من الشركة العامة لتجارة الجملة تم تسليمها لجهات التحقيق المختصة (نيابة الأموال العامة وإدارة الكسب غير المشروع) بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٠.

لإجراء التحقيق بلجنة الكسب غير المشروع تمهيدا لاعداد التقرير وتقديمه لاستكمال التحقيق بالنيابة العامة. (٥) وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٠٢٦/٢/٤٠٦ بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١ على اسناد متابعة القضية المنظورة في هذا الشأن لشركة سعد الدين للمحاماه والاستشارات القانونية بإجمالي أتعاب ١.٣٥٠ مليون جنيه بالإضافة إلى ٣% من قيمة البضاعة عند صدور حكم نهائي بالإدانة.

(٦) تم معالجة الأثر المالي في هذا الشأن على النحو التالي :-
أ - تحميل مصروفات الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بقيمة الزيت الخام ومصروفات التصنيع الخاصة بها والبالغ نحو ٤٨.٤١٦ مليون جنيه

ب- قيد قيمة البضاعة محل العجز بسعر البيع للزيت الحر والبالغ نحو ٥٢.١٠٩ مليون جنيه مديونية على مقاول النقل المذكور سلفا مقابل إدراجها بالأرصدة الدائنة (إيرادات مستحقة) حسب الواقعة المنشئة للمصروف

(٧) صدر قرار العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم " ٢٥٥ " بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٠ بتشكيل لجنة لدراسة الموضوع والتي إنتهت إلى أن المسؤولية عن حدوث عجز في التسليمات في قطاع التسويق طبقاً للإختصاصات المنوط بها في متابعة تسليم وتسليم زيت التموين في المنظومة التموينية بالشركة

(٨) تم عرض تقرير بنتائج أعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد الكيميائي العضو المنتدب رقم " ٤٤٥ " لسنة ٢٠٢٥ وتقرير رئيس قطاع المراجعة ولجنة المراجعة على مجلس إدارة الشركة بجلسات مجلس الإدارة ٢٠٢٥/١١/٤٠٤ ، ٢٠٢٥/١٢/٤٠٥ ، ٢٠٢٥/١٢/٤٠٦ ، ٢٠٢٦/٢/٤٠٦ .

- بالنسبة لدعوى فرن السليكات بمصنع المستخلصة:

دعوى فرن السليكات بمصنع المستخلصة "مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣" حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية وحيث أصاب شركتنا أضرار مادية و أدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و امتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط و المواصفات الفنية

تم تداول الدعوى بالمحكمة حتى صدور حكم الاستئناف رقم ٧٩/١١٢٩٣ بجلسة ٢٠٢٥/١٢/٩ بألزام شركة الغرابلي بأن تؤدي للشركة مبلغ ٧ (سبعة) مليون جنيه تعويضاً عن المسؤولية العقدية و أن يتم الإفراج عن خطابات الضمان لشركة الغرابلي و البالغ قيمتها ١٣٨ ألف جنيه .

وتم الحصول على الصيغة التنفيذية وجارى الاعلان للتنفيذ .

- حادث حريق فلتر المنظفات

* فى يوم ٢٠٢٦/٣/١١ حدث حريق بمنظومة الفلاتر الخاصة ببرج المنظفات التابع لقطاع مصانع محرم بك . وقامت الشركة باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة بإبلاغ الحماية المدنية وتحرير محضر شرطة والسيطرة على الحريق بوحدات الاطفاء الذاتية وإبلاغ شركة التأمين وتحرير محضر معاينة مشترك فى ٢٠٢٦/٣/١٢

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(8)

وقامت الشركة بعمل الصيانة اللازمة بمعرفة شركة انفوتك للمشروعات البينية والتهوية وهي الشركة المتخصصة والموردة لمنظومة الفلاتر وذلك بعد دراسة التلقيات والاضرار الناتجة من اثار الحريق وتم عمل الصيانة اللازمة وتحرير محضر استلام في ٢٠٢٦/٤/٦ وتشغيل الوحدة وبلغت تكلفة عملية الصيانة نحو ٣.٠٨٢ مليون جنيه طبقا لفاتورة المورد .

وتم مطالبة شركة التأمين بقيمة التعويض اللازم بتاريخ ٢٠٢٦/٤/١٥ بمبلغ ٣.٠٨٢ مليون جنيه وجاري المتابعة مع شركة التأمين للحصول على التعويض المناسب علما بان الشركة مؤمنة على الوحدة بمبلغ ٦٥٧.٠٦٠٠ جنيه .

- مؤشرات نتائج الأعمال خلال الفترة من ٢٠٢٥/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

حققت الشركة ايرادات نشاط جاري عن الفترة بنحو ٣.٤٤٧ مليار جنيه مقابل نحو ٢.٥٣٥ مليار جنيه عن الفترة المقابلة بنسبة زيادة ٣٦% مما انعكس اثره على زيادة صافي الربح بعد الضريبة عن الفترة ليصل الى نحو ٤٤.٦٢٢ مليون جنيه مقابل نحو ١.٣٧٣ مليون جنيه عن الفترة المقابلة مما يمثل نحو ٣٢ ضعف الارباح الصافية عن الفترة المقابلة ومع مراعاة الاثر المالي لتسوية العجز طرف مقابل النقل حنفى السيد حال تحصيل المديونية المستحقة عليه فانه سترتب على ذلك الامر تحقيق ايراد صافي بنحو ٥٢.٥٢٢ مليون جنيه مما ينعكس اثره على زيادة الارباح المدرجة في فترة المركز المالي حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ ليصبح الاجمالي ٩٧ مليون جنيه

- التحديات التي تواجهها الشركة نتيجة تداعيات الحرب الدائرة في منطقة الخليج العربي

ادت الحرب الدائرة بمنطقة الخليج العربي الى وجود تداعيات اثرت بشكل كبير في ارتفاع اسعار المواد الخام للشركة وخاصة الزيوت (عباد- صويا) بالاضافة الى ارتفاع اسعار مستلزمات الانتاج من الخامات المساعدة المستخدمة في التصنيع وكذا مصروفات التعبئة وتكلفة التشغيل بصفه عامة وذلك لارتفاع اسعار الطاقة (غاز-وقود-كهرباء) الامر الذي يتطلب معه اعادة دراسة تنوع منتجات الشركة والنظر في اسعارها بما يحقق الاهداف الاقتصادية المتوقعة .

- حساب التوزيع المقترح

تضمن مشروع حساب التوزيع المقترح المعروض على الجمعية العامة النظر في (توزيعات للعاملين والمساهمين) بنحو ٧٩١ ألف للعاملين و ٢٦.٦٠٠ مليون جنيه للمساهمين بواقع ١٣ قرش للسهم نظرا لعدم تفعيل قرار الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢٥/١/٢٨ عند نظر القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بتوزيع سهم مجاني على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ .

وفي ضوء ما تم عرضه على حضراتكم فان مجلس ادارة الشركة يتشرف بطلب النظر في :-

- (١) - النظر في تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتاج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٢) - اعتماد تعيين السيدة/ نيفين وصفي فهمي مرقص كمراقب لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- (٣) - النظر في تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما
- (٤) - النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٥) - التصديق على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- (٦) - النظر في تعيين السيد سالم وشركاه - كريستون أنترناشيونال مراقب لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ وتحديد التعاقب

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٥٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(9)

- (٧) - اعتماد ما تم صرفه للعاملين و المحمل على حساب الاجور من تحت حساب الارباح و المكافأة التي تقرها الجمعية العامة للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤
- (٨) - اعتماد قرار مجلس الإدارة بصرف العلاوة الدورية للعاملين اعتبارا من ٢٠٢٥/٧/١ ونسبة ١٠% من الاجر الاساسي للعاملين في ٢٠٢٥/٦/٣٠. وكذلك منح منحة شهرية بنسبة ٥% من الاجر الاساسي للعاملين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ولا تضم هذه المنحة للاجر الاساسي وتصرف كمبلغ مقطوع
- (٩) - الاحاطة بما تم صرفه عن السنة المالية ٢٠٢٥/٢٠٢٤ للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومصاريف انتقال وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة و اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة من وكذلك المزايا الاخرى التي قررتها الجمعية العامة للشركة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥
- (١٠) - تحديد راتب رئيس مجلس الإدارة (غير المتفرغ) وبدلات الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
- (١١) - النظر في استخدام الاحتياطي النظامي البالغ قيمته نحو ٤.٢٨ مليون جنيه
- (١٢) - النظر في قائمه توزيعات الارباح المقترحة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتحديد و توزيع حصة مكافأة مجلس الإدارة
- (١٣) - اخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠
- (١٤) - اعتماد ما تم صرفه خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ نحو ٣٣ الف جنيه قيمة هدايا و عينات
- (١٥) - الترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦
- (١٦) - انتخاب اعضاء مجلس الإدارة لانتفاء المدة القانونية
- و ينتهز مجلس إدارة الشركة هذه الفرصة لتقديم الشكر الى أعضاء الجمعية العمومية والجهاز المركزي للمحاسبات ومكتب مراقب الحسابات و جميع القطاعات بالشركة القابضة للصناعات الغذائية و نأمل من الله (عز و جل) أن يوفقنا على تحقيق التقدم في السنوات المقبلة وفقكم الله ووفقنا جميعاً لخدمة مصرنا العزيزة .
- وكل عام وحضراتكم بخير ،،
- ثم طلب الكلمة احد المساهمين الحاضرين بالجمعية قائلا :-
- انا المساهم / محمد السيد نجم - اولا اتقدم بخالص احترامي وتقديري الى رئيس الجمعية العامة والعضو المنتدب وكافة اعضاء مجلس الإدارة وتحياتى لجميع العاملين بالشركة .
- ١ - نحن نناقش الميزانية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ونحن الان في شهر ابريل ٢٠٢٦ ومتبقى شهرين وندخل على العام المالي الجديد ونحن نعلم ان الجمعية تكون في خلال ثلاث شهور من انتهاء الفترة فبرجاء ضبط المواعيد .
- ٢ - طبعاً انا اعلم ان هناك دروب حدث في الربح لهذا العام نتيجة ظروف خارجة ادارة الشركة و الاخر داخل الشركة .
- ٣- نحن نعلم أن هناك تحول رقمي فاناشد مجلس الإدارة باتخاذ الاجراءات السريعة في موضوع التحول الرقمي حفاظا على اصول الشركة
- ٤- بالنسبة للأصول الغير مستغلة يجب مراجعتها مراجعة شاملة أما بأعادة تأهيلها أو أعادة عرضها للبيع حتى نستفيد من حصيله بيعها .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الضروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم



(10)

٥- خاص بالمنظومة التموينية أنتم تؤدون واجب نحو المجتمع المصري واجب قومي و هذا الواجب يقابل حسن فأنتم لكم حق على الشركة القابضة و أخيرا اتمنى لكم كل التوفيق و الشكر .

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة بالرد قائلا : -

اضم صوتى لصوت سيادتكم فيما يخص التحول الرقوى وفيما يخص التأخير فى اعداد الميزانية بسبب مشاكل كثيرة منها تغيير فى تسعير الخامات مما ادى الى تغيير الميزانية .

ثم اعتراض هيئة الرقابة المالية على مراقب الحسابات الخارجى مما ادى الى تغيير مراقب الحسابات وعندما تم الاستقرار عليه تم دعوة انعقاد الجمعية .

اما بالنسبة لدعم الشركة القابضة لشركة الزيوت المستخلصة اعتقد ان الشركة القابضة لم تتأخر عن مساعدة الشركة يكفى ان الشركة القابضة توفر المواد الخام واما بالنسبة للتصرف فى اصول الشركة اعتقد اننا بدأنا العمل عليها حتى معرفة امكانية تطوير الشركة عن طريقها ومعرفة طريقة الاستفادة منها .

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة قائلا هل يوجد تعليق اخر .

فتفضل السيد / احمد يحيى مفوض شركة الياسمين القابضة للاستثمارات المالية قائلا :

لقد ارسلت شركة الياسمين بعض الاستفسارات الى شركة الزيوت المستخلصة ارجو عرض تلك الاستفسارات والرد عليها وضمها لمحضر الجمعية .

فتفضل المهندس / رئيس الجمعية بنقل الكلمة الى العضو المنتدب لعرض استفسارات شركة الياسمين والرد عليها فكانت كما يلى :

- بخصوص موضوع عجز عدد ٨٣٥٠٨ كرتونة زيت فيروز ٠.٨٠٠ لتر ضمن منظومة التموين غير المسلمة من مقاول النقل / حنفى السيد محمود لشركات الجملة والمجمعات برجاء الإحاطة بالآتي :-

(١) قيام كل من قطاع التسويق وإدارة حسابات العملاء بالشركة بحصر الكميات غير المسلمة لشركات الجملة والمجمعات التي لم ترد بها قسائم تسليم من المقاول المذكور عن الفترة من ٢٠٢٥/٩/١٦ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ بعدد ٨٣٥٠٨ كرتونة تبلغ قيمتها ٢٩.٥٦٢ مليون جنيه لسعر زيت التمويني في حين أن قيمتها نحو ٥٢.١٠ مليون جنيه بسعر الزيت الحر طبقاً للأسعار المطبقة بالشركة .

(٢) صدر قرار العضو المنتدب بتشكيل لجنة بالقرار رقم ٤٤٥ لسنة ٢٠٢٥ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٨ وتم اتخاذ الإجراءات التالية :-

- ★ وقف حسابات ومعاملات المقاول المذكور ومراجعة حساباته ومستحقاته حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ .
- ★ وقف التحميل على سيارات المقاول .
- ★ التحفظ على جميع مستحقات المقاول .
- ★ وقف المسئولين على متابعة تسليمات المنظومة التموينية بقطاع التسويق عن العمل اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٥ ولإزال الوقف مطبق حتى تاريخه .
- ★ إحالة الموضوع للتحقيق بمعرفة الشئون القانونية بالشركة .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(11)

★ إبلاغ النيابة العامة بالواقعة بالبلاغ رقم ٣٢٧ اموال عامة بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٨ إدارى محرم بك ، ولأزال التحقيق جارياً بمعرفة الجهات المختصة لنيابة الأموال العامة وجهاز الكسب غير المشروع بالإسكندرية .

(٣) تم اتخاذ الإجراءات بشأن تدعيم نظام الرقابة الداخلية على تسليمات الزيت التمويني لمقاولي النقل بغرض تسليمه لشركات الجملة والمجمعات وإعداد دورة مستندية لإحكام الرقابة عليها في كل من قطاع المصانع - قطاع التسويق - البوابة - القطاع المالي - قطاع المراجعة .

(٤) تم إعادة إجراء مطابقة مع الشركة العامة لتجارة الجملة عن تسليمات مقاول النقل المذكور وقد أسفرت المطابقة عن وجود عجز في التسليمات لكمية ٨٤٧١٠ كرتونة عن الفترة من يوليو ٢٠٢٤ حتى أكتوبر ٢٠٢٥ ، وتم صدور شهادة في هذا الشأن من الشركة العامة لتجارة الجملة تم تسليمها لجهات التحقيق المختصة (نيابة الأموال العامة وإدارة الكسب غير المشروع) بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٠ .

(٥) وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٠٢٦/٢/٤٠٦ بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١ على اسناد متابعة القضية المنظورة في هذا الشأن لشركة سعد الدين للمحاماه والاستشارات القانونية بإجمالي أتعاب ١.٣٥٠ مليون جنيه بالإضافة إلى ٣% من قيمة البضاعة عند صدور حكم نهائي بالإدانة .

(٦) تم معالجة الأثر المالي في هذا الشأن على النحو التالي :-
أ - تحميل مصروفات الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بقيمة الزيت الخام ومصروفات التصنيع الخاصة بها والبالغ نحو ٤٨.٤١٦ مليون جنيه .

ب- قيد قيمة البضاعة محل العجز بسعر البيع الزيت الحر والبالغ نحو ٥٢.١٠٩ مليون جنيه مديونية على مقاول النقل المذكور سلفاً مقابل إدراجها بالأرصدة الدائنة (إيرادات مستحقة)

(٧) صدر قرار العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم " ٢٥٥ " بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٠ بتشكيل لجنة لدراسة الموضوع والتي إنتهت إلى أن المسؤولية عن حدوث عجز في التسليمات في قطاع التسويق طبقاً للإختصاصات المنوط بها في متابعة تسليم وتسليم زيت التموين في المنظومة التموينية بالشركة .

(٨) تم عرض تقرير بنتائج أعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد الكيميائي العضو المنتدب رقم " ٤٤٥ " لسنة ٢٠٢٥ وتقرير رئيس قطاع المراجعة ولجنة المراجعة على مجلس إدارة الشركة بجلست مجلس الإدارة أرقام ٢٠٢٥/١١/٤٠٤ ، ٢٠٢٥/١١/٤٠٥ ، ٢٠٢٦/٢/٤٠٦ .

- أسباب التأخير في انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة للنظر في القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ . برجاء الإحاطة بالآتي :-

★ تم اعداد القوائم المالية للشركة عن أعمال عام ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ وعرضها على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٤٠٢ بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢٠ ، حيث أظهرت نتائج الأعمال صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٣٠.٥٥٤ مليون جنيه ووافق مجلس الإدارة على اعتماد القوائم المالية وتقديمها للجهاز المركزي ومراقب حسابات الشركة للمراجعة

★ تم مراجعة القوائم المالية عن نتائج أعمال ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ من مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات - مراقب الحسابات) وورد التقرير التفصيلي بنتائج المراجعة

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(12)

بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٩ وتم اعداد القوائم المالية المعدلة طبقاً لما ورد بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات للعرض على مجلس إدارة الشركة .

★ ورد للشركة خطاب العضو المنتدب للشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٤٤٤ المؤرخ ٢٠٢٥/١٠/٢١ بشأن مطالبة الشركة القابضة لفرق أسعار زيت خام (صويا و عباد) مسلم للشركة خلال عام ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ بنحو ٨١ مليون جنيه ، حيث تم تعديل أسعار بيع الزيت الخام المسلم للشركة المستخدم في إنتاج الزيت المعبأ عن الاعتمادات الإضافية خلال شهري مارس وأبريل ٢٠٢٥ ليصبح ٥٩٠٠٠ جنيهاً لطن زيت العباد و ٥٤٠٠٠ جنيهاً لطن زيت الصويا ، بدلاً من ٣٢٠٠٠ ، ٣٢٠٠٠ جنيهاً على التوالي لكمية ٣٠٠٠ طن زيت خام

★ تم مراجعة ما جاء بخطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية وتم إعادة دراسة الأسعار وفقاً لمتوسطات أسعار الزيت الخام الحر الذي تم شراؤه خلال عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ حيث أنهت الدراسة الى تعديل أسعار الزيت الخام العباد الى ٥٦٠٠٠ ج / طن بدلاً من ٥٩٠٠٠ ج / طن وذلك لكمية ٢٧٨٠ طن .

« وبناء عليه ورد للشركة خطاب من الشركة القابضة للصناعات الغذائية لتخفيض الفرق في السعر من ٨١ مليون جنيه الى نحو ٦٤.٧٤ مليون جنيه .

★ بناء على ذلك تم تعديل القوائم المالية عن نتائج أعمال ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بصافي ربح ٢.٥٦٤ مليون جنيه و عرضها على مجلس إدارة الشركة للأعتماد بجلسة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ وتسليمها الى مراقب الحسابات و الجهاز المركزي للمحاسبات.

★ ورد تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات على القوائم المالية المعدلة للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٧ وتم الرد عليه بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٩ ولم يتم تحديد موعد لأنعقاد الجمعية العامة للشركة .

