



الإسكندرية فى ٢٠٢٦/٦/٢٠٢٦

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الأتى :

1 - الميزانية فى 2026/3/31

2 - قائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من 2025/7/1 الى 2026/3/31

3 - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من 2025/7/1 الى 2026/3/31

4 - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى 2026/3/31

5 - الايضاحات المتممة للقوائم المالية

6 - صورة من تقرير مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات وسوف نواف سيادتكم

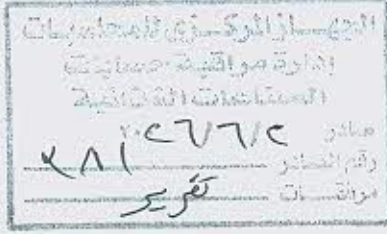
بصورة من تقرير مراقب الحسابات الخارجى فور وروده .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير و الاحترام ،،،،،

العضو المنتدب ( التنفيذى )

كيمىائى / محمد رفعت حجاب





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الاسكندرية

السيد الكيميائي / العضو المنتدب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ...

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٦/٦/٢

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

" محاسب/ أحمد جلال أحمد محمد "

مرفقات :-

تقرير .

الم....

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

السادة/ مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

١. تضمنت تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ نحو ٤٦٣٦١ مليون جنيه بالخطأ تكلفة عجز زيت المقاول / حنفى السيد.
٢. تضمن حساب الأصول الثابتة - آلات متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨,٥٥٩ مليون جنيه قيمتها الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/٦/١٥ الأسس التي استندت عليها في الإبقاء على القيمة الاستردادية لهذه الأصول دون تغيير.
٣. بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري نحو ١١.١٥٠ مليون جنيه منها نحو ٩.١٠٤ مليون جنيه معدات وردت للشركة منذ فترات ولم يتم استخدامها، وبالمراجعة تبين الآتي: -  
١/٣ تضمن الرصيد نحو ٨.٢٧٧ مليون جنيه تكلفة تأهيل وحدة التكرير بمصنع دمنهور منها نحو ٦.٢٦٣ مليون جنيه تكلفة الاعمال الميكانيكية لإعادة تأهيل الوحدة المذكورة بالرغم من ورود قطع الغيار المستوردة لهذا المشروع منذ ٢٠٢١/٢/٦ وتم تركيب بعضها بالجهود الذاتية 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 كلف الشركة استثمارات مالية بنحو ٩١٠٤ مليون جنيه دون جدوى ٠

٢/٣ تضمن الرصيد نحو ٢٣٨ ألف جنيه قيمة عدد ٣ فلوميتير تم توريدها لمصنع محرم بك في ٢٠٢١/٥/١١ وتبين عدم مطابقتها للمواصفات وافاد القطاع القانوني بالشركة انه شابت الاوراق سقوط المواعيد التي يحق للشركة خلالها الرجوع علي المورد حيث تسقط بالتقادم دعوي الضمان اذا انقضت سنة من وقت تسليم المبيع ولو لم يكتشف المشتري العيب الا بعد ذلك .

٤ - بلغ اجمالي قيمة المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٣٩.٤٠٥ مليون جنيه وقد تبين تضمنه نحو ١١.٨٢٦ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطينة الحركة وتالفة طبقاً لآخر حصر قامت به الشركة في ٢٠٢٦/٣، ولم نواف بأعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد العضو المنتدب في ٢٠٢٥/١٠/٥ المشار إليها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦,١٧٣ مليون جنيه.

٥- بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٥٢.١٦٠ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-

أ - منها أرصدة متوقفة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٤.٢٨٣ مليون جنيه، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية، وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦.١٧٩ مليون جنيه مرفق رقم (١) يوضح ذلك .