★★ يرجع التأخير في انعقاد الجمعية العامة لنظر القوائم المالية عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ للآتي :
(أ) إعادة اعداد القوائم المالية للشركة لمعالجة أثر فروق الأسعار الواردة من الشركة القابضة بشأن أسنادات الكميات الإضافية من الزيت الحر .

(ب) ما سبق الإشارة اليه أعلاه بشأن اكتشاف وجود عجز في تسليمات الزيت التمويني من مقال النقل / حنفي السيد محمود .

مما ترتب عليه تحمل نحو ٥٠ ألف جنيه غرامات من البورصة المصرية بسبب عدم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة وآخر مطالبة تم سدادها في ٢٠٢٦/٢/٢٣ .

(ج) صدر قرار وحدة الرقابة على جودة أعمال مراقب الحسابات بجلسة رقم ١ لسنة ٢٠٢٦ المنعقدة في ٢٠٢٦/١/٢٠ والمعتمدة من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالقرار رقم ٣٧ لسنة ٢٠٢٦ والذي افاد بالشطب الموقوف للسيدة / نيفين وصفي مرقص مراقب حسابات الشركة من سجل الهيئة اعتباراً من ٢٠٢٦/٢/١ .

وتتبع ذلك مخاطبة عدد من مراقبي الحسابات المعتمدين بالهيئة العامة للرقابة المالية للحصول على عروض فنية ومالية للقيام بمهام مراقب حسابات الشركة .

وتم اسناد اعمال مراقبة الحسابات لمكتب / سالم وشركة كريستون انتيرناشيونال باتعاب بمبلغ ١٢٠٠٠ (فقط مائة وعشرون ألف جنيه لا غير) عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بموافقة مجلس

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(13)

ادارة الشركة بجلسة رقم ٤٠٩ بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٩ وبناء على ذلك تم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٣٠ .

- موضوع اعتماد لائحة مالية وإدارية طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

★ تم اعداد لائحة مالية للشركة في يونيو ٢٠٢٤ ، لائحة الموارد البشرية في يوليو ٢٠٢٤ بمعرفة معهد التخطيط القومي طبقاً لإعتماد مجلس إدارة الشركة في هذا الخصوص ولم يتم الانتهاء من اعتمادها من مجلس الادارة وجاري عمل التعديلات اللازمة باللائحة المالية والادارية لتتوافق مع قانون العمل رقم ١٤ لسنة ٢٠٢٥ .

- بشأن التعاقد مع مركز تحليل البيانات والاستشارات بمعهد التخطيط القومي

★ نظرا لما يتمتع به المركز من خبرات وكفاءات وسابقة أعمال في مجال إعادة الهيكلة قامت الشركة بالتعاقد مع مركز CDAC التابع لمعهد التخطيط القومي لإعادة هيكلة الشركة بغرض تحسين عوائدها وتعظيم الاستفادة من أصولها .

★ وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٣٧٩ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢ بالقرار رقم ٢٠٢٣/١١/٣٠٤٨ على العرض الفني والمالي المقدم من مركز CDAC التابع لمعهد التخطيط القومي لاعداد دراسة متكاملة لإعادة هيكلة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .

★ هذا وقد أصدر المركز تقريره والذي تضمن في بدايته صورة عامة عن الشركة وأنشطتها وتحليل اوضاعها المالية بهدف التمكن من اعداد ورقة عمل عن الاهداف الاستراتيجية المطلوب تنفيذها ومقترحات المركز لمتطلبات وتحديات تنفيذ الخطة المستقبلية .

★ ولما كان من المعلوم أن عملية إعادة هيكلة الشركات الصناعية تعتبر من المهام المعقدة نظراً لما يواجهها من تحديات خصوصاً أن وجدت حاجة لتغيير كبير في نموذج العمل وتزداد تعقيداً منذ تاريخ بدء نشاط الشركة واستقرار أوضاعها على أوضاع معينة .

★ هذا ولما كان سعي الشركة لإعادة الهيكلة بغرض زيادة الكفاءة والقدرة التنافسية وزيادة مستويات الربحية والعائد في ظل وجود مشكلات وفجوات تحتاج إلى حلول فنية وإدارية ومالية ولتحقيق ذلك تضمنت عناصر إعادة الهيكلة هيكلة إدارية وتنظيمية وكذلك هيكلة مالية .

★ فقد تم الانتهاء من الدراسات المطلوبة و تقديم تقارير بخصوص ما يجب أن تقوم به الشركة من إجراءات لتطوير المصانع وتطوير ورفع كفاءة العملية الإنتاجية وتتمثل الرؤية المستقبلية للشركة بشأن خطة تطوير المعدات والمصانع وكيفية التمويل فيما يلي :-

* في ضوء الدراسات التي اعدتها الشركة بالتعاون مع مركز تحليل البيانات والاستشارات التابع لمعهد التخطيط القومي بشأن خطة تطوير المعدات والمصانع وكيفية التمويل لتحقيق الهدف الاستراتيجي للشركة المتمثل في النمو والتوسع التدريجي بتحقيق المستهدفات الكمية فإن الأمر يتطلب تنفيذ استثمارات مالية لتطوير الإنتاج وخدمة التوسع طبقاً لإحتياجات السوق وتتمثل الإستثمارات المطلوبة للفترة القادمة ٢٠٢٧/٢٠٢٩ - ٢٠٣٠/٢٠٢٩ بتكلفة استثمارية تقديرية لتحديث أصول الشركة الإنتاجية بنحو ٧٨٧ مليون جنيه للقيام بمشروعات بقطاعات الشركة المختلفة طبقاً للدراسة المقدمة من معهد التخطيط القومي .

* وتتجه رؤية الشركة في ضوء التوقعات المالية للسنوات من ٢٠٢٧/٢٠٢٦ - ٢٠٣٠/٢٠٢٩ التي شملتها الدراسة لتنفيذ خطة تطوير المعدات والمصانع وتمويل رأس المال العامل وأن

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات



الضروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(14)

تقديرات مصادر التمويل من الموارد الذاتية للشركة سواء بالتصرف في الأصول غير المستغلة مالياً واقتصادياً وحصيلة الأرباح السنوية الممكن احتجازها لتنفيذ الخطة الاستثمارية دون الحاجة إلى زيادة رأس المال من المساهمين أو تحميل الشركة بأعباء قروض لتمويل الخطة الاستثمارية مع الأخذ في الاعتبار إتخاذ الإجراءات الإدارية والقانونية ذات الصلة لتنفيذ خطة التمويل الذاتي للاستثمارات المتوقعة.

* وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بأسناد أعمال للشركات المتخصصة بأعداد دراسات الجدوى لبعض مشروعات الشركة وخطوط الإنتاج طبقاً لما ورد بالدراسة المعدة بمعهد التخطيط القومي.

- التقرير السنوي للجنة المراجعة ولجنة المخاطر ولجنة الاستثمار ولجنة المكافآت ولجنة الحوكمة

اجتمعت اللجان المشكلة من مجلس الإدارة في هذا الشأن خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ على النحو التالي :-

عدد الجلسات	اللجنة
٤ جلسات	لجنة المراجعة
٢ جلسة	لجنة الاستثمار
٣ جلسات	لجنة المكافآت والترشيحات
٤ جلسات	لجنة المخاطر
٤ جلسات	لجنة الحوكمة

ومرفق محاضر جلسات اللجان خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤

- العاملين الحاصلين على إجازات بدون مرتب والإعارات للجهات الأخرى - مرفق بيان تفصيلي بكافة العاملين الحاصلين على إجازات بدون مرتب وإعارات .

★ بشأن العاملين الحاصلين على إجازات مرضية من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٥ تم تشكيل لجنة لفحص ملفات العاملين الحاصلين على إجازات مرضية خلال الفترة المذكورة ، وانتهت إلى صرف نحو ٤.٣ مليون جنيه للعاملين تم تحصيل نحو ٤.٠٦٠ مليون جنيه منهم حتى ٢٠٢٦/٤/٢٣ وجاري تحصيل باقي مستحقات الشركة والنظر في المديونية بشأن العاملين المتوفين والذين تم خروجهم على المعاش قبل الانتهاء من أعمال اللجنة .

★ بشأن الإجراءات التنظيمية التي تم اتخاذها فقد تم معالجة هذا القصور في الإجراءات بمتابعة ما يصرف للعامل من الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية وتحصيله منه وعدم صرف أي مبالغ للعامل الذي يحصل على إجازة مرضية من الشركة إلا في حدود السلف المصروفة لهم بموافقة العضو المنتدب وتحصيل تلك المديونيات أولاً بأول .

- الإفصاح في البورصة المصرية عن صافي أرباح الشركة عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو

٣٠.٥٥٤ مليون جنيه وتعديل القوائم المالية ليصبح صافي الربح نحو ٢.٥٦٤ مليون جنيه

★ يرجع هذا الأمر بسبب تعديل أسعار شراء الزيت الخام بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية وتعديلات أسعار الخامات على القوائم المالية للشركة عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات

الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(15)

- بيانات القوائم المالية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بأظهار أرباح بعد الضريبة بنحو ٢.٥٦٤ مليون جنيه بدلا من ٣٠.٥٥٤ مليون جنيه

الأمر يرجع الى تعديل القوائم المالية بأعادة دراسات المخصصات المكونة و ما تم تكوينه خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ و مصروفات المحملة على القوائم المالية نظراً لتعديل أسعار شراء الزيت الخام الحر من الشركة القابضة للصناعات الغذائية وتأجيل تطبيق معيار (٤٧) من معايير المحاسبة المصرية وذلك على النحو التالى :

● الغاء تحميل المصروف بقيمة تدعيم مخصص المطالبات والمنازعات أثناء العام بمبلغ ٥ مليون جنيه لم يتم الحكم النهائي فيها .
● الغاء تحميل المصروف بقيمة الانخفاض فى الارصدة المدينة أثناء العام بمبلغ ٥.١٩٣ مليون جنيه .

● الغاء تحميل المصروفات بقيمة تدعيم ايجارات عقارات مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥ مليون / جنيه نظرا لعدم صدور حكم نهائي فى هذا الخصوص ولازال معروض على لجنة فض المنازعات .

● الغاء تحميل المصروفات بحساب الاجور بقيمة مكافأة العاملين عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ المعلاه بالأرصدة الدائنة بمبلغ ٨ مليون جنيه لحين العرض على الجمعية العامة للاعتماد.

● الغاء تحميل المصروفات اعباء وخسائر بقيمة تعويضات لصالح هيئة الصرف الصحي بالإسكندرية عن مطالبة فعلية واردة خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ ٢.٦٠٠ مليون جنيه حيث تم جدولتها حتى عام ٢٠٣٠ .

● الغاء تحميل المصروفات بقيمة ضريبة الدخل لانخفاض الارباح من ٣٠.٥٥٤ مليون جنيه إلى ٢.٥٦٤ مليون جنيه .

● وتم عرض القوائم المالية على لجنة المراجعة و مجلس الإدارة وتم اعتماد القوائم المالية المعدلة من مجلس الادارة بجلسته رقم ٤٠٩ بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٧ .

- المشروعات الاستثمارية المدرجة بحساب مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ١٧.٠٥٢ مليون جنيه نود الإشارة الى :

(١) تم تنفيذ مشروعات إحلال و تجديد خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٢.٠١٤ مليون جنيه تتمثل فى ما تم صرفه أعمال على وحدة تكرير دمنهور المدرج لها بالموازنة الاستثمارية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بنحو ٤.٥ مليون جنيه ممولة تمويلاً ذاتياً .

(٢) المدرج بحساب مشروعات تحت التنفيذ بنحو ١٧.٠٥٢ مليون جنيه منها أعمال تمت قبل عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ١٣.٥٤٩ مليون جنيه ممولة من زيادة رأس المال الذي تمت فى عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ و الباقي ممول تمويلاً ذاتياً خلال العام السابق ٢٠٢٤/٢٠٢٣ ومن أهمها :-

أ - مشروع إعادة تأهيل وحدة تكرير مصنع دمنهور بنحو ٦.٢٦٣ مليون جنيه جاري استكمال الأعمال بغرض إعادة التشغيل .

رئيس الجمعية

مراقبى الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات ، خلف نادى النجوم

فرع القاهرة ، ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(16)

ب - مشروع إعادة تأهيل مذيب (٣) بمصنع دمنهور بنحو ٧.٢٨٦ مليون جنيه تم التشغيل الفعلي للمشروع اعتباراً من مايو ٢٠٢٥ وتم اضافته إلى حساب الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥.

- تطبيق الشركة للقانون رقم ٢٠٢٥/٨٩ بشأن العلاوات الدورية
نود الاخطاة بأنه وافق مجلس الادارة بالاجماع على تطبيق القانون رقم ٢٠٢٥/٨٩ بالقرار رقم ٢٠٢٥/٨/٣١٣٥ بالآتي :-

★ منح العاملين علاوة دورية بنسبة ١٠% من الأجر الأساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

★ صرف منحة شهرية ٥% من الأجر الأساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

★ تطبيق الحد الأدنى للأجور.

★ العرض على الجمعية العامة للإعتماد (بند ٧ من جدول أعمال الجمعية)

- ما تم ادراجه بالبند رقم (٧) من جدول أعمال الجمعية العامة بشأن اعتماد ما تم صرفه للعاملين المحمل على حساب الأجور

تم صرف نحو ٨.٦٨٠ مليون جنيه بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة منها نحو ٢.٣٤٤ مليون جنيه سلفة للعاملين من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية العامة للشركة ونحو ٦.٣٣٦ مليون جنيه منح للعاملين بعدد (٤) مناسبات خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وهو ما استقر عليه الحال خلال السنوات السابقة ومن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ وهذا الأمر الذي يحافظ على حسن سير العملية الانتاجية واستقرار العاملين بالشركة وتم اعتماده من الجمعية العامة للشركة من تاريخ اقراره وخلال السنوات السابقة.

- عمليات التشغيل للغير عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤

حققت الشركة إيرادات تشغيل للغير خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٢٥.٦١٩ مليون جنيه مقابل تكلفة بنحو ١٣.٢٠٨ مليون جنيه بنسبة ربحية نحو ٥٢% حيث تم تشغيل نحو ٤١٣.٣ طن منظفات للغير ، ١٥٦٦.٣ طن تكرير الزيوت لحساب الغير

- صرف مبلغ ٥٠٠ جنيه لكل عامل بالشركة منحة غلاء معيشة تصرف شهرياً ، نود الاشارة

الى :-

(١) وافق مجلس الإدارة بالأغلبية بالقرار رقم ٣١٤٢ بجلسته رقم ٢٠٢٥/١١/٤٠٣ اعتباراً من ٢٠٢٥/١١/١ على صرف ٥٠٠ جنيه منحة غلاء معيشة لكل عامل .

(٢) وافق مجلس الإدارة بالإجماع على إيقاف القرار رقم ٢٠٢٥/١١/٣١٤٢ وذلك بجلسته المنعقدة برقم ٢٠٢٥/١١/٤٠٥ بالقرار رقم ٢٠٢٥/١١/٣١٤٧ .

(٣) صدر القرار رقم ٢٠٠٦/٢/٣١٤٨ من مجلس إدارة الشركة بشأن موافقة المجلس بالإجماع

على التصديق على محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٥/١١/٤٠٥ بجلسته المنعقدة في ٢٠٢٥/١١/٢٤ مع إيقاف تنفيذ القرار رقم ٣١٤٧ الصادر بجلسة ٢٠٢٥/١١/٢٧ نظراً

للمبررات التي اوردها العضو المنتدب.

- الحكم الخاص بمصنع المستخلصة :

اولاً : تحصلت الشركة على حكم نهائي من محكمة استئناف عالى اسكندرية فى الاستئناف المنضمين اولاً فى الاستئناف رقم : ١٢٩٣ لسنة ٧٩ لى مدنى - جلسة ٢٠٢٥/١٢/٩ فى الاستئناف

رئيس الجمعية

مراقبى الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم



(17)

الفرعى المنضم - قام من شركة الغرابلي للأعمال الهندسة المتكاملة برقم ٨٧٠٨ لسنة ٨١ ق جلسة ٢٠٢٥/١٢/٩ - ضد / شركة الغرابلي للأعمال الهندسية - طبقاً للمنطوق والتفاصيل بالحكم .

ثانياً : صدر الحكم بجلصة ٢٠٢٥/١٢/٩ وتم نسخ الحكم والتوقيع عليه - من معالى المستشار رئيس الدائرة التى اصدرت الحكم وتم نسخه وإدراجة بمنظومة التصوير بالماسح الضوئي وتحصلت الشركة على صورة ضوئية منه
ثالثاً : تم إنهاء كافة المطالبات المالية " من وحدة قلم مطالبة محكمة الإسكندرية " بعد سداد المطالبات الأخرى المقيدة على الشركة .

رابعاً : تم التقدم بطلب لرئيس محكمة استئناف الاسكندرية بطلب استلام الصيغة التنفيذية للحكم .

خامساً : تم سداد المطالبات المستحقة على الحكم " اتعاب المحاماه " في ٢٠٢٦/٢/٣

سادساً : تم استلام اصل الصيغة التنفيذية لحكم الاستئناف في ٢٠٢٦/٣/٢٥ .

سابعاً : قدمت الأوراق فور استلام اصل الصيغة التنفيذية - لقلم محضرى التنفيذ - لإتخاذ إجراءات الإعلان - كخطوة أولى للتنفيذ ولإزالة الإعلان بمحضرين التنفيذ - حيث يعلن فى أكثر من ٣ جهات - اعلان رسمى قانونى .

وبعد إتمام إجراءات الإعلان - إنشاء الله سيتم متابعه محضرين التنفيذ - للبدء في تنفيذ الإجراءات .

- تشغيل مذيب ٣ مصنع دمنهور :

تم تشغيل مذيب (٣) بمصنع دمنهور اعتباراً من مايو ٢٠٢٥ وذلك بالتعاقد لحساب الغير وتم استخلاص زيت بذرة قطن من كميته ٣٩٢٤.٩٥ طن ونَتَجَ عنها كمية زيت بذرة قطن خام بمقدار ٤٦٣.١٦٥ طن بنسبة استخلاص ١١.٨ % وحققت الشركة إيراد تشغيل للغير بنحو ٥.١٦٤ مليون جنيه (بعد ضريبة القيمة المضافة) فى حين بلغت تكلفة التشغيل نحو ٤.٨٩٢ مليون جنيه بنسبة ربحية نحو ٥.٢٦٠ % ونتيجة للتشغيل المستمر للمذيب أدى الى انخفاض نسبة الهكسان المستخدم لإنتاج الطن من نحو ٢.٣٨ % فى مايو ٢٠٢٥ الى نحو ١.٥ % .

- مراجعة ميزان الزيت التموينى :

بلغت الكمية المنتجة من الزيت التموينى عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ نحو ٧٥٦٩٨ طن (منتجة من استخدام كمية زيت خام ٧٦٨٤٢ طن) بلغ متوسط تكلفة إنتاج الطن ٤١٢٦٤ جنيه فى حين ان سعر البيع للشركة القابضة للصناعات الغذائية يبلغ ٤٠٠٨٢ جنيه / طن واسفر ذلك تحقيق ربحية سالبة بنحو ١١٨٢ جنيه / للطن باجمالى ٨٩.٤٧٥ مليون جنيه .

- بخصوص مراجعة ميزان الزيت الحر :

بلغت كميات المبيعات من الزيت الحر عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ كمية ٤٦٨٠ طن نتج عنها إيرادات اجمالية بنحو ٣٠٣.٥٤٠ مليون جنيه بمتوسط تكلفة نحو ٢٩٨.٤٩١ مليون جنيه أسفرت عن صافى ربح ٥.٠٤٩ مليون جنيه .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(18)

ثم تفضل السيد الأستاذ/ احمد يحيى شركة الياسمين قائلا :
ممكن نختصر في الرد لوقت الجمعية و ذكرها في محضر الجمعية مع معرفة اسعار زيت التموين استلام و تسليم و فروع الاسعار و تم التحدث عن موضوع الدورة المستندية الخاصة باختلاس الزيت من قبل المقاول و الاستفادة من الأخطاء الماضية

ثم تفضل السيد الكيميائي / العضو المنتدب قائلا :
بالنسبة للتموين فتحن مرتبطين بأسعار سيادية لا دخل للشركة في تسعيرها لنا أن نقبلها كاملة او نرفضها كاملة و حضرتك لو مستثمر نحب أن نلغى هذا الموضوع لأسباب

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة قائلا :
هذا الموضوع لو حضرتك نظرت الى حجم المنتج او المبيعات فهو يقدر بحوالى ٤ مليار جنيه فالتمويل لهذا الحجم مع دورة التشغيل يتطلب اعباء تمويل لا تقل عن ٤٠٠ مليون جنيه في المتوسط و تم تحديد السعر حسب توازنات فالعجز حوالى ٨٩ مليون جنيه مقابل ٤٠٠ مليون جنيه كان ممكن تدفعهم كأعباء تمويل لو تحب تجيب الخامة بنفسك و تتعامل بنفسك و لكن طبعا حضرتك مش بتتعامل مع التموين المنظومة كاملة مع بعض مقدرش اتعامل في نقطة و اسبب نقطة و الصح أننا عرضنا من قبل على الشركة القابضة و ممكن الشركة تشتغل بالطن و تحسب عليك ضريبة القيمة المضافة و مش هنشتري و لا نبيع الزيت و تدينا أتعاب معينة و ممكن يخلى الجدل يقل شوية في الموضوع

ثم تفضل السيد المحاسب / عبد العزيز عايد رئيس القطاعات المالية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية قائلا :
موضوع السعر التمويني مازال الفرق بين سعر الخام و سعر البيع أعلى من أعلى سعر تشغيل في مصر و التكلفة زيت تموين و تكلفة الطاقة المستغلة و الطاقة الغير مستغلة و عاوز تأخذ تكلفة الشركة كلها و تحسبها على زيت التموين و الزيت التمويني الخاص بك يعادل ٧٠ % من طائفك الخاصة فبالتالى أنا مش مطالب أنى ادلك أسعار تغطى كافة التكاليف المستغلة و غير المستغلة و اذا كانت ادارة الشركة ترغب في التعامل بنظام التشغيل معدناش مانع لعمل عقود تشغيل بذلك

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية قائلا :
ممكن تزود طافتك الى الضعف ١٢ ألف طن فالتشهر التموين بياخذوا منهم ٦ او ٦.٥٠٠ طن زيت تموين و ممكن تشتغل الباقي زيت حر عمرك ما هتخسر
ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة بأعطاء الكلمة للسادة / الجهاز المركزى للمحاسبات وقد تفضلت السيدة المحاسبة / داليا سامى سوريال - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة الجهاز المركزى للمحاسبات .
قائله : مساء الخير

كل عام و حضراتكم طيبين
التقرير بالكامل معروض على حضراتكم ونظرا لطول فترة انعقاد الجمعية سنتلو بعض الملاحظات الهامة وبعدها مذكرة معروضة بخصوص جدول أعمال الجمعية العامة
و يتم اثبات التقرير بالكامل بمحضر الجمعية العامة للشركة
وفيما يلي استعراض لتقرير مراقب الحسابات - الجهاز المركزى للمحاسبات
الملاحظة رقم (١)

١- تضمن حساب الأصول الثابتة - آلات متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨,٥٥٩ مليون جنيه تبلغ صافي قيمتها الدفترية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١,٧٨٤ مليون جنيه، قدرت الشركة الاضمحلال في قيمتها بنحو ٤٢٥ ألف جنيه طبقاً لآخر لجنة مشكلة لتحديد القيمة الاستردادية ودون أن توضح بتقريرها المؤرخ ٢٠٢٥/٦/١٥ الأسس التي استندت عليها في الإبقاء على القيمة الاستردادية للأصول دون تغيير. يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول أو التصرف الإقتصادي فيها بما يعود بالنفع على الشركة مع مراعاة التطبيق الصحيح للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "الاضمحلال في قيمة الأصول" والتي أوجبت تحديد القيمة الاستردادية في نهاية كل فترة مالية.

الملاحظة رقم (٢)
٢- تتضمن الأصول مبلغ نحو ١٥٨ ألف جنيه قيمة ظنية مراحل افقية ايطالي ٣ فاز بالماتور واردة من المورد حلمي قديس تلاحظ بشأنها بعض الملاحظات التي تشير الى القصور الشديد في المراقبة الداخلية في الشركة كما يلي

أ- تقرير الفحص رقم ٥٠٦ بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٧ موقع عليه بالمطابقة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٢ أي أنها تواجدت تحت الفحص والاضافة لمدة وصلت أكثر من سنة واربعة أشهر دون مبرر

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعى الأصوات

الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(19)

ب - تم صرفها لمصنع دمنهور بأذن صرف رقم ٤٧٧ في ٢٠٢٣/٦/١١ وتم صرف مستحقات المورد بالكامل بالشيك رقم ١٩٦١٨ بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٣٠ أي قبل محضر الفحص والاضافة المشار اليه عالية المؤرخ في ٢٠٢٤/١١/٢ .

ج - لم يتم عمل اذن اضافة للظلمة المذكورة بسبب وجود عيوب في الموتور وقام المورد بتغيير الموتور المطلوب ولم يتم حسم الموضوع حتي تاريخه - طبقا لخطاب رئيس قطاع مصانع دمنهور - ومع ذلك تم رفعها للاصول في ٢٠٢٤/١٠/٢٦ دون سند .

يتعين تحديد المسؤولية بشأن تواجدتها في الفحص اكثر من سنة واربعة اشهر وصرف مستحقات المورد قبل الفحص وظهور عيوب بها لم تحسم حتي تاريخه مع ضرورة العمل علي مصادرة ضمان الاعمال البالغ نحو ١٦ الف جنيه حفاظا علي اموال الشركة .

الملاحظة رقم (٣)

٣- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري نحو ١٦,٥٢١ مليون جنيه منهم نحو ١٤,٢٤٦ مليون جنيه معدات وردت للشركة منذ فترات ولم يتم استخدامها وقد تلاحظ الآتي :

٣-١ تضمن الرصيد نحو ٧,٢٨٦ مليون جنيه تكلفة إعادة تأهيل المذيب رقم ٣ بمصنع دمنهور علي الرغم من الانتهاء من تنفيذ الأعمال في مارس ٢٠٢١ دون تحرير محضر استلام ابتدائي ونشير في هذا الصدد الي :-

أ - لم يتضمن الرصيد ما تكبدته الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥ والبالغ نحو ١١٩ ألف جنيه قيمة ما تم تركيبه بالجهود الذاتية بمصنع دمنهور لتشغيل المذيب وقد تبين عدم قيام الشركة بالرجوع علي المورد بهذا المبلغ وعدم مصادرة خطاب الضمان البالغ نحو ٧٠ الف يورو بالرغم من العيوب الظاهرة بالمذيب منذ تركيبه .

ب - لم يتم تحرير محضر استلام للمذيب ولن يتم رفعه للاصول و احتساب مصروف الاهلاك عنه حتي تاريخه بالرغم من تشغيل المذيب في ٢٠٢٥/٢/١٨ لصالح العميل ابو المضاي الذي قام بتوريد كمية ١٥٤٢,٨٦٨ طن بذرة القطن المستخلص حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٣١٩,٨٦٨ طن و انتاج كمية زيت بذرة القطن حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ١٩٢,١١٥ طن .

يتعين تحديد أسباب عدم تحرير محضر استلام ابتدائي حتى تاريخه و اتخاذ اللازم بشأن مستحقات الشركة لدى الغير خاصة أن المذيب ظهر به عيوب منذ تركيبه مع دراسة الأضحلال و إجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

٣-٢ تضمن الرصيد نحو ٦,٢٦٣ مليون جنيه تكلفة الاعمال الميكانيكية لإعادة تأهيل وحدة التكرير المستمر بمصنع دمنهور بالرغم من ورود قطع الغيار المستوردة لهذا المشروع منذ ٢٠٢١/٢/٦ وتم تركيب بعضها بالجهود الذاتية في شهري ٧ ، ٨ / ٢٠٢٤ (بقيمة نحو ١٤٢٣٩ يورو) وبعد الانتهاء من التركيب افاد خبير شركة جيا بان جميع الاجزاء الداخلية لجهاز الطرد المركزي بها تآكل وتحتاج الي التغيير بالكامل وبالتالي ما زالت الوحدة تحتاج الي قطع غيار داخلية حتي يمكن البدء في تشغيلها مما يعد استثمارات مالية غير مستغلة حتي تاريخه

يتعين دراسة ما سبق والعمل علي تلافيه

٣-٣ تضمن الرصيد نحو ٢٣٨ الف جنيه قيمة عدد ٣ فلو ميتر تم توريدهم لمصنع محرم بك في ٢٠٢١/٥/١١ وتبين عدم مطابقتهم للمواصفات و افاد القطاع القانوني بانه شابت الاوراق سقوط

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات

الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠ / ٢٢٤٧٨٠٢



(21)

فرصة الاستفادة من كامل فترة الضمان المذكورة بالبند رقم ٣ من امر الاسناد وهي ١٥ شهر من تاريخ تنزيل البرامج في ٢٠٢٤/١٢/٥ (تاريخ الاستلام الابتدائي) وتنتهي في شهر ٣ / ٢٠٢٦ .

الملاحظة رقم (٤)

٤- بلغ إجمالي قيمة المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤١٣.٦٩٨ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي :-
أ - تضمن المخزون نحو ٩,٠٨٣ مليون جنية قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة طبقاً لآخر حصر قامت به الشركة في ٢٠٢٢/١٢/٥، وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦,١٧٣ مليون جنية، ودون أن يتم وضع خطة للاستفادة منها بالاستخدام أو البيع . وقد تبين وجود بعض الاصناف الراكدة بمخازن التعبئة والتغليف يعود تاريخ توقف الصرف منها لنحو ٨ سنوات وغير مدرجة بحصر الشركة والبالغ قيمتها نحو ١.٥٤٠ مليون جنية .

يتعين حصر الحالات المماثلة وإعادة دراسة قيمة الانخفاض في قيمة المخزون الراكدة في ضوء ما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" والتصرف الاقتصادي فيه وإجراء التصويبات اللازم لإظهار قيمة الحسابات على حقيقتها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال .

ب - بلغ رصيد مخزن المخلفات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٥ ألف جنية (جميعها بمصنع محرم بك) ولم توافق الشركة ببيان تفصيلي (كمية ، قيمة) لأصناف ذلك المخزن ولم تتضمن الإيضاحات المتممة اساس تقييم تلك الاصناف وقد تبين قيام الشركة بعقد مزاد علني يوم ٢٠٢٥/٩/١ لبيع بعض المخلفات بمصنعي محرم بك ودمنهو اسفر عن بيع بعضها بنحو ١.٥٣٤ مليون جنية (منها نحو ١.٤٥٤ مليون جنية تخص دمنهور ولم تدرج الشركة اي قيمة لتلك الاصناف في ٢٠٢٥/٦/٣٠ علي الرغم من وجودها بكشوف الجرد السنوي) .

يتعين استيفاء الافصاح اللازم وإجراء التصويب في ضوء ذلك ونتائج الجرد السنوي ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

الملاحظة رقم (٥)

٥ - بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤٥.٠٣١ مليون جنية تبين بشأنها مايلي :-

أ - منها أرصدة متوقفة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٤.٥١٤ مليون جنية ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية، وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦.١٧٩ مليون جنية يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات مع دراسة الانخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

ب - بلغ رصيد الحسابات المدينة لدي المصالح والهيئات نحو ٩.٤٩٢ مليون جنية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد تضمن ما يلي:-

نحو ٥.٣٣٣ مليون جنية باسم مصلحة الضرائب المصرية (دفعات مقدمة) في حين بلغت قيمة الدفعات والفوائد خلال العام نحو ٣.٨٤٣ مليون جنية بفرق قدره ١.٤٩٠ مليون جنية

نحو ٤٨١ ألف جنية باسم مصلحة الضرائب المصرية (ضرائب عقارية) قيمة سدادات خلال عام ٢٠٢٢ ولم يتم المصادقة بشأنها ، ولم تقم الشركة بتحميل مصر وفاتها بقيمة الضرائب العقارية المستحقة علي مصانعها خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ استنادا الي قرار مجلس الوزراء رقمي ٦١ لسنة ٢٠٢٢ و

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(22)

٣ لسنة ٢٠٢٤ بتحمل وزارة المالية قيمة تلك الضريبة دون الحصول علي الشهادات المؤيدة من مصلحة الضرائب

يتعين بحث ما سبق واتخاذ اللازم بشأن الحصول علي الشهادات المذكورة ومصادقة مصلحة الضرائب المصرية علي تلك الارصدة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- نحو ١.٤٢٤ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات لمنتج المارجرين مرحل منذ سنوات مقام بشأنها دعوى قضائية ولم نواف بموقف تلك الدعوى وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ١٥٣ ألف جنيه (وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للإدارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بتخفيض قيمة الانخفاض الذي تضمنته القوائم المالية الواردة للإدارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ البالغ نحو ١.٤٢٤ مليون جنيه دون مبرر ليصبح نحو ١٥٣ ألف جنيه وعلى الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة على ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤).

يتعين موافاتنا بموقف الدعوى القضائية ودراسة قيمة الانخفاض في قيمة الرصيد المدين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ج - بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٣.٢٨٩ مليون جنيه، متضمناً:

ج/١- نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه تكلفة مشروع إعادة تأهيل فرن الصهر لإنتاج السليكات بمصنع المستخلصة، الذي لم يتم استلامه من الشركة المنفذة لوجود عيوب في التنفيذ والموضوع محل نزاع قضائي أمام محكمة أول درجة بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدني كلي، على الرغم من صدور حكم ٢٠٢٣/١٠/٢٥ لصالح الشركة في الدعوى الأصلية بأن يؤدي للشركة نحو ١,٢١ مليون جنيه بالإضافة إلى فوائد قانونية بنسبة ٥% اعتباراً من ٢٠٠٤/٤/١ واستأنفت شركة الغرابلي الحكم بالدعوى رقم ٧٩/١١٢٩٣ ق يتعين المتابعة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما ينتهي إليه النزاع القضائي.

ج/٢- بلغ رصيد قرض اتحاد العاملين المساهمين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢.٢٦٠ مليون جنيه، هذا وقد نص العقد المبرم بين الشركة والاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ على الربط بين تحصيل قيمة قسط القرض وتوزيعات أرباح الشركة التي يتحصل عليها الاتحاد مما ترتب عليه عدم تحديد مدة لانتهاء من سداد أقساط القرض هذا وقامت الشركة بتحصيل نحو ٤٠٠ ألف جنيه من حصة اتحاد المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ المقررة وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٥/١/٢٨ البالغة نحو ٥٠١ ألف جنيه

على الرغم من قيام اتحاد المساهمين برهن الاسهم موضوع القرض لصالح الشركة يتعين اتخاذ اللازم لتحصيل القيمة المشار اليها .

ج/٣- نحو ٦٨٥ ألف جنيه قيمة خامات معارة لشركات شقيقة يرجع بعضها لعام ٢٠١٥ (نحو ٦٧٦ ألف جنيه باسم شركة الاسكندرية للزيوت ، نحو ٩ ألف جنيه باسم شركة أبو الهول المصرية) يتعين اتخاذ اللازم نحو استعادة تلك الخامات .

ج/٤- نحو ٥٢٠ ألف جنيه باسم / شركة الكليشة للإنشاءات والمقاولات العامة يمثل قيمة مصروفات وعمولات بنكية للاعتماد الخاص بشراء كمية ٥٨٧.٥ طن زيت عباد الشمس خام بسعر ٨٥٥ \$ للطن حيث لم يلتزم بالتوريد .

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية قبل التوريد لاستيلاء تلك المبالغ والغرامات وقيمة الفوائد المفقودة وفقاً لما يقضي به البند الحادي عشر من العقد المبرم معه بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٣ .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات



أمين السر

جامعي الأصوات

الفرع التجارية :

فرع السادات ، خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(23)

ج/٥- نحو ٢٤٧ ألف جنيه باسم/ الشركة الفرعونية للنقل والتجارة يمثل قيمه عجز بضائع تم تحميله عليها عن الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ وهي محل نزاع قضائي وقدرت الشركة الانخفاض في قيمته بنحو ١٢٤ ألف جنيه ، وقد تبين أن المديونية تتضمن نحو ١٥٦ ألف جنيه قيمة ١٥٧٦ كرتونة زيت تمويني سبق تحريزها عام ٢٠١٦ بموجب القضية رقم ٥٣٥٦ لسنة ٢٠١٦ جنح مينا البصل تم ربطها مديونية علي الشركة المذكورة وصدر قرار النيابة العامة بتسليم البضاعة إلى شركة الإسكندرية للمجمعات الاستهلاكية التي حررت شيك رقم ٧٢٩٦٧٣ مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣ بنحو ١٢٥ ألف جنيه بعد خصم ٣١ ألف جنيه مصروفات إدارية وتم اخطار الشركة بذلك بموجب كتابها في ٢٠١٨/١/٣٠ ولم يتم استلام وتحصيل الشيك حيث تم استخراج الشيك باسم الشركة العامة لتجارة الجملة، وما زالت القضية أمام لجنة فض وتسوية المنازعات بالشركة القابضة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه وقد قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ١٢٤ ألف جنيه ، هذا ولم تقم الشركة بتنفيذ الحكم الصادر لصالحها في ٢٠٢٢/٣/٢٩ بالزام الشركة الفرعونية بسداد نحو ١٥٣ ألف جنيه مع فائدة قانونية بواقع ٥% من تاريخ الحكم وحتى تمام السداد .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة وتحصيل الشيك المشار إليه و دراسة الانخفاض في القيمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ج/٦- نحو ٥٨ ألف جنيه باسم الشركة المصرية للجملة منذ سنوات. قيمة زيت تمويني محرز لم تنتهي الشركة من اجراءات فك الحرز حتى تاريخه

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لفك الحرز .

ج/٧- نحو ١٧٠ ألف جنيه بما يعادل ٥٦٠٤ دولار أمريكي غرامات أراضي وحوايات "توكيل ميرسك" اعتماد مستندي والتي أسفر التحقيق الداخلي عن تسبب بنك التنمية والعمال المصري في تلك الغرامة وتم اقامة الدعوي رقم ٥١٣١ لسنة ٢٠٢٤ م.ك شرق الاسكندرية

يتعين المتابعة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما ينتهي إليه النزاع القضائي ودراسة الانخفاض في القيمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ج/٨- نحو ١٤٩ ألف جنيه جزء من تكلفة إنشاء شبكة الصرف الصناعي لمصنع المستخلصة أحد مصانع الشركة التي اتخذ قرار بإيقافه، وقامت الشركة بتسوية المبلغ المذكور على الأرصد المدينة في حينه (وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للإدارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بإلغاء الانخفاض المقدّر بكامل القيمة خلال العام المالي ضمن القوائم المالية الواردة للإدارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .

يتعين الافادة وإجراء التسويات اللازمة.

ج/٩- نحو ٩١ ألف جنيه باسم شركة مصر للتأمين عن حريق قسم الناج الزيت بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ ، وقد تضمنت الايضاحات المتممة في ٢٠٢٥/١/٣٠ بان قيمة الخسائر الناتجة عن ذلك الحريق وفقا لآخر تقييم لخبير شركة مصر للتأمين بلغ نحو ٤٦٩ ألف جنيه ولم تتمكن الشركة من تحصيل قيمة التعويض المستحق حتي تاريخه كما لم تقم بدراسة الانخفاض في تلك القيمة.

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة حيال هذه المديونية ودراسة الانخفاض في القيمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

يتعين الافادة وإجراء التسويات اللازمة .

رئيس الجمعية

م.ب.م.م.م.



أمين السر

م.ب.م.م.م.

جامعي الأصوات

م.ب.م.م.م.



(24)

ج/ ١٠ - نحو ٧١ ألف جنيه عهدة طرف أشرف محمد خميس لم يتم تسويتها و أقامت الشركة بشأنها دعوى الاستئناف رقم ١٥٦٩ لسنة ٢٠٢٣ عمالية وقضى برفضها وقد استنفدت الشركة كافة مراحل التقاضي كما جاء بردها على تقرير السيد مراقب الحسابات على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ (وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للإدارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ دون مبرر وعلى الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة على ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤)

الملاحظة رقم (٦)

٦ - عدم إجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية للتحقق من صحة الأرصدة الدائنة البالغة نحو ١٤٩.٨٥١ مليون جنيه (الحسابات الدائنة الاخرى - كويون اسهم) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ يتعين إجراء المطابقة المشار إليها و إجراء التسويات اللازمة و مراعاة اثر ذلك القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

الملاحظة رقم (٧)

٧ - تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٩.٥ مليون جنيه قيمة اسهم مجانية طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٥/١/٢٨ لم توزع حتى تاريخه لرفض الاداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار زيادة راس المال بهذه القيمة لعدم استيفاء الاشتراطات اللازمة حتى تاريخه كما جاء تفصيلا بتقريرنا الصادر للشركة برقم ٣٤٠ بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٢ وقد تبين ادراج ذلك المبلغ ضمن الأرباح القابلة للتوزيع بقائمة التوزيعات المقترحة بالمخالفة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته حيث انها اصبحت جقا اصيلا للمساهمين فقط يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن .

الملاحظة رقم (٨)

٨ - بلغ اجمالي قيمة الموردون و أوراق الدفع و الدائنون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٤٥.٧٤٧ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :

أ - ظهر رصيد الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ دانناً نحو ٥.٨٣٤ مليون جنيه (يتضمن ربط شهر يونية ٢٠٢٥ بنحو ٢.٥٨٥ مليون جنيه) بفرق بالزيادة يبلغ نحو ٥.٨٣٤ مليون جنيه (يتضمن ربط شهريونية ٢٠٢٥ بنحو ٢.٥٨٥ مليون جنيه) بفرق بالزيادة يبلغ نحو ٣.٢٤٩ مليون جنيه على الرغم من عدم وجود أية مديونيات على الشركة قبل الهيئة طبقاً للشهادة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٦ ، وقد سبق توصيتنا بتقاريرنا السابقة بمراجعة الربط الشهري من قبل خبير متخصص ، ولم تستجب الشركة وقد تبين استمرار الشركة في اخطائها عند احتساب التأمينات الاجتماعية المستحقة نورد ما أمكن حصره منها فيما يلي :

* تم صرف مكافأة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمبلغ نحو ٨ مليون جنيه وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة جلسة ٢٠٢٥/١/٢٨ ، ولم يتم اثبات استحقاق حصة الشركة في التأمينات عنها بنحو ١.٥٠٠ مليون جنيه وفقاً لأحكام القانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بنسبة ١٨.٧٥ %

* تبين صرف نحو ٦.٣٣٦ مليون جنيه تمثل ٢٠ يوم منح مناسبات خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، دون خصم حصة العامل عنها أو اثبات استحقاق حصة الشركة عليها بنحو ١.١٨٨ مليون جنيه بالمخالفة للمادة (٨) من القانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ الذي أدرج ضمن اجر الاشتراك المكافآت الجماعية.

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(25)

— تبين صرف نحو ١.٢٠١ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٥/٤/٣٠ لبعض العاملين السابقين الحاصلين على اجازات بأجر كامل (مرضية ، اصابات) دون استرداد تلك المبالغ منهم بعد صرفها لهم من الهيئة العامة للتأمينات وفقا لما انتهت اليه اللجنة المشكلة من قبل السيد / العضو المنتدب - الرئيس لتنفيذي بتقريرها المؤرخ في ٢٠٢٥/٦/٢٥ .

يتعين البحث ومعالجة أوجه القصور في منظومة التأمينات وإجراء التوصيات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ب - ظهر رصيد مصلحة الضرائب المصرية (كسب عمل) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مدينا بنحو ٩٢٠ ألف جنيه في حين بلغت ضريبة كسب العمل المستحقة عن شهر ٢٠٢٥/٦ نحو ٦١٣ ألف جنيه بفرق بالأقل بنحو ٣٠٧ ألف جنيه تبين بشأنه ما يلي:-

* تم تحميل مصروفات العام بنحو ٦٦٣ ألف جنيه قيمة فروق فحص ضريبة كسب عمل عن سنوات ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ بالمخالفة لما تقضى به المادة رقم (١٤) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي تنص على :

"وعلى اصحاب الاعمال والملتزمين بدفع الايراد سداد ما يستحق من فروق الضريبة وذلك كلة دون الاخلال بحقهم في الرجوع على الممول بما هو مدين به" مما يستلزم معه تحديد من يتم الرجوع عليه لاستيداء تلك المبالغ

*تحميل كامل قيمة مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة البالغة نحو ١.٩٣٦ مليون جنيه بحساب الاجور النقدية بالخطأ و صحته حساب حساب مكافآت لغير العاملين

يتعين البحث ومعالجة أوجه القصور في تطبيق قانون الضريبة على الدخل وإجراء التوصيات اللازمة في ضوء بحث الفرق المشار اليه لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ج - بلغ رصيد المصروفات المستحقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٤.٧٨٣ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:

تضمنت الايجارات المستحقة نحو ٢٢.١٣٧ مليون جنيه تم اثبات استحقاقها خلال السنوات السابقة (وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ١٢ مليون جنيه دون مبرر وعلى الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة على ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤) مقابل حق الانتفاع عن اراضي مصنع محرم بك بنقص قدره نحو ٧١.٤١٤ مليون جنيه عن قيمة الحكم النهائي الصادر في ٢٠٢١/١٢/١٥ في الاستئناف رقم ٧٦/١٧٤٧ ق بالزام الشركة بسداد نحو ٩٣.٥٥١ مليون جنيه عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وصدر حكم محكمة النقض في ٢٠٢٥/٥/٦ بعدم قبول الطعن وبما لا يحد مجالا للشك من التزام الشركة بسداد كامل مبلغ الحكم

كما بلغت قيمة حق الانتفاع وفقا لآخر مطالبة من محافظة الاسكندرية في ٢٠٢٣/١٢/٢٠ نحو ٤٠١ مليون جنيه حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ هذا وقد تضمنت قيمة حق انتفاع عن القطعة الاولى البالغ مباحاتها ٦٠٤٢ م والتي صدر بشأنها حكم محكمة الاستئناف رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ في بعدم احقية المحافظة في المطالبة بحق انتفاع عنها .

رئيس الجمعية

مراقبى الحسابات

أمين السر

جامعى الأصول





(26)

يتعين إجراء التسويات اللازمة بأثبات استحقاق محافظة الاسكندرية بحق الانتفاع عن قطع الاراضي البالغ مساحتها ١٦٨٢٥ م^٢ ، ٢٠٥٥٢ م^٢ حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠ لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- تضمنت الاجور المستحقة نحو ١٠٠ الف جنيه قيمة مكافاة ميزانية دون موافقة مجلس إدارة الشركة علي ذلك، وكذا دون تحديد قيمة حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية عنها يتعين العرض على الجمعية العامة مع تحديد حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (٩)

٩ - بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٣.١٠٥ مليون جنيه ونري عدم كفايتها حيث تبين بشأنه ما يلي :-

أ - لم تتضمن دراسة مخصص ضرائب متنازع عليها اية مبالغ لمقابلة فروق ضريبة القيمة المضافة عن الفتره من ٢٠٢٠/١٢ حتي ٢٠٢٤/٦/٣٠ البالغه نحو ٤٢.٧٢٤ مليون جنيه وفقا لنموذج ١٥ ضرائب الوارد في ٢٠٢٥/٦/١٤ وقد قامت الشركة بالطعن علي القيمة الوارده به في ٢٠٢٥/٦/١٤ . يتعين اجراء الدراسة اللازمة بتلك الفروق وتكوين المخصص اللازم وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والاصول المحتملة".

ب - لم تتضمن قيمة مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١.٨٨٣ مليون جنيه لمقابلة نزاع تهرب ضريبي رغم ادراجه بمذكرة القطاع القانوني في ٢٠٢٥/٨ لدراسة المخصصات والتي اوضحت صدور حكم محكمة النقض في الطعن رقم ٧٧/١٣٧٠٨٤ ق بجلسته ٢٠١٢/٧/١٢ بالزام الشركة بسداد تلك القيمة (وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ١.٨٨٣ مليون جنيه دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .

ج - لم يتضمن مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١.٣١٧ مليون جنيه لمقابلة نزاعات عمالية صدر بها احكام نهائية رغم ادراجه بمذكرة القطاع القانوني في ٢٠٢٥/٨ لدراسة المخصصات (عند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ٨٠٦ الف جنيه دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ يتعين موافاتنا بصورة الحكم المشار اليه للتحقق من صحة المبلغ المدرج بمذكرة القطاع القانوني وإجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (١٠)

١٠ - لم تتضمن القوائم المالية بعض المبالغ نوردها فيما يلي :-

أ - نحو ٢.٧٥٢ مليون جنيه (قيمة حكم الاستئناف النهائي في الدعوي رقم ٨٠/١١٣١ ق في ٢٠٢٤/٥/٧ لصالح وزارة المالية بالزام الشركة بسداد مبلغ قدره ١.٥٢٩ مليون جنيه كضريبة دمغة نسبية ، ونحو ١.٢٢٣ مليون جنيه قيمة الفوائد القانونية البالغة ٥٤% من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠٠٥ حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠) وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات



الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادي النجوم



(27)

- ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ١.٥٢٩ مليون جنية دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .
- ب- نحو ٢.٥٩٠ مليون جنية باقي قيمة حكم الاستئناف النهائي في الدعوي رقم ٢٠٢٢/٤٦٠٨ في ٢٠٢٤/٩/٢٦ لصالح شركة الصرف الصحي بالاسكندرية بالزام الشركة بسداد نحو ٤.٩٩٠ مليون جنية و الفوائد القانونية - بعد اخذ قيمة المخصص السابق تكوينه خلال السنوات السابقة البالغ قيمته نحو ٢.٤ مليون جنية - وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ٢.٦ مليون جنية دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .
- ج- نحو ١.٧٥٧ مليون جنية قيمة مقايسات و نحو ١٤ ألف جنية مقابل سحب عينات مستحقة لشركة مياه الشرب والصرف الصحي بالاسكندرية وفقا لخطابها المؤرخ في ٢٠٢٥/٨/١١ .
- د- نحو ٧٢٢ الف جنية باقي قيمة المديونية المستحقة للجمعية التعاونية الاستهلاكية للعاملين بشركة نفرتيتي وفقا للحكم الاستئنافي في الدعوي رقم ٢٠٠٠/١٣١٣ الصادر في ٢٠١٠/١١/٢٧ (قيمة الحكم مبلغ ١١٩٦٩٩٧ جنية - الحسابات الدائنة مبلغ ٤٧٥٣٤٠ جنية) وعند اعداد القوائم المالية النهائية الواردة للادارة برقم (٥٨٠) في ٢٠٢٥/١١/٦ قامت الشركة بالغاء المحمل ضمن القوائم المالية الواردة للادارة برقم (٢٦١) في ٢٠٢٥/٨/٢١ خلال العام المالي الحالي البالغ نحو ٧٢٢ الف جنية دون مبرر وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .
- هـ- نحو ٣٥٠ الف جنية قيمة فروق فحص ضريبة قيمة مضافه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ وفقا لنموذج ٣ سداد في ٢٠٢٥/٧/٢٣ .
- و- نحو ١٨٠ الف جنية قيمة الحكم الصادر في ٢٠٢٥/١/٢٧ لصالح السيد/ مصطفى امين شمش في الدعوي رقم ٢٨٤ لسنة ٢٠٢٤ مدني كلي تعويضات
- ز- نحو ٦١ الف جنية قيمة حق انتفاع وفقا للحكم الصادر في ٢٠٢٤/٢/٢٨ لصالح السيد/ حمدي عبد الرازق في الدعوي رقم ٢٩٥٠ لسنة ٧٩ ق .
- ح- مبلغ ٣٠٥٦١ جنية للشركة الفرعونية للانشاءات وفقا للحكم الاستئنافي الصادر في الدعوى رقم ٢٠ لسنة ٧٧ ق صادر في ٢٠٢٣/١/٥ كفروق نقل بضائع. يتعين البحث وإجراء التصويبات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- ط- تبين صدور احكام قضائية لصالح بعض العاملين بالشركة بضم العلاوات وصرف بعض الفروق المالية بعدد ١٣ قضية وفقا لبيان الشئون القانونية في ٢٠٢٥/٩/٣ وقد قام القطاع القانوني بمخاطبة القطاع الاداري في ٢٠٢٥/٨/٢٥ لتحديد القيم المالية وتم الرد من القطاع الاداري في ٢٠٢٥/٩/٧ بعجزه عن احتساب قيمة هذه العلاوات واقترح الاستعانة بخبير لاحتسابها .
- يتعين حصر كافة الاحكام الصادرة لصالح العاملين بالشركة وتحديد قيمة الفروق المالية عنها و إجراء التصويبات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(28)

الملاحظة رقم (١١)

١١ - قامت الشركة بتحميل مصروفاتها خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٢.٥٦٩ مليون جنيه لحساب الأرصدة الدائنة (قيمة المساهمة التكافلية) بالخطأ في حين بلغت صحتها نحو ٩.١٤١ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٦.٥٧٢ مليون جنيه بالمخالفة للبند (تاسعا) من المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ والذي نص على:

"تاسعا: مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له والهيئات الاقتصادية ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم تحصيلها وفقاً للضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية لهذا القانون" ويرتبط بذلك انه يستحق على الشركة نحو ٤٠.٥١٩ مليون جنيه منذ تطبيق احكام القانون المشار اليه في يوليو ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وقد بلغ اجمالي تسديدات الشركة نحو ٦.٣٨٧ مليون جنيه فقط.

وعليه تكون اجمالي المبالغ غير المعلاه لصالح الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤٠.٧٠٤ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم وفقا لاحكام القانون المشار اليه ومراعاة اثر ذلك علي الحسابات المختصة لما لذلك من اثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

الملاحظة رقم (١٢)

١٢ - لم تتضمن المصروفات نحو ٢٦٦ الف جنيه قيمة ثلثي المصروفات القضائية في الدعوى الاساسية عن الحكم الصادر في الدعوى ٤٦٠٨ سنة ٢٠٢٤ في ٢٠٢٤/٩/٢٦ (تم السداد في ٢٠٢٥/٧) المدة القانونية للاستفادة من خصم الثلث) ونحو ٣١٦ الف جنيه كامل المطالبة القضائية في الدعوى الفرعية لتلك الدعوى (لعدم السداد في المدة القانونية).

يتعين اجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (١٣)

١٣ - تم تحميل مصروفات العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بمبلغ مليون جنيه قيمة المكافاة المنصرفة للسادة رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة المقررة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة جلسة ٢٠٢٥/١/٢٨ الصادر بالمخالفة لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وقد تبين بشأنها مايلي :-

أ- تم صرف هذه المبالغ من خارج حساب التوزيع بالمخالفة لما تقضي به المادة (٨٨) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته التي تنص علي :

"يبين نظام الشركة كيفية تحديد مكافاة اعضاء مجلس الادارة ٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ بالمخالفة للمادة ٣٤ من النظام الاساسي للشركة علي :

"تتكون مكافاة مجلس الادارة من النسبة المئوية المنصوص عليها في المادة ٥٦ من النظام"

وقد نصت المادة ٥٦ من النظام الاساسي للشركة علي :

"الارباح القابلة للتوزيع هي الارباح الصافية مستنزلا منها ما يكون قد لحق براس مال الشركة من خسائر في سنوات سابقة وبعد تجنب الاحتياطات المنصوص عليها في الفقرة المتبقية الادارة ."

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(29)

وبذلك يكون قد حدد القانون والنظام الاساسي بالشركة صرف مكافاة مجلس الادارة من حساب التوزيع فقط .

ب- تبين قيام السيد/ العضو المنتدب وفقا للقرار الاداري الصادر في ٢٠٢٥/٢/٣ بتحديد نصيب كل عضو من اعضاء المجلس بما لا يتفق مع ما تهدف اليه المادة ٧٤ من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بالفصل بين السلطات المختلفة والتي تنص علي :
"لا يجوز لاعضاء مجلس الادارة التصويت علي قرارات الجمعية العامة لتحديد رواتبهم ومكافاتهم"
يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصويب الوضع وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

الملاحظة رقم (١٤)

١٤ - تم تحميل مصروفات العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بنحو ٤٣٣ الف جنية قيمة ضرائب كسب العمل علي مرتبات و مكافآت السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة خلال العام المالي حيث قامت بصرف كامل المبالغ المقررة لسيادتهم دون خصم الضريبة المستحقة منهم مستنده الي قرارات الجمعيات العامة للشركة رغم ان تلك القرارات نصت علي صرف تلك المبالغ كمبلغ مقطوع وليست صافية .
يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن .

الملاحظة رقم (١٥)

١٥ - بلغت قيمة المبيعات خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ نحو ٣.٦٤٦ مليار جنية - بنسبة ٥٨ % من قيمة المبيعات المستهدفة بالموازنة التقديرية للعام المالي - منهم نحو ٣.٠٢٤ مليار جنية قيمة مبيعات زيت منظومة الترميم وبنسبة ٨٣ % من اجمالي المبيعات بينما تراوحت نسبة تحقيق هدف المبيعات لباقي المنتجات خلال ذات الفترة ما بين ١ % - ٦٥ % ، وتجدر الاشارة الي انه بلغت مبيعات الشركة من صنف الزيت المحمض خلال العام المالي نحو ٧٨.٥٣٠ مليون جنية (٢٦٣١ طن) في حين لم تستهدف الموازنة بيع اية كميات من ذلك الصنف .

الامر الذي ادي الي تحقيق الشركة لصافي ربح قدرة نحو ٢.٥٦٤ مليون جنية بنسبة ٢.٥ % من صافي الربح المستهدف بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ البالغ نحو ١٠١.١٧٤ مليون جنية .
يتعين العمل على تنشيط مبيعات الشركة وفتح اسواق جديدة بما ينعكس على نتائج الاعمال .