ب - تضمنت الارصدة المدينة للموردين في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٤٤.٥٠١ مليون جنيه باسم المورد / شركة طاليس لتجارة الزيوت النباتية قيمة ٧٤١.٦٨٥ طن زيت صويا خام المسندة لها خلال مارس ٢٠٢٦ (بالأمر المباشر ودون تحرير عقد او الحصول علي ضمانات بالمخالفة لما تقضي به احكام المواد ٢٨ ، ٢٩ من اللائحة المالية للشركة) وتم تحويل كامل القيمة بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١٦ ، وقد بلغت الكمية الموردة من المورد حتي تاريخه نحو ٢٥٨.٣١٥ طن فقط .

ويتصل بذلك تضمن الارصدة المدينة للموردين في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢.٣٢٨ مليون جنيه باسم المورد / شركة التيسير تريد انترناشيونال قيمة ٤١.٣٢ طن زيت صويا خام المسندة لها خلال ديسمبر ٢٠٢٥ (بالأمر المباشر ودون تحرير عقد او الحصول علي ضمانات بالمخالفة لما تقضي به احكام المواد ٢٨ ، ٢٩ من اللائحة المالية للشركة) وتم تحويل كامل القيمة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٥ ، وقد بلغت الكمية الموردة من المورد حتي تاريخه نحو ٩٦٩.٦٨ طن فقط لتصبح قيمة مديونيات الموردين المذكورين بعد استئزال قيمة توريداتهم نحو ٤٤٥٠١ مليون جنيه مما اضاع علي الشركة الفوائد البنكية لتلك المبالغ .

ج - تضمنت الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ ما يلي :-

• نحو ٤.٧٤٩ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه للعاملين من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية العامة للشركة، وهي تمثل صرف عدد ٦ مناسبات للعاملين (شهر رمضان، عيد الفطر، عيد الأضحى، مدارس، شهر رمضان، عيد الفطر) وحتى تاريخه لم يتم صرف المكافأة للعاملين حتي يتم تسوية وخصم هذه المبالغ المنصرفة من تحت حساب المكافأة.

• نحو ١.٧٦٩ مليون جنيه قيمة المتبقي مما تم صرفه بالخطأ خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢٥/٤/٣٠ لبعض العاملين الحاصلين علي اجازات باجر كامل (مرضية ، اصابات) دون استرداد تلك المبالغ منهم بعد صرفها لهم من الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وقد بلغ اجمالي قيمة المبالغ المستردة حتى تاريخ المركز المالي نحو ٦٦٧ ألف جنيه فقط لتصل

**الجهاز المركزي للمحاسبات**  
**إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية**

المدة المتوقعة تحصيل تلك المديونية خلالها الي نحو عامين وذلك في ظل ما تعانيه الشركة من ازمة بالسيولة .

٦ - عدم إجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية للتحقق من صحة الأرصدة المدينة البالغة نحو ٢.٠٨٢ مليار جنيه والدائنة البالغة نحو ٢.٦١٠ مليار جنيه (ضمن الحسابات المدينة والدائنة لدي الشركة القابضة) ، ونحو ١.٢٢٩ مليون جنيه ( بالحسابات الدائنة الأخرى - كوبون اسهم) في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

٧ - بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢.٥٣٤ مليون جنيه ونري عدم كفايتها في ضوء الآتي :-

أ- لم تتضمن دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها اية مبالغ لمقابلة فروق ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ البالغة نحو ٤٢.٧٢٤ مليون جنيه وفقا لنموذج ١٥ ضرائب الوارد في ٢٠٢٥/٦/١ والذي قامت الشركة بالطعن علي القيمة الواردة به في ٢٠٢٥/٦/١٤ .

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 بجلسة ٢٠١٢/٧/١٢ بالزام الشركة بسداد تلك القيمة. كما لم يتضمن نحو ١.٣١٧ مليون جنيه (ما أمكن حصره) لمقابلة نزاعات عمالية صدر بها احكام نهائية رغم ادراجه بذات المذكرة.