الملاحظة رقم (١٦)

١٦ - بفحص قوائم تكاليف الانتاج للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ تلاحظ مايلي :-
أ - وجود انحراف غير ملائم (سالبي) بنحو ٣.٣١٣ مليون جنية في استخدام بعض الخامات الرئيسية والمساعدة والعبوات بمصانع الشركة المختلفة منها نحو ١.٩٥٠ مليون جنية تخص مصنع المنظفات ادرجتها الشركة ضمن التكاليف الادارية خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ، وانحراف ملائم (موجب) بنحو ٢٨.٣٨٠ مليون جنية على الرغم من قيام الشركة بإعادة النظر في المعدلات المستخدمة للخامات المساعدة من خلال اللجنة المشكلة لهذا الغرض وتم العمل بالمعدلات الجديدة اعتباراً من ٢٠٢٤/١٠/١ ويتصل بذلك وجود انحراف غير ملائم في معدل استخدام العبوات بلغ خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ نحو ٦٤١ ألف جنية ادرجتها الشركة ضمن مصاريف البيع والتوزيع مقابل نحو ٢٠٠ ألف جنية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ ولم نقف علي طبيعة هذا الانحراف وسبب تعيبه علي مصاريف البيع والتوزيع .
يتعين الدراسة واعداد التسويات اللازمة في ضوءها وبحث أسباب تلك الانحرافات والعمل على تلافيها مع متابعة مدى تمشي المعدلات النمطية الجديدة مع النتائج المحققة.

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(30)

ب - عدم تحميل قوائم تكاليف منتجات المنظفات السائلة بمصنع محرم بك بتكلفة المادة المألنة (المياه) البالغ كميتها خلال العام المالي نحو ٣٩٦ طن يتعين اجراء التصويب اللازم لظهار قوائم التكاليف وحسابات المخزون على حقيقتها لما لذلك من اثر على نتائج الاعمال في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (١٧)

١٧ - لم يتم الإفصاح عن بعض الاحداث والمعاملات الهامة من اجل تفهم التغيرات في المركز المالي واداء الشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية ومن ذلك مايلي :-

أ - تغيير السياسة المحاسبية المتبعة في شأن مكافاة العاملين بالشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ حيث لم يتم ادراجها ضمن مصروفات العام ، علي خلاف المتبع بشأنها خلال الاعوام السابقة بادراجها ضمن المصروفات الادارية والعمومية والبالغ قيمتها نحو ٨ مليون جنية خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ وعلي الرغم من تحفظ أعضاء لجنة المراجعة علي ذلك بجلسة مجلس الادارة رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ مما يتطلب اجراء بعض الإفصاحات والتعديلات علي ارقام المقارنة وفقا لما تقضي به الفقرة (١٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء" .

ب - نتائج أعمال القطاعات التشغيلية وفقاً لمتطلبات الفقرة رقم (٢٠) معيار المحاسبة المصري رقم (٤١) "القطاعات التشغيلية" بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

ج - لم تفصح الشركة عن قيمة عزز الزيت الخاص بمقاول النقل السيد/ حنفي السيد محمود البالغ نحو ٥٢.١٠٧ مليون جنية قيمة ٨٣٥٠.٨ كرتونة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٩/١٥ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ بالمخالفة لما تقضي به الفقرة (٢٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٧) "الاحداث التي تقع بعد الفترة المالية" . يتعين اتخاذ ما يلزم طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الملاحظة رقم (١٨)

١٨ - نظام الرقابة الداخلية بالشركة يحتاج مزيد من التدعيم والتطوير بما يمكن من إحكام الرقابة علي أنشطة الشركة وأصولها، خاصة فيما يتعلق: تعديل وتطوير اللائحة المالية للشركة- عدم وجود إدارة للمراجعة الداخلية- الدورة المستندية لاستبدال أجزاء من الأصول الثابتة وما يرتبط بها من إجراءات مخزنية - طرق حفظ وأرشفة المستندات- ضعف الالتزام بنصوص اللائحة المالية والشروط التعاقدية مع بعض الجهات الخارجية حيث تبين قيام امناء الخزائن بتوريد بعض المبالغ للبنوك تفوق قيمة التامين عليهم ضد خطري خيانه الامانة و السرقة بالاكراه خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بالمخالفة لما تقضي به المادة (٧) من اللائحة المالية للشركة وكذا عدم التزام الشركة بسحب الكميات التعاقدية مع الشركات الموردة للغاز الطبيعي خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بالمخالفة للبنود التعاقدية مما قد يعرضها للغرامات وفقا لما تقضي به العقود مع تلك الشركات - ضعف الرقابة علي الزيوت .

يتعين معالجة أوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية حفاظاً على أصول الشركة.

الملاحظة رقم (١٩)

١٩ - بلغ ما أمكن حصره مما تحملته الشركة قيمة استضافة فنادق وفواتير مطاعم للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بنحو ١٩٥ ألف جنية خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ، دون العرض على الجمعية العامة. يتعين العرض على الجمعية العامة العادية.

الملاحظة رقم (٢٠)

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات



(31)

٢٠ - تم اعداد قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالمخالفة لأحكام قانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها حيث تم ادراج كامل قيمة الأرباح المرحلة البالغة نحو ٢١.٠٢٣ مليون جنية ضمن الأرباح القابلة للتوزيع دون استبعاد نحو ١٩.٥ مليون جنية (المتبقي من رصيد اول المدة - حيث سبق إدراجه بقائمة توزيعات الأرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وصدر بشأنه قرار من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٨ عند اعتماد القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ باستخدامه في توزيع اسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم مجاني لكل عشرة اسهم - ووفقا لما تقضي به المادة رقم (١٩٤) من اللائحة التنفيذية فان الأرباح القابلة للتوزيع هي الأرباح الصافية مستنزلا منها ما يكون قد لحق برأسمال الشركة من خسائر في سنوات سابقة كما أوضحت المادة (١٩١) من ذات اللائحة ان الأرباح الصافية هي الأرباح الناتجة عن العمليات التي تباشرها الشركة خلال السنة المالية وذلك بعد خصم التكاليف اللازمة لتحقيق هذه الأرباح .

ومما سبق يتضح قيام الشركة بإدراج نحو ١٩.٥ مليون جنية تخص المساهمين فقط بالأرباح القابلة للتوزيع ضمن قائمة التوزيعات المقترحة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالمخالفة لأحكام القانون المشار اليه حيث تقتصر الأرباح القابلة للتوزيع على الأرباح الصافية الناتجة عن اعمال العام الحالي مضافا اليها التعديلات التي تمت على حساب الأرباح المرحلة خلال العام تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء" .

يتعين إعادة تصوير قائمة التوزيعات المقترحة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بما يتوافق مع القانون المشار اليه ولائحته التنفيذية .

الملاحظة رقم (٢١)

٢١ - عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري البالغة ١٧٦٦ م^٢ وما عليها من مباني، والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنية طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزع الملكية في ١٩٩١/٢/١٩. يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

الملاحظة رقم (٢٢)

٢٢ - ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٣,٠٤٢ مليون جنية قيمة الأصول الصادر بشأنها قرار جمعية عامة غير عادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ إجراءات بيعها والتمثلة في ماكينة مارجرين ووحدة توليد هيدروجين وأرض الشونة بمساحة ٦٢٥٨ م^٢ ، وتجدر الإشارة إلى طرح أرض الشونة فقط للبيع بالمزايدة العلنية بالمظاريف المغلقة جلسة ٢٠٢٤/٢/١٣ والتي انتهت إلى إلغاء المزاد بسبب عدم الوصول إلى الأسعار المماثلة بذات المنطقة.

يتعين تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية واتخاذ اللازم نحو التصرف في هذه الأصول.

الملاحظة رقم (٢٣)

٢٣ - تضمنت المصروفات الادارية والعمومية نحو ٥٣.٢٨٥ مليون جنية تمثل تكاليف الطاقة غير المستغلة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥، نها نحو ٣٣.٣٨٣ مليون جنية تخص مصنع محرم بك، ونحو ١٩.٩٠٢ مليون جنية تخص مصنع دمنهور.

يتعين وضع الخطط اللازمة نحو الاستفادة من الطاقة غير المستغلة لما لذلك من أثر على أداء الشركة ونتاجات الاعمال .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات ، خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(32)

الملاحظة رقم (٢٤)

٢٤ - قامت الشركة بصرف مستحقات السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من ممثلي الشركة القابضة للصناعات الغذائية لشخصهم بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣، وكذا قرار مجلس إدارة الشركة القابضة بتوريد المبالغ المقررة للسادة ممثلي الشركة القابضة في عضوية مجالس إدارة الشركات التي تساهم فيها الشركة القابضة، وذلك بموجب المذكرة المعروضة على مجلس الإدارة برقم ٦ في ٢٠١٩/٨/١٥.

يتعين الالتزام بأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

الملاحظة رقم (٢٥)

٢٥ - أفصحت الشركة بالإيضاح رقم ٢٧ عن تكلفة الاشتراطات البيئية البالغة نحو ٢.٢٠٤ مليون جنيه، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:

- أ- لم تقم الشركة بتبويب تكاليف البيئة، كتكاليف ثابتة ومتغيرة وكذا تكاليف مباشرة وتكاليف غير مباشرة.
- ب- تبين قيام الشركة ببيع كمية ٤٨٥ طن مخلفات تراب تكرير بالمخالفة لاحكام قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ واحكام قانون تنظيم ادارة المخلفات رقم ٢٠٢ لسنة ٢٠٢٠ حيث تم بيعه لبعض العملاء غير المصرح لهم بالتخلص من المخلفات الخطرة ويتصل بذلك عدم وجود معدلات نمطية لتلك المخلفات الخطرة مما يتعذر معه الرقابة والمتابعة .
- ج- سوء حالة محطات الصرف الصناعي بمصانع الشركة وما يترتب عليه من انخفاض الأداء البيئي للشركة.

يتعين اتخاذ اللازم و استكمال الإفصاح .

الملاحظة رقم (٢٦)

٢٦ - تبين صدور حكم لصالح الشركة ضد الشركة المصرية الاوربية بجلسة ٢٠٢٤/٧/٢٤ بتأييد حق الشركة في الحصول علي مبلغ قدره ١١٣٦٨٠ جنيه .

يتعين حصر كافة الاحكام الصادرة لصالح الشركة واتخاذ الاجراءات اللازمة لاستيداء حقوق الشركة .

وقد تفضل السيد المهندس / محمود مجدى حجازى - رئيس الجمعية العامة بنقل الكلمة للسيد الكيميائي / محمد رفعت للرد على ملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات فقال سيادته :

الرد على الملاحظة رقم (١)

- جارى دراسة كيفية الاستفادة من تلك الاصول او التصرف الاقتصادى فيها ودراسة تطبيق معيار ٣١ الاضمحلال فى الاصول .

التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين الانتهاء من دراسة الاستفادة من تلك الاصول او التصرف الاقتصادى فيها بما يعود بالنفع على الشركة مع مراعاة التطبيق الصحيح للفقرة (٩) من معيار المحاسبه المصري رقم (٣١) "الاضمحلال في قيمة الأصول" والتي أوجبت تحديد القيمة الاستردادية في نهاية كل فترة مالية.

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات ، خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(33)

الرد على الملاحظة رقم (٢)

- جاري اجراء التحقيق اللازم لتحديد المسؤولية .

التعليق :

ما زالت الملاحظة قائمة لحين تحديد المسؤولية بشأن تواجدها في الفحص اكثر من سنة واربعة اشهر وصرف مستحقات المورد قبل الفحص وظهور عيوب بها لم تحسم حتي تاريخه مع ضرورة العمل علي مصادرة ضمان الاعمال البالغ نحو ١٦ ألف جنيه حفاظا علي اموال الشركة .

الرد على الملاحظة رقم (٣)

أ - تم إضافة قيمة ما تم تركيبه للمذيب بمبلغ ١١٩ ألف جنيه بالقيد رقم ٧٠٣ عمليات ٢٠٢٥/١١
ب - لم يتم تحرير محضر استلام ابتدائي للمذيب حتى تاريخه وما زال في مراحل تجارب التشغيل وان عملية التشغيل للعميل ابو مضوى لتحديد مدى اقتصاديات التشغيل للمذيب والرجوع على المورد في حالة ظهور اى عيوب اثناء التشغيل مع الاحتفاظ بخطاب الضمان البالغ ٧٠ ألف يورو لحفظ حق الشركة ساري حتى ٢٠٢٦/١٠/٣١ .

التعليق :

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين تحديد أسباب عدم تحرير محضر استلام ابتدائي حتي تاريخه واتخاذ اللازم بشأن مستحقات الشركة لدي الغير خاصة ان المذيب ظهر به عيوب منذ تركيبه مع دراسة الاضمحلال وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك.

- جاري اتخاذ الاجراءات بشأن استكمال اعمال الوحدة وتوريد قطع الغيار اللازمة .

التعليق :

ما زالت الملاحظة قائمة لحين استكمال اعمال الوحدة وتوريد قطع الغيار اللازمة .
- هذه الاجهزة موجودة بمخزن الاستقبال وتم احواله الموضوع للشؤون القانونية وهو قيد التحقيق .

التعليق :

ما زالت الملاحظة قائمة لحين تحديد المسؤولية بشأن سقوط حق الشركة لدي مورد الفلوميترات وتحميل قيمتهم علي الخسائر الغير عادية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- نظرا لقدم البرنامج (مشالي) و الاجهزة تم اجراء مناقصة لتوريد برامج وتم الترسية على المورد زد تك ومازال في مرحلة استكمال تفعيل البرامج طبقا لأمر التوريد وحين التشغيل الفعلي لجميع البرامج الواردة بأمر الاسناد (اداري / مالي) سيتم اجراء التسوية المالية مع المورد طبقا لما سيتم تنفيذه في حينه .

- البرنامج القديم معرض للتوقف في أي وقت نظرا لقدمه وعدم تطويره او اجراء أي تحديث عليه لقدم البرنامج .

ولذلك تم اللجوء الى البرنامج الجديد للتطوير وتوفير المخرجات المطلوبة .
- وكذا تم اسناد أعمال توريد الحاسبات لقدم الموديلات للحاسبات المستخدمة والذي مضى عليها أكثر من ١٠ سنوات ولزيادة القدرة التخزينية لتلك الحاسبات وحتى تتوافق مع تشغيل البرنامج الجديد .
- فضلا عن عدم صلاحية بعض الاجهزة لتشغيل طبقا للتقرير الفني المعد من مدير ادارة صيانة الحاسب الآلى .

رئيس الجمعية

مراقب الحاسبات

أمين السر

جامع الأصوات





(34)

أ - جاري تسجيل جميع بيانات السيارات على الحاسب الآلى لحين تفعيل برنامج السيارات بالبرنامج الجديد .

ب - تم تسجيل الفواتير الصادرة من الشركة على منظومة مصلحة الضرائب المصرية (بورتال) ولا مكانية استخراج بيانات المبيعات يلزم برنامج لربط مبيعات الشركة مع بورتال مصلحة الضرائب وهو ما جاء ضمن بنود امر الاسناد للشركة المذكورة حيث تقوم الشركة بتأجير موقع وسيط لربط منظومة الفاتورة الإلكترونية و موقع مصلحة الضرائب المصرية مقابل اشتراك سنوى وذلك لصعوبة ربط البرنامج القديم بمنظومة مصلحة الضرائب المصرية لقدم برنامج الحسابات القديم و استحالة تطويره .

ج - جارى تفعيل برنامج الحضور والانصراف طبقا لامر الاسناد مع العلم بانه تم تنزيل البرامج على الحاسبات بالقطاع الادارى حيث أن البرنامج الموجود حاليا بالشركة مختص باثبات حضور و انصراف العاملين فقط .

أما برنامج الحضور و الانصراف الجديد مرتبط بالأثر المالى للعاملين بالشركة .
محضر الاستلام النهائى تم اعداده بخصوص تنزيل البرامج على حاسبات الشركة وتم تحويل المسؤولين على محضر الاستلام النهائى للشئون القانونية .

حصلت الشركة على ضمان ٣ سنوات عن الاجهزة المورددة طبقا لشروط امر الاسناد .
- ضمان البرامج ١٥ شهر من بداية تفعيلها و استخراج التقارير منها تم تفعيل برامج الحسابات العامة و المبيعات و المخازن .

- تم احوالة الموضوع الى الشئون القانونية و الموضوع ما زال قيد التحقيق .
التعليق :

ما زالت الملاحظة قائمة لحين تحقيق الامر والتصويب ومراعاة الاثر على الحسابات المختصة.
الرد على الملاحظة رقم (٤)

- صدر قرار السيد / العضو المنتدب التنفيذي لتشكيل لجنة لحصر تلك الرواكد بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٤ .
وسيتم دراسة الانخفاض فى قيمة المخزون بعد الانتهاء من أعمال اللجنة

التعليق :

ما زالت الملاحظة قائمة لحين حصر الحالات المماثلة واعادة دراسة قيمة الانخفاض فى قيمة المخزون الراكد فى ضوء ما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" والتصرف الاقتصادى فيه واجراء التصويبات اللازم لإظهار قيمة الحسابات على حقيقتها فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ لما لذلك من اثر على نتائج الاعمال وعدم انتهاء اللجنة المشكلة من قبل الشركة من اعمالها على الرغم من مرور اكثر من شهرين ونصف .

- تمثل هذه الاصناف خردة ناتجة من مخلفات المصانع و جارى حصر كافة المخلفات بمصانع الشركة وسوف يتم اتخاذ اللازم

وتم الافصاح ضمن السياسات المحاسبية بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
التعليق :

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن استيفاء الافصاح اللازم اما تبين من عدم التزام الشركة باجراء الإفصاح اللازم على عكس ما جاء بردها واجراء التصويب فى ضوء ذلك ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(35)

الرد على الملاحظة رقم (٥)

- تم تقدير قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء و المدينون بناء على دراسة من الشئون القانونية .
التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن إجراء المعالجة المحاسبية السليمة في ضوء ما تنتهي الية دراسة الانخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- سيتم خصم ما تم سداداً من تحت حساب الدفعات المقدمة والفوائد المستحقة عنها عند سداد الضريبة المستحقة عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٤ .

- - جاري مخاطبة مصلحة الضرائب للحصول على تلك الشهادات المؤيدة للرصيد .
علماً بأنه سيتم تسوية تلك الأرصدة عند الفحص الضريبي من جانب مصلحة الضرائب المصرية عن تلك السنوات .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ضرورة الحصول على الشهادات المذكورة ومصادقة مصلحة الضرائب المصرية على تلك الأرصدة ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- سيتم دراسة الانخفاض في قيمة الرصيد طبقاً لموقف سير الدعوى و دراسة الشئون القانونية .
التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن موافقتنا بموقف الدعوى القضائية ودراسة قيمة الانخفاض في قيمة الرصيد المدين ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- مازالت القضايا متداولة و لم يصدر حكم في الاستئناف حتى تاريخه . في حال صدور حكم الاستئناف سيتم اتخاذ الاجراء على ضوء ذلك .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن إجراء المعالجة المحاسبية السليمة في ضوء الحكم الصادر لصالح الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٩ بأن تؤدى شركة الغرابلي للشركة نحو ٧ مليون جنيه ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- سداد القرض متوقف على اتخاذ قرار بالتوزيع من الجمعية العامة للشركة علماً بأن جميع الاسهم مرهونة طرف الشركة وتم تحصيل مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في ٢٠٢٥/٩ .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بضرورة تحصيل تلك السيولة لما لذلك من أثر في ظل ما تعانيه الشركة من ازمة بالسيولة

- تم مخاطبة تلك الشركات بشأن رد الخامات المعارة لهم وتم إجراء مطابقات مع الشركات المذكورة حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين استعادة تلك الخامات لما لذلك من أثر في ظل ما تعانيه الشركة من ازمة بالسيولة

- تم اتخاذ الاجراءات القانونية بشأن رفع دعوى قضائية لاستيلاء حق الشركة .
التعليق:

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(36)

ما زالت الملاحظة قائمة لحين موافقتنا بموقف الدعوي القضائية ودراسة قيمة الانخفاض في قيمة الرصيد المدين ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

— جاري اتخاذ اللازم بمعرفة الشئون القانونية للمتابعة و العمل على تحصيل القيمة المستحقة للشركة .
التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة وتحصيل الشيك المشار إليه ودراسة الانخفاض في القيمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
— جاري اتخاذ اللازم في هذا الشأن .
التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لفك الحرز ودراسة الانخفاض في القيمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

— تم أقامة الدعوي رقم ٥١٣١ لسنة ٢٠٢٤ م ك شرق الإسكندرية محجوزة للحكم أمام الدائرة ٢٩ م ك وجاري المتابعة .
التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما ينتهي إليه النزاع القضائي ودراسة الانخفاض في القيمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

— سيتم دراسة الانخفاض في المديونية على ضوء مدى الاستفادة من مصنع المستخلصة وكيفية التصرف بشأنه .
التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما ينتهي دراسة الانخفاض في القيمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

— تم تشكيل لجنة للاستفادة من مخلفات حريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك وجاري اتخاذ اللازم
التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن اتخاذ الاجراءات اللازمة حيال هذه المديونية ودراسة الانخفاض في القيمة لما لذلك من اثر على نتائج الاعمال في ظل عدم انتهاء اللجنة المشكلة من قبل الشركة من اعمالها علي الرغم من مرور اكثر من شهرين ونصف .

— الموضوع محل تحقيقات بالشئون القانونية .
التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تنتهي إليه دراسة الانخفاض في القيمة ومراعاة اثر ذلك علي القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وموافقتنا بما تنتهي إليه التحقيقات بالشئون القانونية.

الرد على الملاحظة رقم (٦)

— جاري إعداد المطابقة مع الشركة القابضة حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين إجراء المطابقة المشار إليها وإجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثر ذلك القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ في ظل مرور نحو ٦ اشهر على تاريخ افعال القوائم المالية للشركة .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(37)

الرد على الملاحظة رقم (٧)

- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة عند انعقادها .

التعليق :

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن اتخاذ اللازم بشأن ذلك الرصيد واستبعاد القيمة من قائمة التوزيعات المقترحة تطبيقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

الرد على الملاحظة رقم (٨)

- لا يوجد أي مديونيات على الشركة طبقاً للشهادة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٦ من الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية .

وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية بشأن استرداد ما تم صرفه بالخطأ و اتخاذ اللازم .

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة فأنا لقد تم استرداد حوالي ٤ مليون جنية حتى الآن وجاري استرداد الباقي

التعليق :

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين البحث ومعالجة أوجه القصور في منظومة التأمينات وإجراء التصويبات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- يمثل الفرق قيمة فروق فحص عن سنوات سابقة

والشركة تقوم بخصم ضرائب كسب العمل من العاملين شهرياً ويتم الاقرار عنها في المواعيد القانونية .

- تم إدراج ما تقاضاه السادة أعضاء مجلس الإدارة بقائمة الدخل طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (١) من معايير المحاسبة المصرية " عرض القوائم المالية "

التعليق :

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين البحث ومعالجة أوجه القصور في تطبيق قانون الضريبة على الدخل وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء بحث الفرق المشار اليه لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- صدر قرار اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء والمعتمدة في ٢٠٢٥/٩/١٠ حيث قررت اللجنة :

أولاً : إلزام محافظ الاسكندرية بتحرير عقد بيع نهائي لمساحة قطعة الأرض موضوع عقد الإيجار المؤرخ ١٩٧٠/١١/٢٥ و المشهر تحت رقم ٤٠٨٤ لسنة ١٩٧٠ ، نفاذاً للحكم الصادر من محكمة الاستئناف في الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق س والمؤيد بالحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٢٤٦١ لسنة ٦٨ ق .

ثانياً : إرجاء البت في النزاع القائم بشأن قطعة الأرض المحرر بشأنها عقد الإيجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ وتوثيق الإسكندرية وقطعة الأرض الثالثة موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ لحين الفصل في هذا النزاع من محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق .

ثالثاً : رفض طلب براءة الذمة و تسوية المستحقات نفاذاً للحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق

- صدر حكم محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٦ بشأن عقد الإيجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ وتوثيق الاسكندرية و تضمن العقد وعداً بالبيع بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١

وصدر الحكم بعدم قبول الطعن المرفوع من محافظ الاسكندرية ضد الشركة

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(38)

وتم عرض الحكم على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء لعمل شئونها .

ثم تفضل السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة قائلا
موضوع أرض المحافظة عندنا شقين الأول أثبات الحق في التعاقد كملكية شراء و نفس الوقت حق الدولة
في حق الانتفاع طالما الأرض مش ملكي و لكن عند اقرار ملكيتنا للأرض من تواريخ معينة فلازم الرجوع
للمحافظة للفترات التي كانت الشركة لا تملك فيها الأرض و أحنا بندرس هذه الفترات الآن ومحكمة النقض
حكمت بحق المحافظة في حق الانتفاع لهذه المدد وبناءا عليه سيتم مراجعة و دراسة هذه الفترات و هنا في
ليس في حق الانتفاع و الملكية .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين إجراء التسويات اللازمة بإثبات استحقاق محافظة الاسكندرية بحق الانتفاع
عن قطع الأراضي البالغ مساحتها ١٦٨٢٥ م^٢ ، ٢٠٥٥٢ م^٢ ، ٢٠٢٥/٦/٣٠ لما لذلك من أثر على القوائم
المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٤٠٣ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ على اعتماد القوائم المالية المعدلة في
٢٠٢٥/٦/٣٠ والتي سيتم عرضها على الجمعية العامة للشركة

التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين العرض على الجمعية العامة مع تحديد حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (٩)

- تم الطعن في المواعيد القانونية وجاري المتابعة .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين إجراء الدراسة اللازمة بتلك الفروق وتكوين المخصص اللازم وفقا لمعيار
المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والاصول المحتملة".

- لم يتم اخطار الشركة بالصور التنفيذية للحكم الصادر في ٢٠١٢/٧/١٢ .

- يتم تنفيذ الاحكام الخاصة بالنزاعات الحالية حال صدور الصيغة التنفيذية للحكم في حينه .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين موافاتنا بصورة الحكم المشار اليه للتحقق من صحة المبلغ المدرج
بمذكرة القطاع القانوني وإجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١٠)

- يتم تنفيذ الاحكام الخاصة بالنزاعات الحالية حال صدور الصيغة التنفيذية للحكم في حينه .

- تم إبرام عقد جدولة مع شركة الصرف الصحي بالاسكندرية و جدولة المدبونية حتى ٢٠٣٠/٦/٣٠ .

- بخصوص مطالبة هيئة الصرف الصحي بالاسكندرية في خطتها بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١١ بمبلغ (واحد

مليون وسبع مائة وسبعة وخمسون ألف جنيه بخلاف أربعة عشر ألف جنيه قيمة تحليل عينات

هذه المبالغ رسوم معالجة لمياه الصرف الغير مطابقة طبقا للقانون رقم ٩٣ لسنة ١٩٦٢ ولائحته

التنفيذية رقم ٤٤ لسنة ٢٠٠٠ وجاري التفاوض مع شركة الصرف الصحي لتخفيض تلك المطالبة .

جاري اتخاذ اللازم لتحسين أداء وحدات معالجة الصرف وتم عمل طلبات شراء خاصة بمصنعي محرم بك

وراعب وتم اصدار أوامر التوريد بأرقام ٧٥ ، ٧٦ ، ٧٧ ، ٧٨ لسنة ٢٠٢٥ لمصنع محرم بك و طلبات

الشراء الخاصة بمصنع زيوت راغب وما زالت تحت الدراسة الفنية .

- لم يتم إخطار الشركة باصدار الصيغة التنفيذية للحكم الصادر في ٢٠١٠/١١/٢٧ .

- تم السداد بموجب التحويل البنكي رقم ٢٠٢٥٩٩٠١٢٧٠٢٧٢٣٧٥٦ بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٩ .

- الحكم الصادر في أول درجة و مستأنف الحكم أمام محكمة الاستئناف ولم يصدر حكم نهائي

- لا زالت الدعوى متداولة قضائيا بمحكمة النقض .

- الحكم الصادر في ٢٠٢٣/١/٥ من محكمة استئناف اسكندرية صدر لصالح شركة الزيوت المستخلصة

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات



الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٠٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٥٠٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف تادى النجوم



(39)

التعليق:

ما زالت الملاحظة قائمة لحين الانتهاء من البحث وإجراء التصويبات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

- سيتم النظر في تنفيذ الأحكام النهائية الصادرة في هذا الشأن حال صدور حكم نهائي و إصدار الصيغة التنفيذية للحكم في حينه طبقاً للحكم الوارد من المحكمة .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين حصر كافة الاحكام الصادرة لصالح العاملين بالشركة وتحديد قيمة الفروق المالية عنها وإجراء التصويبات اللازمة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١١)

- صدر قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣٠٩٩ بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠٢٤ و المعتمد من الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢٥/١/٢٨ بالموافقة على أقفال رصيد المساهمة التكافلية المجنب بالأرصدة الدائنة الى حساب الإيرادات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

وذلك في ضوء ما 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 والفنادق .

وفي ضوء رد وزارة المالية على كتاب معالي وزير التموين في هذا الشأن للنظر في تحديد قيمة المساهمة التكافلية على إيرادات الشركة القابضة والشركات التابعة لها بعد خصم ما يخص الشركات التابعة والشقيقة منها كمشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والشركات التابعة لها وكذا المشتريات من الموردين المحليين ولهم بطاقات ضريبية منعاً للازدواج الاقتصادي والضريبي للخضوع لهذا العبء أكثر من مرة وذلك لحين موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية واعتبارها من التكاليف والمصروفات واجبة الخصم

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين إجراء التصويب اللازم وفقاً لأحكام القانون المشار اليه ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة لما لذلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١٢)

- صدر حكم محكمة شرق الاسكندرية بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٤ في الدعوى رقم ٤٤٣٩ لسنة ٢٠٢٥ بإلغاء أمر تقدير الرسوم النسبية و الخدمات الصادر من قلم مطالبات محكمة شرق الاسكندرية الابتدائية بموجب المطالبة رقم ٢٣٨٧ لسنة ٢٠٢٤/٢٠٢٤ عن أمر تقدير الرسوم الصادر في الدعوى رقم ٤٦٠٨ لسنة ٢٠٢٢ مدنى كلى بمبلغ أجمالى ٣١٥٧٥٥.٥٥ جنيه وبراءة ذمة الشركة .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين إجراء التسويات اللازمة ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١٣)

- تم صرف المكافأة طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة عند نظر القوائم المالية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
- تم تحديد نصيب كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة طبقاً لموافقة السيد رئيس الجمعية العامة للشركة .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(40)

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصويب الوضع وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

الرد على الملاحظة رقم (١٤)

- تم الصرف طبقا للقرارات المعتمدة بشأن تحديد راتب كل من رئيس مجلس الادارة و الرئيس التنفيذي .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن .

الرد على الملاحظة رقم (١٥)

- جاري إعادة هيكلة ادارة التسويق بأختيار عناصر يمكنها تحقيق التطور و أهداف الشركة التى تسعى اليها لتحقيق أهداف الشركة

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بالعمل على تنشيط مبيعات الشركة وفتح اسواق جديدة بما ينعكس على نتائج اعمال الشركة .

الرد على الملاحظة رقم (١٦)

- بالنسبة لوجود انحراف سالب بنحو ٣.٣١٣ مليون جنيه فى استخدام الخامات الرئيسية و المساعدة و العبوات فمثلا منها ١.٩٥٠ مليون جنيه تخص مصنع المنظفات وهذا يتمثل فى انه يصعب ضبط نسب خلط الخامات فى المنظفات بنسبة ١٠٠% وهذا يؤدي الى انحراف سلبي فى بعض الخامات و ايجابي فى البعض الآخر فمثلا انحراف سلبي فى خامة السلفونيك بمقدار ٢١.٧٥٨ طن و ايجابي فى خامات (سليكات ٨٦.٣٥٠ طن) ، (كربونات كالسيوم ٣.٩٨٠ طن - ملح ١٣٣.١٨٣ طن) و يتضح ذلك من الملحوظة الخاصة بالانحراف الموجب والذي يقدر بنحو ٢٨.٣٨٠ مليون جنيه أى أن الانحراف السلبي يقابله انحراف ايجابي بقيمة اكبر ونحن بصدد تلافي هذه الملحوظة .

٢- اما بالنسبة للانحراف السلبي للخامات المساعدة للزيت فإنه فى حالة التشغيل للغير يطلب مواصفات خاصة يتم على أثرها زيادة استخدام الخامات المساعدة للوصول الى المواصفات المطلوبة مع رفع التكلفة مقابل ذلك على العميل .

٣- بالنسبة للانحراف الموجب للزيت من خامات وخامات مساعدة و عبوات نحيط سيادتكم علما بأن الزيت الوارد ذو جودة عالية ويتم استقباله فى تنكات تم كسحها ومهينة لاستقبال الزيوت ولا تغير من المواصفات الوارد مما يؤدي الى وجود انحراف ايجابي .

وجود انحراف ايجابي فى العبوات يرجع الى عمل صيانة دورية لمكينات التعبئة و أيضا استبدال أي عبوات بها عيوب صناعة من العميل بعبوات اخرى .

و جاري أعداد دراسة لإعادة تحديد المعدلات النمطية المستخدمة فى الإنتاج و سيظهر أثرها خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ضرورة الدراسة واعداد النسويات اللازمة فى ضوءها وبحث أسباب تلك الانحرافات والعمل على تلافيها مع متابعة مدى تمشي المعدلات النمطية الجديدة مع النتائج الفعلية المحققة .

- سيتم مراعاة ذلك بداية من ٢٠٢٥/٧/١ .

رئيس الجمعية

مراقبى الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية ،

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



(41)

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن اجراء التصويب اللازم لظهار قوائم التكاليف وحسابات المخزون على حقيقتها لما لذلك من اثر على نتائج الاعمال في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١٧)

تم الافصاح بالايضاحات المتممة .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين اتخاذ ما يلزم طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، حيث أن الشركة عادت لتطبيق السياسة المحاسبية السابقة في القوائم الدورية في ٢٠٢٥/٩/٣٠ .

جاري اتخاذ اللازم في هذا الشأن وسيري أثر ذلك في المراكز المالية القادمة .

نظرا لعدم امتلاك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع أنشطة الشركة المختلفة ويتم العمل على برنامج حسابات لم يتم تحديثه منذ أن تم العمل به عام ٢٠١١ لذلك يتم العمل بإدارة حسابات التكاليف بالشركة بنظام القيد اليدوي بالسجلات الأمر الذي لا يمكننا من عمل الإفصاح الكافي عن نتائج أعمال القطاعات التشغيلية .

هذا وجاري العمل على تطوير منظومة الحاسب الآلي بالشركة وبمجرد الانتهاء سيتم الإفصاح عن التقارير القطاعية بصورة وافية تتفق ومتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

هذا ولكون القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها الشركة إيرادات وتتكبد بشأنها مصروفات فإنه يتم التغلب على مشكلة قدم برامج الحاسب الآلي بالشركة بأن يتم مراجعة ربحية جميع منتجات الشركة بصفة دورية من قبل الرئيس التنفيذي المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ القرارات المناسبة في هذا الشأن .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بضرورة الإفصاح عن نتائج أعمال القطاعات التشغيلية وفقاً لمتطلبات الفقرة رقم (٢٠) معيار المحاسبة المصري رقم (٤١) "القطاعات التشغيلية".

تم اجراء الافصاح بالايضاحات المتممة .

الرد على الملاحظة رقم (١٨)

تعمل الشركة على تطوير ادارة المراجعة الداخلية بإنشاء قطاع للمراجعة و الرقابة الداخلية وكذا تطوير الدورة المستندية و اللوائح المالية وباقي لوائح الشركة بما يتوافق مع القانون و المعايير وقواعد الحوكمة

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين معالجة أوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية حفاظاً على أصول الشركة.

الرد على الملاحظة رقم (١٩)

سيتم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة ضمن جدول الأعمال لاعتماد ما تم صرفه .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين العرض على الجمعية العامة العادية.

الرد على الملاحظة رقم (٢٠)

سيتم عرض حساب التوزيع على الجمعية العامة للشركة عند نظر التصديق على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات



(42)

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن إعادة تصوير قائمة التوزيعات المقترحة قبل العرض علي الجمعية العامة للشركة بما يتوافق مع احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

الرد على الملاحظة رقم (٢١)

لم يتم الحصول على التعويض المستحق للشركة نظراً للتحفظ على أرض مصنع علف القباري بصور القانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف في أموال الجماعات الأهلية (شركة الفاطمية مشتري أرض المصنع المذكور) .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

الرد على الملاحظة رقم (٢٢)

- تم تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية المؤرخة في ٢٠١٧/١٠/١٩ كالآتي :-
- ١- بخصوص أرض الشونة تم عرضها ثلاث مرات في مزاد علني في تواريخ ٢٠١٨/٥/١٨ ، ٢٠١٨/٢/٤ ، ٢٠٢٤/٢/١٣ ، وانتهت في كل مرة الى الغاء المزاو لعدم الوصول الي السعر المناسب .
 - ٢- بخصوص ماكينة المارجرين ووحدة توليد الهيدروجين جرى اتخاذ الاجراءات اللازمة للتصرف فيها .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية واتخاذ اللازم نحو التصرف في هذه الأصول.

الرد على الملاحظة رقم (٢٣)

- تقوم الشركة بالعمل على زيادة الطاقة الانتاجية الفعلية لاستيعاب الطاقة الغير مستغلة ومما ترتب عليه تطوير التسويق لاستيعاب المنتجات و العمل على تسويقها .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بضرورة وضع الخطط اللازمة نحو الاستفادة من الطاقة غير المستغلة لما لذلك من أثر على أداء الشركة ونتائج الاعمال .

الرد على الملاحظة رقم (٢٤)

- تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية بما تقاضاه السادة ممثليها في مجلس الادارة .

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين الالتزام بأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

الرد على الملاحظة رقم (٢٥)

- سيتم مراعاة ذلك مستقبلا .
- جاري اتخاذ اللازم في هذا الشأن وسيتم مراعاة ذلك مستقبلا .
- جاري اتخاذ اللازم بشأن إعادة تأهيل محطات الصرف الصناعي بمصانع الشركة ولا توجد أي مخالفات من الأجهزة المختصة بشئون البيئة

التعليق:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين اتخاذ اللازم و استكمال الإفصاح .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(43)

الرد على الملاحظة رقم (٢٦)

- جاري اتخاذ اللازم في هذا الشأن

التعقيب:

ما زالت الإدارة عند رأيها بأنه يتعين حصر كافة الاحكام الصادرة لصالح الشركة واتخاذ الاجراءات اللازمة لاستيداء حقوق الشركة .