وتجدر الإشارة أن تقرير رئيس قطاع المراجعة والمراقبة الداخلية بالشركة عن المركز المالي السابق في ٢٠٢٥/٩/٣٠ (محضر مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢٥/١١/٤٠٤ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٣) بناء على تأشيرة السيد/ رئيس لجنة المراجعة ؛ تضمن ما يلي:

لم يتم تأثير القوائم المالية السابقة في ٢٠٢٥/٩/٣٠ بقيمة الأعباء الخاصة بالمخصصات والانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة التي تم تسويتها بالقوائم المالية للشركة المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٤٠٣ المنعقدة في ٢٠٢٥/١١/١٤ والبالغة نحو ٢٥.٧٩٢ مليون جنيه علي النحو المبين تفصيلا بتقرير مجلس الادارة سالف الذكر بعاليه.

٨ - بلغ اجمالي قيمة الموردين و أوراق الدفع والدائنون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٥١.٣٤١ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-

أ- ظهر رصيد الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي في ٢٠٢٦/٣/٣١ دائناً نحو ٧.٣٧٨ مليون جنيه (يتضمن ربط شهر مارس ٢٠٢٦ بنحو ٢.٥ مليون جنيه) بفرق بالزيادة يبلغ نحو ٤.٨٧٨ مليون جنيه علي الرغم من عدم وجود أية مديونيات علي الشركة قبل الهيئة، وقد سبق توصيتنا بتقاريرنا السابقة بمراجعة الربط الشهري من قبل خبير متخصص، ولم تستجب الشركة وقد تبين استمرار الشركة في أخطائها عند احتساب التأمينات الاجتماعية حيث تبين صرف نحو ٤.٨١٠ مليون جنيه تمثل ٢٠ يوم منح مناسبات خلال المركز المالي ٢٠٢٦/٣/٣١، دون خصم حصة العامل عنها أو اثبات استحقاق حصة الشركة عليها بنحو ٩٠٢ ألف جنيه بالمخالفة للمادة (٨) من القانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ الذي أدرج ضمن اجر الاشتراك المكافآت الجماعية. <sup>١</sup>

**الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية**

ب- بلغ رصيد المصروفات المستحقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٣.٨٦٣ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:-  
تضمنت الايجارات المستحقة نحو ٢٢.١٣٧ مليون جنيه تم اثبات استحقاقها خلال السنوات السابقة مقابل حق الانتفاع عن اراضي مصنع محرم بك بفرق بالنقص 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 يدع مجالاً للشك من التزام الشركة بسداد كامل مبلغ الحكم .

كما بلغت قيمة حق الانتفاع وفقاً لآخر مطالبة من محافظة الاسكندرية في ٢٠٢٣/١٢ نحو ٤٠١ مليون جنيه حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ هذا وقد تضمنت قيمة حق انتفاع عن القطعة الاولى البالغ مساحتها ٦٠٤٢ م<sup>٢</sup> والتي صدر بشأنها حكم محكمة الاستئناف رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق بعدم احقية المحافظة في المطالبة بحق انتفاع عنها .

٩ - قامت الشركة بتحميل مصروفاتها خلال فترة المركز المالي المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ١.٧١٥ مليون جنيه لحساب الأرضة الدائنة (قيمة المساهمة التكافلية) بالخطأ وصحتها نحو ٦.٨٥٩ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٥.١٤٤ مليون جنيه بالمخالفة للبند (تاسعا) من المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ والذي نص على:-

" تاسعاً: مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات أيأ 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 اللانحة التنفيذية لهذا القانون" ويرتبط بذلك انه يستحق علي الشركة نحو ٤٧.٣٧٨ مليون جنيه منذ تطبيق احكام القانون المشار اليه في يوليو ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٦/٣/٣١ وقد بلغ اجمالي تسديدات الشركة نحو ٦.٣٨٧ مليون جنيه فقط .

١٠ - تم تحميل الأجر بمبلغ ٨ مليون جنيه القيمة التقديرية لنصيب الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ من مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ مقابل تعليية ذات المبلغ للمصروفات المستحقة، دون اعتماد من مجلس إدارة الشركة، وكذا دون حساب حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية وما لذلك من اثر على صحة حساب المبلغ المشار اليه .

١١ - تضمنت المصروفات الادارية والعمومية نحو ٤٣.٣٠٩ مليون جنيه تمثل تكاليف الطاقة غير المستغلة خلال الفترة تخص مصنعي محرم بك و دمنهور .

١٢ - بلغت قيمة المبيعات خلال فترة المركز المالي نحو ٣.٤٤٧ مليار جنيه - بنسبة ٩٧% من قيمة المبيعات المستهدفة بالموازنة التقديرية عن ذات الفترة - منها نحو ٢.٣٦١ مليار جنيه قيمة مبيعات زيت منظومة التموين وبنسبة ٦٨% من إجمالي المبيعات هذا وقد تراوحت نسبة تحقيق هدف المبيعات لباقي المنتجات خلال ذات الفترة ما بين ٣% - ٦٧% كما يلي :-

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

| بيان           | الوحدة | كمية المبيعات خلال فترة المركز المالي | هدف الفترة | نسبة تحقيق الهدف |
|----------------|--------|---------------------------------------|------------|------------------|
| مسلي صناعي     | طن     | ٢٨                                    | ٤٣٠        | ٧%               |
| صابون التواليت | طن     | ١٣                                    | ٤١٠        | ٣%               |
| صابون الغسيل   | طن     | ١٧                                    | ٢٣٠        | ٧%               |
| منظفات صناعية  | طن     | ٢٠٣٢                                  | ٨٥٥٠       | ٢٤%              |
| العلف          | طن     | ٦٠٣٣                                  | ٩٠٠٠       | ٦٧%              |
| زيت رقم (١)    | طن     | ١٢٥٣٠                                 | ٢٢٥٠٠      | ٥٦%              |
| صابون سائل     | طن     | ٣١٤                                   | ٥١٥        | ٦١%              |

الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريرا في ٢٠٢٦/٦/٢

مراقب الحسابات

أحمد حسنين

(محاسب/ أحمد حسنين محمد سعيد)

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الإدارة

داليا

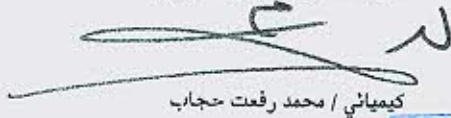
( محاسبة/ داليا سامى سوريال )