ثم تفضلت السيدة المحاسبة / داليا سامى سوريال - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

الجهاز المركزي للمحاسبات بعرض مذكرة بخصوص جدول اعمال الجمعية العادية للشركة كما يلي :-

(١) تضمن البند السابع من جدول الاعمال المعروض على الجمعية العامة اعتماد ما تم صرفه للعاملين على حساب الاجور من تحت حساب الارباح والمكافاة التي تقرها الجمعية للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ولم تقم الشركة بايضاح قيمة تلك المكافاة وما تم صرفه منها وكذا طريقة معالجتها .

(٢) تضمن البند الثاني عشر من جدول الاعمال المعروض على الجمعية العامة تحديد وتوزيع حصة مكافاة مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ونشير في هذا الصدد الي ما يلي :-

٢/١ مخالفة ذلك العرض لما تقضي به المادة (٨٨) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والخاصة بطريقة تحديد حصة مكافاة مجلس الادارة التي تنص على :-

يبين نظام الشركة كيفية تحديد مكافاة اعضاء مجلس الادارة ... وقد نصت المادة (٣٤) من النظام الأساسي للشركة على : تتكون مكافاة مجلس الادارة من النسبة المئوية المنصوص عليها في المادة ٥٦ من النظام". وقد نصت المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة على : "الارباح القابلة للتوزيع هي الارباح الصافية مستثلا منها ما يكون قد لحق براسمال الشركة من خسائر في سنوات سابقة وبعد تحييب الاحتياطات المنصوص عليها في الفقرة السابقة وتوزع على النحو التالي:

يقطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة اولي من الارباح بما لا يقل عن (٥%) من راس المال المدفوع للمساهمين والعاملين ، واذا لم تسمح ارباح الشركة في سنة من السنين بتوزيع هذه الحصة فلا يجوز المطالبة بها من ارباح السنين التالية

يخصص بعد ما تقدم ١٠% على الاكثر من الباقي لمكافاة مجلس الادارة ... وفي ضوء ذلك وما انتهى اليه حساب التوزيع المقترح بان قيمة الارباح القابلة للتوزيع نحو ٧,٩١١ مليون جنية فقط وهو ما لا يكفي قيمة الحصة الاولى من الارباح المقررة للمساهمين والعاملين والبالغة نحو ١٠ مليون جنية يكون عرض الشركة بتحديد وتوزيع حصة كمكافاة لمجلس الادارة مخالفة لما تقضي به المادة (٨٨) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

٢/٢ قيام مجلس الادارة باقتراح توزيعات على المساهمين والعاملين بنحو ٢٧,٤١١ مليون جنية دون تقديم بيان بمدي تاثير ذلك الاقتراح على اداء التزامات الشركة النقدية في مواعيدها بالمخالفة لما تقضي به المادة (١٩٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(44)

وتعديلاته حيث تبين ان اجراء تلك التوزيعات قد يؤثر علي اداء التزامات الشركة النقدية في)
مواعيدها ونورد اسباب ذلك علي النحو التالي :-

** بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٧,٥٠٧ مليون جنيه منهم نحو
١١,١٣٣ مليون جنيه عملات اجنبية تستخدمها الشركة في استيراد مستلزمات الانتاج
انخفاض نسبي السيولة السريعة والسيولة النقدية في ٢٠٢٦/٣/٣١ وذلك علي النحو
الموضح بالجدول التالي :-

نسبة السيولة السريعة	(الأصول المتداولة - المخزون)	٨٥١١٢٩ - ٣١١٦٧٨٠	٠.٧٨ مره
نسبة السيولة النقدية	التزامات المتداولة	٢٩١٧٣٩٠	٠.٠١ مره
	النقدية وما في حكمها	٣٧٥٠٧	
	التزامات المتداولة	٢٩١٧٣٩٠	

ويتصل بما سبق عدم تضمن جدول الاعمال طلب الغاء قرار الجمعية العامة في ٢٠٢٥/١/٢٨ بشأن توزيع
نحو ١٩.٥ مليون جنيه كاسهم مجانيه للمساهمين والاكتفاء بادراج المبلغ ضمن قائمة التوزيعات المقترحة
و ضوء ذلك يتعين على الشركة اعادة النظر في جدول اعمال الجمعية العامة بما يتوافق لعدم الالتزام عيار
مع احكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ وتعديلاتها .

(٣) تضمن البند الثالث عشر من جدول الأعمال المعروض على الجمعية العامة اخلاء مسؤولية
مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ونشير في هذا الصدد الى عدم اتخاذ
مجلس الادارة الاجراءات اللازمة للحفاظ على أموال الشركة في ضوء البلاغ المقدم من الشركة
برقم ٣٢٧ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٩ بشأن عجز الزيت الخاص بمقاول النقل السيد / حنفي السيد
محمود البالغ نحو ٥٢,١٠٧ مليون جنيه (قيمة ٨٣٥٠٨ كرتونة) خلال الفترة من ٢٠٢٥/٩/١٦
حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ وانتهاء تقرير لجنة الكسب غير المشروع والاموال العامة بالإسكندرية
المشكلة من قبل المحامي العام لنياية استئناف الاسكندرية للاموال العامة في ٢٠٢٥/١١/١٧ -
الي ان قيمة العجز خلال الفترة المشار اليها نحو ١١٢٣٢ جنيه فقط (قيمة ١٨ كرتونة فقط) حيث
تبين عدم قيام الشركة بتحديد المسؤولية او الفترة الزمنية - والتي قد تكون خلال العام المالي ..
٢٠٢٥/٢٠٢٤ - بشأن فرق العجز البالغ نحو ٥٢,٠٩٦ مليون جنيه قيمة (٨٣٥٠٨ كرتونة)
والذي يمثل ٢٦% من قيمة راس مال الشركة .

و نشير الي تأخر الشركة في اتخاذ الاجراءات اللازمة لدعوة الجمعية العامة للنظر في اعتماد
القوائم المالية في ٢٠٢٦/٦/٣٠ او بالمخالفة لما تقضي به :

- المادة (٦١) من قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
- المادة (٢١٦) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة وتعديلاتها
- المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة

■ المادة (٤٦) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الصادر بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والذين يقضون جميعهم بمنح مهلة ٣ شهور علي
الأكثر من انتهاء السنة المالية لعقد الجمعية العامة للشركة ، وذلك على الرغم من انتهاء الشركة
في ٢٠٢٥/١٢/١٤ من نشر القوائم المالية وتقارير السادة مراقبي الحسابات و ردود الشركة
عليهما علي موقع البورصة المصرية. وتسليمهم للهيئة العامة للمراقبة المالية ، وقد ترتب على

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات



(45)

ذلك تحمل الشركة لغرامات تأخير من قبل البورصة المصرية بلغت نحو ٥٠ الف جنية ، بخلاف الغرامات المقرر توقيعها علي الشركة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية البالغة نحو ١٢٠ الف جنية (بواقع الفان جنية عن كل يوم تأخير) وفقا لما تقضي به المادة (٦٥) مكرر من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ علاوة علي علاوة علي تحميلها مرتبات و بدلات لاعضاء مجلس الإدارة المنتهى مدته ٢٠٢٥/١٠/٢٧ وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠٢٢/١٠/٢٧ و استمراره في إدارة الشركة لحين انعقاد الجمعية وفقا لما تقضي به المادة رقم ٢٣٣ من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة وتعديلاته

وعليه ينبغي تحديد المسئولية في ما سبق قبل اخلاء مسئولية أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

وكان رد الشركة على المذكرة كالتالي :-

١- ماتم صرفه للعاملين على حساب الأجور والبالغ قيمتها نحو ٦,٢٢٦ مليون جنية تمثل منحة ٢٠ يوم للمناسبات (مدارس / رمضان / عيد الفطريد اضحى) طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٥/٢/٣١١٨ بجلسته رقم ٣٩٦ المنعقدة في ٢٠٢٥/٢/٦ بالموافقة على صرف المنحة للعاملين وقد تم صرف مبلغ نحو ٢.٣٤٤ مليون جنية (١٠ أيام) سلفة للعاملين عن تلك المناسبات على أن يتم خصمها من العاملين ومدرجة الأرصدة المدينة ومعرض على الجمعية العامة للشركة للإعتماد .

٢- البند الثاني عشر من جدول الأعمال بشأن تحديد و توزيع حصة مكافأة مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

٢/١ تضمن البند الثاني عشر المعرض على الجمعية العامة تحديد وتوزيع مكافأة مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ والأمر متروك للجمعية العامة لتحديد ما خارج حساب التوزيع .

ولم يتم ادراج أي مكافأة لمجلس الإدارة من حساب التوزيع .

٢/٢ إن قرار التوزيع للمساهمين يتم طبقاً لموافقة وقرار الجمعية العامة وإقرار التوزيع على ضوء السيولة حين اتخاذ القرار وتنفيذه .

■ عدم تنفيذ قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٥/١/٢٨ بشأن توزيع نحو ١٩.٥ مليون جنية كأسهم مجانية للمساهمين يرجع عدم تنفيذ القرار الى عدم موافقة الرقابة المالية لعدم التزام الشركة بتطبيق معيار ٤٧ من معايير المحاسبة المصرية .

٣ - البند الثالث عشر من جدول الأعمال بشأن اخلاء مسئولية مجلس الإدارة :-

تم اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة من إدارة الشركة للحفاظ على أموالها وذلك على النحو التالي :

(أ) وقف صرف أي مستحقات للمقاول المذكور ووقف التعامل معه والتحفظ على عدد ٤ سيارات مملوكة له بمصانع الشركة .

(ب) ابلاغ نيابة الاموال العامة بالواقعة بالبلاغ رقم ٣٢٧ اموال عامة بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٨ ضد المقاول المذكور .

(ج) ايقاف كل من رئيس قطاع التسويق والمسئولين عن إدارة المنظومة التموينية بقطاع التسويق عن العمل اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٥ (لإزالة قرار الايقاف ساريا) .

■ تم اعداد مطابقة مع الشركة العامة لتجارة السلع بالجملة واسفرت المطابقات طبقاً للشهادات الواردة على اثبات عدم استلام الشركة المذكورة بأي من فروعها على كمية ٨٤١٧٠

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(46)

كروتونة زيت فيروز ٨٠٠ مللى ولا زالت التحقيقات جارية في هذا الشأن بمعرفة جهات التحقيق المختصة (نيابة الاموال العامة - ادارة الكسب غير المشروع)
١١ وقد تم ادراج الأثر المالي لتلك الواقعة بالفترة المالية التي تخص العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ في حيزه طبقاً للواقعة المنشأة (البلاغ المقدم لنيابة الاموال العامة بالاسكندرية)
يرجع التأخر في اتخاذ الاجراءات اللازمة لدعوة الجمعية العامة للنظر في اعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ الى ما يلي :-

(أ) إعادة اعداد القوائم المالية للشركة لمعالجة أثر فروق الأسعار الواردة من الشركة القابضة بشأن أسنادات الكميات الإضافية من الزيت الحر .
(ب) ما سبق الإشارة اليه أعلاه بشأن اكتشاف وجود عجز في تسليمات الزيت التمويني من مفاول النقل / حنفي السيد محمود .

(ج) صدر قرار وحدة الرقابة على جودة اعمال مراقب الحسابات بجلسة رقم ١ لسنة ٢٠٢٦ المنعقدة في ٢٠٢٦/١/٢٠ والمعمدة من مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية بالقرار رقم ٣٧ لسنة ٢٠٢٦ والذي افاد بالشطب المؤقت للسيدة / تيفين وصفي مرقص مراقب حسابات الشركة من سجل الهيئة اعتباراً من ٢٠٢٦/٢/١

وتتبع ذلك مخاطبة عدد من مراقبي الحسابات المعتمدين بالهيئة العامة للرقابة المالية للحصول على عروض فنية ومالية للقيام بمهام مراقب حسابات الشركة .
وتم موافقة مجلس ادارة الشركة بجلسة رقم ٤٠٩ بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٩ وبناءاً على ذلك تم تحديد موعد انعقاد الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٣٠ .

ثم تفضل السيد المحاسب / عبد العزيز عايد رئيس القطاعات المالية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية قائلاً :-

ما ذكره الجهاز المركزي في الغاء قرار الجمعية الخاص بتوزيع أسهم مجانية ١٩.٥ مليون ينطلب ان يدرج في قرارات الجمعية قرار بالغاء قرار الجمعية السابقة بتوزيع أسهم مجانية من الأرباح المرحلة .
ثم تفضلت السيدة المحاسبة / داليا سامي سوريال - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات قائلة :-

بالنسبة لملاحظة البند السابع من جدول الأعمال هو تحديد قيمة ما تم صرفه للعاملين بالشركة كانت محضره رد مبلغ ٢.٣ مليون قيمة ٣ مناسبات فقط فحين أنها ذكرت فوق ٤ مناسبات فلو ٤ مناسبات ستكون القيمة ٣.١٧١ مليون الأربعة مناسبات علشان لو تعتمد المبالغ و تتأثر بيها دفاتر الشركة تكون صحيحة قيمة الأربعة مناسبات ٣.١٧١ مليون جنيه وليس ٢.٣ مليون .
و تفضل الأستاذ / هشام متولي - رئيس القطاع المالي بالشركة بالرد قائلاً :-

ال ٢.٣ مليون الموجودين التي تم تحميلهم لغاية ١٦/٣٠ لأن قرار مجلس الإدارة بالموافقة على الأربعة مناسبات في قرار واحد و تحميل القوائم المالية بما تم صرفه فعلاً مش بيما سوف يتم صرفه في العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ لا ده الموجود في القوائم المالية التي تم مرجعتها من الجهاز المركزي فيها المبلغ ده في الأرصده المدينة .

ثم تفضلت السيدة المحاسبة / داليا سامي سوريال - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة الجهاز المركزي للمحاسبات بنقل الكلمة الى :-

الأستاذ / احمد حسام - الجهاز المركزي للمحاسبات فتفضل قائلاً :-
نحب أن نثبت اعتراضنا على البند ١٢ من جدول الأعمال بمخالفة تحديد مكافأة مجلس الإدارة خارج حسابات التوزيع للمادة ٨٨ للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨٨ كما جاء تفصيلاً بمذكرة الإدارة السابق عرضها .
بالنسبة لحساب التوزيع ضرورة الالتزام بنص المادة ١٩٨ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ حيث ترى الإدارة ان اجراء تلك التوزيعات قد يؤثر على باقي التزامات الشركة كما جاء تفصيلاً في المذكرة السابقة المشار اليها .

وقام السيد المهندس / محمود مجدي حجازي - رئيس الجمعية بنقل الكلمة للسيد الاستاذ / السيد سالم - مراقب حسابات الشركة فتفضل قائلاً :-
السلام عليكم - كل سنة وانتم طيبين

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات



الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٠٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٥٠٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادي النجوم



(47)

بالنسبة للميزانية صدر تقرير مراقب الحسابات الاستاذة نيفين وصفي مرقص على القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد صدر تقريره متحفظا بالآتي :-
وتم عرض التقرير والرد عليه وكان كما يلي :-

الملاحظة رقم (١)

١- لم تقوم الشركة بإثبات مصروف مقابل حق الانتفاع عن ثلاث قطع أراضي بمصنع محرم بك ، وقد بلغت قيمة المطالبات الصادرة من محافظة الاسكندرية بمبلغ ٤٠١.٤٥٤ مليون جنية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولم تعترف الشركة في حساب الايجارات المستحقة الا بمبلغ ٢٢.١٣٧ مليون جنية حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ ولم عليه يجب على الشركة الاعتراف بكامل المديونية .

الملاحظة رقم (٢)

٢- تضمن ارصده المخزون اصناف راكدة و تالفة بقيمة ٩.٠٨٣ مليون جنية في حين قدرت الشركة المخزون الراكد و التالف و بطئ الحركة بقيمة ٩.١٧٣ مليون جنية - بالمخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - المخزون .

- كما تضمن رصيد مخزني الانتاج التام وغير التام بعض الاصناف منتهية الصلاحية بقيمة تكلفة ٤.٠٨٧ مليون جنية ، دون تحديد صافي القيمة البيعية لهم ويتعين اجراء تسويات على المخزون ليظهر بصافي قيمته البيعية حيث يجب الاتظهر بقيمة تزيد عن المتوقع تحقيقا من بيعها طبقا للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - المخزون .

الملاحظة رقم (٣)

٣- توجد اصول ثابتة متوقفة منذ عدة سنوات بتكلفة قدرها ٤٨.٥ مليون جنية وبصافي قيمة دفترية ٣.٦ مليون جنية ، وقد قدرت الشركة مخصص اضمحلال لها بقيمة ٤٢٥ ألف جنية منذ سنة ٢٠٢٠ ولم يتم اجراء أي تسويات عليها او إعادة تقييم الاضمحلال في الاصول الثابتة المتوقفة .

الملاحظة رقم (٤)

٤- قامت الشركة بالاعتراف بمبلغ ٢.٥٦٦ مليون جنية مساهمة تكافيلية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بدلا من ٩.١٤١ مليون ، وذلك بالمخالفة للقانون ٢ لسنة ٢٠١٨ .

الملاحظة رقم (٥)

٥- بلغ قيمة الاضمحلال في العملاء و الارصدة المدينة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٦.١٧٩ مليون جنية ولم تقدم الشركة دراسة باسـس احتساب قيمة الاضمحلال بالمخالفة للمعيار (٤٧) من معايير المحاسبة المصرية

الملاحظة رقم (٦)

٦- لم تقوم الشركة بعمل مصادقة مع اطراف ذوي علاقة (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) للتحقق من صحة الارصدة الدائنة الظاهرة بالمركز المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (٧)

٧- لم تقوم الشركة بعمل مخصص للضرائب المتنازع عليها و البالغة ٤٢.٧ مليون جنية بالإضافة الى ضرائب نهائية بمبلغ ٤.٨ مليون جنية .

الملاحظة رقم (٨)

٨- عدم ابراج التزام نهائي لصالح شركة المصرف الصحي بالاسكندرية بأجمالي قيمة ٤.٩٩ مليون جنية بالإضافة للقوائد القانونية ولم تقوم بتدعيم هذا المخصص بياقي الالتزام وقدره ٢.٦ مليون جنية .

الملاحظة رقم (٩)

٩- عدم كفاية مخصص المطالبات و المبالغ غير المدفوعة ٣.١ مليون جنية لمقابلة الالتزامات القانونية التي على الشركة حيث توجد التزامات قانونية على الشركة تتعدى ١١ مليون جنية .

الملاحظة رقم (١٠)

١٠- لم تفصح الشركة عن الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية وفقا لمعيار رقم (٧) - فقره (٢١) ،

الملاحظة رقم (١١)

١١- تضمن حساب التكوين الاستثماري مبلغ ١٤.٢ مليون جنية قيمة مشروعات استثمارية لم يتم الانتهاء منها منذ سنوات .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(48)

الملاحظة رقم (١٢)

١٢ - قامت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٨ باتخاذ قرار توزيع أسهم مجانية بقيمة ١٩.٥ مليون جنيه إلا أنه لم يتم التوزيع حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الملاحظة رقم (١٣)

١٣ - وجود أنحراف غير ملائم بقيمة ٣.٣٠ مليون جنيه في استخدام الخامات و العبوات .

الملاحظة رقم (١٤)

١٤ - ضرورة تطوير نظام الرقابة الداخلية و رفع كفاءته لأحكام الرقابة على موجودات الشركة و أنشطتها

قد كان رد الشركة على ملاحظات الاستاذة / نيفين وصفي كما يلي :

الرد على الملاحظة رقم (١)

- صدر قرار اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء و المعتمدة في ٢٠٢٥/٩/١٠ حيث قررت اللجنة :

أولاً : إلزام محافظ الاسكندرية بتحرير عقد بيع نهائي لمساحة قطعة الأرض موضوع عقد الإيجار المؤرخ ١٩٧٠/١١/٢٥ و المشهر تحت رقم ٤٠٨٤ لسنة ١٩٧٠ ، نفاذاً للحكم الصادر من محكمة الاستئناف في الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق س والمؤيد بالحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٢٤٦١ لسنة ٦٨ ق .

ثانياً : إرجاء البت في النزاع القائم بشأن قطعة الأرض المحرر بشأنها عقد الإيجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ توثيق الإسكندرية وقطعة الأرض الثالثة موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ لحين الفصل في هذا النزاع من محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق .

ثالثاً : رفض طلب براءة الذمة و تسوية المستحقات نفاذاً للحكم البات الصادر من محكمة النقض في الطعن رقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق

- صدر حكم محكمة النقض في الدعوى رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٦ بشأن عقد الإيجار المشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ توثيق الاسكندرية و تضمن العقد وعداً بالبيع بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ .

و صدر الحكم بعدم قبول الطعن المرفوع من محافظ الاسكندرية ضد الشركة .

و تم عرض الحكم على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بمجلس الوزراء لعمل شئونها .

الرد على الملاحظة رقم (٢)

- صدر قرار السيد / العضو المنتدب بتشكيل لجنة لحصر تلك الرواكد بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٤ .

وسيتم دراسة الانخفاض في قيمة المخزون بعد الانتهاء من أعمال اللجنة .

- تم استخدام بعض الأصناف في الإنتاج و جاري استخدام باقي الكميات طبقاً لخطة الإنتاج خلال العام

المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ .

الرد على الملاحظة رقم (٣)

جارى دراسة كيفية الاستفادة من تلك الأصول او التصرف الاقتصادي فيها ودراسة تطبيق معيار ٣١ الاضمحلال في الأصول .

رئيس الجمعية



أمين السر

جامعي الأصوات



(49)

الرد على الملاحظة رقم (٤)

- صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٣٠٩٩ بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠٢٤ و المعتمد من الجمعية العامة العادية للشركة فى ٢٨/١/٢٠٢٥ بالموافقة على أقفال رصيد المساهمة التكافلية المجنب بالأرصدة الدائنة الى حساب الإيرادات عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠/٦/٢٠٢٤ وذلك فى ضوء ما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة ٤٠ من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ من تغيير فى طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية لبعض الجهات كشرركات التأمين والفنادق .

وفى ضوء رد وزارة المالية على كتاب معالى وزير التموين فى هذا الشأن للنظر فى تحديد قيمة المساهمة التكافلية على إيرادات الشركة القابضة والشركات التابعة لها بعد خصم ما يخص الشركات التابعة والشقيقة منها كمشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والشركات التابعة لها وكذا المشتريات من الموردين المحليين ولهم بطاقات ضريبية منعاً للازدواج الاقتصادى والضريبي للخضوع لهذا العبء أكثر من مرة وذلك لحين موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية واعتبارها من التكاليف والمصروفات واجبة الخصم

الرد على الملاحظة رقم (٥)

تم تقدير قيمة الانخفاض فى أرصدة العملاء و المدينون بناء على دراسة من الشئون القانونية .

الرد على الملاحظة رقم (٦)

- جاري اتخاذ اللازم نحو عمل المطابقة المطلوبة .

الرد على الملاحظة رقم (٧)

- تم الطعن فى المواعيد القانونية وجاري المتابعة .

- الضرائب النهائية تم سداد مبلغ ١٤٧٥ ألف جنيه وجاري استكمال السداد حين توافر السيولة .

الرد على الملاحظة رقم (٨)

- تم إبرام عقد جدولة مع شركة الصرف الصحى بالأسكندرية وجدولة المديونية حتى ٣٠/٦/٢٠٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (٩)

- سيتم النظر فى تنفيذ الأحكام النهائية الصادرة فى هذا الشأن حال صدور حكم نهائى و إصدار الصيغة التنفيذية للحكم فى حينه طبقاً للحكم الوارد من المحكمة .

الرد على الملاحظة رقم (١٠)

- تم الإفصاح بالأيضاحات المتممة

الرد على الملاحظة رقم (١١)

- بشأن إعادة تأهيل وحدة التكرير المستمر بمصنع دمنهور فإنه جاري اتخاذ الإجراءات بشأن استكمال أعمال الوحدة وتوريد قطع الغيار اللازمة .

- بشأن إعادة تأهيل المذيب رقم (٣) بمصنع دمنهور ما زال بمراحل التشغيل وسيتم تعليته للأصول خلال العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات





(50)

الرد على الملاحظة رقم (١٢)

— سيتم عرض حساب التوزيع على الجمعية العامة للشركة عند نظر التصديق على القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة رقم (١٣)

— بالنسبة لوجود انحراف سالب بنحو ٣.٣١٣ مليون جنيه في استخدام الخامات الرئيسية و المساعدة و العبوات فمثلا منها ١.٩٥٠ مليون جنيه تخص مصنع المنظفات وهذا يتمثل في انه يصعب ضبط نسب خلط الخامات في المنظفات بنسبة ١٠٠% وهذا يؤدي الى انحراف سلبي في بعض الخامات و ايجابي في البعض الآخر فمثلا انحراف سلبي في خامات السلفونيك بمقدار ٢١.٧٥٨ طن و ايجابي في خامات (سليكات ٨٦.٣٥٠ طن) ، (كربونات كالسيوم ٣.٩٨٠ طن — ملح ١٣٣.١٨٣ طن) و يتضح ذلك من الملحوظة الخاصة بالانحراف الموجب والذي يقدر بنحو ٢٨.٣٨٠ مليون جنيه أي أن الانحراف السلبي يقابله انحراف ايجابي بقيمة اكبر ونحن بصدد تلافي هذه الملحوظة .

٢— اما بالنسبة للانحراف السلبي للخامات المساعدة للزيت فانه في حالة التشغيل للغير يطلب مواصفات خاصة يتم على أثرها زيادة استخدام الخامات المساعدة للوصول الى المواصفات المطلوبة مع رفع التكلفة مقابل ذلك على العميل .

الرد على الملاحظة رقم (١٤)

— تعمل الشركة على تطوير ادارة المراجعة الداخلية بانشاء قطاع للمراجعة و الرقابة الداخلية وكذا تطوير الدورة المستندية و اللوائح المالية وباقي لوائح الشركة بما يتوافق مع القانون و المعايير وقواعد الحوكمة . وقد تم مناقشة البنود الواردة بجدول أعمال الجمعية طبقا لما يلي :

- وقد ناقشت الجمعية اعتماد و صرف المبالغ المحملة للعاملين على أجور العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وقررت الموافقة على اعتماد و صرف المبالغ المحملة للعاملين على اجور العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بذات اسس وقواعد العام السابق مع مراعاة خصم الإستقطاعات القانونية الواجبة وتسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت الحساب .
- كما ناقشت الجمعية حساب التوزيع المقترح للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ كما هو موضح بالقرارات .
- كما ناقشت الجمعية صرف مكافأة لمجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وقررت الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة قدرها مليون جنيه (مبلغ مقطوع) عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ تحمل على مصروفات العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ مع مراعاة انها توزع بنظام النقاط (نقطتين للرئيس غير التنفيذي ، ثلاث نقاط للعضو المنتدب ، نقطة لكل عضو غير تنفيذي) مع ارجاء الصرف لحين اخلاء مسئولية المجلس .
- كما ناقشت الجمعية اعتماد تعيين مراقب الحسابات عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ . مراقب حسابات ٢٠٢٦/٢٠٢٥ وتحديد أتعابه وقررت اعتماد تعيين مراقب الحسابات الاستاذة / نيفين وصفي فهمي

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(51)

مرقص عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وقررت الموافقة على تعيين السيد سالم وشركاه - كريستون انترناشونال مراقب لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بأتعاب قدرها ١٢٠ ألف جنيه

• كما ناقشت الجمعية انتخاب مجلس الإدارة لدورة جديدة

فقام السيد المهندس / رئيس الجمعية بعرض الآتي :

تلقت الشركة طلبات الترشح لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة بأسلوب التصويت التراكمي وتم عرض الطلبات على لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من مجلس الإدارة وإنعقدت اللجنة لهذا الغرض وتم استلام الطلبات حسب تسلسل تقديم الطلبات وتم تفريغها وفحصها واستقرت على أسماء المرشحين وعرضها على مجلس الإدارة أعمالاً للمادة ٦ من قواعد القيد والشطب بالبورصة المصرية فقرة ١١ وكانت على النحو التالي :-

الشركة القابضة للصناعات الغذائية

ثلاثة مقاعد

مساهم

هشام حسنى محمود حمودة

مساهم

ايمن السعيد يونس ابراهيم دعبس

ممثل اتحاد العاملين المساهمين

مساهم

سعيد سيد احمد ركابى

مساهم

محمد عبد الموجود حسين عليوة

مساهم

مدحت محمد سعد الدين دقماق

ثم تفضل السيد / هشام حسنى محمود حمودة (مرشح عضوية مجلس الإدارة) وطلب الكلمة ثم قال : اعلن انسحابى من الترشح ثم قام السيد / رئيس الجمعية قائلًا : لقد اعلن السيد هشام حسنى محمود حسن حمودة انسحابه من الترشح وبذلك يكون عدد المرشحين ٧ وعدد مقاعد عضوية مجلس الإدارة ٧ فتكون بالتزكية . وفي ضوء ما اسفرت عنه مناقشات الجمعية قررت الجمعية الآتى :

القرارات

- ١ - النظر فى تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج اعمال الشركة عن العام المالى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- ٢ - اعتماد تعيين السيدة الأستاذة / نيفين وصفى فهمى مراقباً لحسابات الشركة عن العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- ٣ - النظر فى تقريرى السادة مراقبى حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة والتصديق على رد الشركة عليهما عن العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- ٤ - النظر فى تقرير الحوكمة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- ٥ - الموافقة على مكافأة العاملين التى قامت الشركة بتحميلها على أجور العاملين خلال العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- ٦ - إلغاء قرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٨ رقم (١٢) بشأن الموافقة على توزيع اسهم مجانيه على المساهمين بواقع سهم مجانى لكل عشرة اسهم التى يتم تمويلها على النحو التالى :

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الاصوات





(52)

- ٥.٥ مليون جنيه من الاحتياطي الرأسمالي.
- ١٩.٥ مليون جنيه رصيد أرباح العام المرحلة من حساب التوزيع.
- ٧ - التصديق على قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدره ٢٥٦٤ ألف جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهى في ذات التاريخ.
- ٨ - التوجيه لمجلس إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة البلاغ المقدم لنيابة العامة رقم (٣٢٧) بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٩ ضد مقاليد النقل السيد / حنفي السيد محمود عن عجز في تسليمات كميات الزيت المنقولة بمعرفته ، مع التأكيد على إتخاذ المجلس لكافة ما يلزم من قرارات وإجراءات للحفاظ على حقوق الشركة وتحصيل مبلغ العجز ، مع إتخاذ الإجراءات اللازمة من مجلس الإدارة لتطوير نظم الرقابة الداخليه ورفع كفاءتها لإحكام الرقابة على موجودات الشركة وأنشطتها.
- ٩ - الموافقة على تعيين السيد سالم وشركاه - كريستون انترناشونال مراقب لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بأتعاب قدرها ١٢٠ ألف جنيه
- ١٠ - احاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :
العلاوة الدورية بنسبة ١٠% من الاجر الاساسي اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ .
منحه بنسبة ٥% من الاجر الاساسي تصرف شهرياً اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ وتخضع لجميع الاستقطاعات القانونية على ان تدرج ضمن عناصر الاجر المتغير.
- ١١ - الاحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وفقاً للقرارات الصادرة من الجمعية العامة للشركة المنظمة في هذا الشأن .
- ١٢ - الموافقة على تحديد الرواتب المقطوعة وبدلات مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ على النحو التالي:-

- الراتب الشهري المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي بمبلغ ٤٠ ألف جنيه شهرياً .
- بدلات جلسة مجلس الإدارة شهرياً بمبلغ (١٠٠٠٠) جنيه للجلسة الواحدة موزعه على النحو التالي:

○ بدل حضور ٨٠٠٠ جنيه

○ بدل انتقال ٢٠٠٠ جنيه

مع مراعاة ما يلي :

- ألا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة عن خمسة عشر جلسة سنوياً .
- ألا يتجاوز بدل الجلسة لعضو اللجنة التي تشكل من أعضاء مجلس الإدارة عن قيمة بدل الانتقال المقررة لعضو مجلس الإدارة شهرياً على ألا يزيد ما يتقاضاه عن عدد أربع جلسات للجنة الواحدة سنوياً .

رئيس الجمعية

مراقبي الحسابات

أمين السر

جامعي الأصوات





(53)

- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والأعضاء المنتدبين .

١٣ - الموافقة على قائمة توزيعات الارباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وذلك على النحو التالى:

القيمة بالالف جنيه

كلى	جزئى	
	٢٥٦٤	صافى الربح بعد الضرائب
٢٥٦٤		ويتم توزيعه على النحو التالى :
	١٢٨.٢	إحتياطات
		احتياطي قانونى
١٢٨.٢		
٢٤٣٥.٨		الارباح القابلة للتوزيع
		توزع على النحو التالى :
	٢١٨٠	توزيعات مساهمين
	٢٤٣	توزيعات العاملين
	١٢.٨	توزيعات أخرى (٠.٥ % نشاط رياضى)
٢٤٣٥.٨		

١٤ - الموافقة على توزيع كوبون للمساهمين بواقع ١٣ قرش للسهم بإجمالى مبلغ ٢٦ مليون جنيه (ستة وعشرون مليون جنيه) طبقاً لما يلى:

- ٢١٨٠ ألف جنيه حصة المساهمين من حساب توزيع العام الحالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .

- ٢١٠٢٠ ألف جنيه أرباح مرحلة من أعوام سابقة .

- ٢٨٠٠ ألف جنيه توزيع من رصيد الإحتياطي النظامى .

١٥ - إرجاء النظر فى اخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ فى ضوء ما عرض على الجمعية من مذكرة الجهاز المركزى للمحاسبات فيما يخص البلاغ المقدم من الشركة ضد مقاول نقل الزيت.

رئيس الجمعية

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٠٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠ / ٢٢٤٧٨٠٢



(54)

١٦ - الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الادارة قدرها مليون جنيهه (مبلغ مقطوع) عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ تحمل على مصروفات العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ مع مراعاة انها توزع بنظام النقاط (نقطتين للرئيس غير التنفيذي ، ثلاث نقاط للعضو المنتدب ، نقطة لكل عضو غير تنفيذي) مع ارجاء الصرف لحين اخلاء مسؤولية المجلس .

١٧ - اعتماد هدايا والتبرعات التي تم صرفها خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والبالغ قدرها ٣٣ الف جنيهه .

١٨ - الترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بحد اقصى مبلغ ٥٠ ألف جنيهه .

١٩ - الموافقة على تشكيل مجلس إدارة الشركة من عدد سبع اعضاء لدورة جديدة مدتها ثلاث سنوات بالتزكية على النحو التالي :

عدد ٣ أعضاء يمثلون الشركة القابضة للصناعات الغذائية

الأستاذ / مدحت محمد سعد الدين دقماق مساهم

الأستاذ / ايمن السعيد ابراهيم يونس دعيس مساهم

الأستاذ / محمد عبد الموجود حسين عليوة مساهم

الأستاذ / سعيد سيد احمد ركابي ممثل اتحاد العاملين المساهمين

٢٠ - الموافقة على تفويض كل من الاستاذ / خالد عبد البديع احمد والمحاسب / وسيم محمد على غنيم والاستاذ / وائل سعيد جابر - مجتمعين او منفردين في إنهاء الإجراءات الخاصة بالتوثيق لدى هيئة الاستثمار والغرفة التجارية والشهر العقاري والسجل التجارى ونقابة المحامين وجميع الجهات المختصة بهذا الشأن والتوقيع نيابة عن الشركة .

وقد أنتهى الإجتماع فى تمام الساعة السادسة مساءً من نفس اليوم .



رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعى الأصوات



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٥٠٥٤٦٤ / ٢

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الجوار - ت : ٢٢٤٧٨٠٢ / ٥٠

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES CO.

ISO 9001 - 14001

Head Office : 35 St. ez Canal Ave., Moharam Bek, Alex.

Tel. : 002 03 3817928 - 3816326

002 03 3818089 - 3817259

Fax : 002 03 3813199

Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093

E_mail : extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخلصة ومشتقاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٢

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٢

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٢

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

(55)

إقرار

أقر أنا / محمود مجدى حجازى - بصفتى رئيس الاجتماع بأننى مسئول مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد فى هذا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات إنعقاد ، وذلك فى مواجهة الغير والمساهمين أو الشركاء بالشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وأقر بالاحتفاظ بجميع الوثائق والمستندات المؤيدة لما ورد بالاجتماع فى مقر الشركة واتفاقها واحكام القانون والنظام الاساسى للشركة وتعديلاته او عقد الشركة وتعديلاته والالتزام بتقديمها عند طلبها

رئيس مجلس الإدارة

رئيس الجمعية

مهندس / محمود مجدى حجازى

أمين سر الجمعية

محاسب / هشام متولى محمد

جامعى الأصوات

محاسب / محمد أمين عبد الحى

محاسب / وسيم محمد على غنيم

الجهاز المركزى للمحاسبات

رئيس مجموعة مراجعة

(محاسب / احمد حسام الدين جابر)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة / داليا سامى سوربال)

رئيس مجلس الإدارة

ورئيس الجمعية

مهندس / محمود مجدى حجازى

مراقب الحسابات



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٢٢٤٧٨٠٢ / ٠٥٠



(قطاع الشؤون القانونية)

Legal Affairs Sector

الإدارة المركزية لشئون التأسيس والشركات

أقرأنا / وراء محمد حماد
بصفتي / مؤسس
اجتماع (جمعية ١٤٠٥ هـ) شركة : التركة للتأمين وشركات
المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠ / ٤ / ٢٦ عدد صفحات المحضر (٥٥) صفحة - عدد النسخ (٢) نسخة ، وذلك تحت مسئوليتي
ودون أدنى مسئولية على الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وبأنتى مفض في تسليم وإستلام المحضر .
وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره (٤٠٥٠) بموجب إيصال رقم (١٤٧٦٩٢)
بتاريخ ٢٠٢٠ / ٧ / ٢٧ والمقدم للهيئة بتاريخ ٢٠٢٠ / ٧ / ٢٦

توقيع مقدم الطلب
وراء محمد حماد

" دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركاء في الشركة ، فقد تم التصديق على هذا المحضر في حدود السلطة المقررة للهيئة
بنص قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159
لسنة 1981 ، وفي ضوء ما قدمته الشركة من مستندات وبيانات من الناحية الإجرائية فقط دون التطرق إلى محتوى المحضر
أو مضمون ما ورد فيه من قرارات ، ودون أدنى مسئولية على الهيئة في مواجهة المساهمين أو الشركاء في الشركة أو الغير
عن مضمون ما ورد في المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات " .

ملاحظات الهيئة : تم إعتبار هذا محضر مؤسس لجمعية ١٤٠٥ هـ
٢٠٢٠

رئيس الفرع
٢٠٢٠

مدير الإدارة
٢٠٢٠

المحامي
٢٠٢٠

F-155/B-01-09