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

| بالآلاف جنيه | بالآلاف جنيه | ايضاح رقم |                                  |
|--------------|--------------|-----------|----------------------------------|
| ٢٠٢٥/٠٦/٣٠   | ٢٠٢٦/٠٣/٣١   |           |                                  |
| القيمة       | القيمة       |           | <b>الأصول</b>                    |
| ٦٦٢٣٥        | ٧٠٩٨٨        | ٤         | الأصول غير متداولة               |
| ١٧٠٥٢        | ١١١٥٠        | ٥         | الأصول الثابتة                   |
| ١٣٢          | ١٣٢          | ٦         | مشتريات تحت التنفيذ              |
| ٨٣٤١٩        | ٨٢٢٧٠        |           | استثمارات في سندات حكومية        |
|              |              |           | مجموع الأصول غير متداولة         |
| ٤٠٧٥٢٥       | ٨٣٩٤٠٥       | (١-٧)     | <b>الأصول المتداولة</b>          |
| ٠            | ٠            | (٢-٧)     | المخزون                          |
| ٣٨٨٥٢        | ١٤٥٩٨١       | ٨         | الاعتمادات المستندية             |
| ٠            | ٢٠٨٢١٦٣      | (١-٩)     | العملاء والمدينون                |
| ٣٢٦٤٨        | ٣٧٥٠٧        | ١٠        | مستحق من أطراف ذات علاقة         |
| ٤٧٩٠٢٥       | ٣١٥٠٥٦       |           | التقديرة وما في حكمها            |
| ٥٦٢٤٤٤       | ٣١٨٧٣٢٦      |           | مجموع الأصول المتداولة           |
|              |              |           | اجمالى الأصول                    |
|              |              |           | <b>حقوق الملكية و الالتزامات</b> |
| ٢٠٠٠٠٠       | ٢٠٠٠٠٠       | ١١        | حقوق الملكية                     |
| ٣١٧٨٧        | ٣١٧٨٧        | ١٢        | رأس المال المصدر و المدفوع       |
| ٢١٠٢٣        | ٢٠٩٨٦        | ١٣        | احتياطيات                        |
| ٢٥٦٤         | ٤٤٦٢٢        |           | خسائر / ارباح مرحلة              |
| ٢٥٥٣٧٤       | ٢٩٧٣٩٥       |           | صافى ربح الفترة / العام          |
|              |              |           | اجمالى حقوق الملكية              |
|              |              |           | <b>الالتزامات الغير متداولة</b>  |
| ٨٢٠٥         | ٨٣٧٦         | (٢-١٤)    | التزامات ضريبية مؤجلة            |
| ٠            | ٤٤٥٣         |           | التزامات أخرى                    |
| ٨٢٠٥         | ١٢٨٢٩        |           | مجموع الالتزامات الغير متداولة   |
| ١٤٥٧٤٧       | ٢٥١٣٤١       | ١٥        | <b>الالتزامات المتداولة</b>      |
| ٣١٠٥         | ٢٥٣٤         | ١٦        | الموردين و أوراق الدفع والدائنون |
| ١٦٢          | ١٢٤٩٦        | (١-١٤)    | مخصصات                           |
| ١٤٩٨٥١       | ٢٦١٠٧٣١      | (٩-ب)     | ضريبة الدخل                      |
|              |              |           | مستحق لأطراف ذات علاقة           |
| ٢٩٨٨٦٥       | ٢٨٧٧١٠٢      |           | مجموع الالتزامات المتداولة       |
| ٣٠٧٠٧٠       | ٢٨٨٩٩٣١      |           | مجموع الالتزامات                 |
| ٥٦٢٤٤٤       | ٣١٨٧٣٢٦      |           | اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات |

- الايضاحات و السياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءا متما للقوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

  
كيمياتي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

  
محاسب / هشام متولي محمد



شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

| البيلان                                        | ايضاح رقم | بالالف جنيه | بالف بالجنيه |
|------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------|
| صافي المبيعات<br>(يخصم)                        | ١٧        | ٣٤٤٧١٦٤     | ٢٥٣٤٥٤١      |
| تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد      | ١٨        | ٣٢٧٠٧٢٤     | ٢٤٣٠٠٤٢      |
| مجمد الربح                                     |           | ١٧٦٤٤٠      | ١٠٤٤٩٩       |
| يضاف / يخصم                                    |           |             |              |
| ايرادات أخرى                                   | ٢٢        | ٣٨٧٣        | ٢٨٠٦         |
| مصرفات بيع وتوزيع                              | ٢٠        | ٣٩٨٠٨       | ٢٠٥١٩        |
| مصرفات ادارية وعمومية                          | ١٩        | ٨٤٣٧٣       | ٧٦٢٧٥        |
| رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة                |           | ١٢٦٩        | ١٤٥٠         |
| مخصصات مكونة                                   | ١٦        | .           | ١٠٠٠         |
| مصرفات تشغيل أخرى                              | ٢١        | ٢٦٠٠        | ٨٢٢٨         |
| خسائر غير عادية                                |           | .           | .            |
| صافي أرباح النشاط                              |           | ٥٢٢٦٣       | -١٦٧         |
| يضاف / يخصم                                    |           |             |              |
| ارباح / خسائر فروق عملة                        | ٢٢        | ١١٠٤        | ١٠٩٢         |
| فوائد دائنة                                    | ٢٢        | ٣٩٢٢        | ٣٦٧٠         |
| صافي ايرادات تمويلية                           |           | ٥٠٢٦        | ٤٧٦٢         |
| ايرادات استثمارات                              | ٢٢        | .           | .            |
| صافي أرباح العام قبل الضرائب                   |           | ٥٧٢٨٩       | ٤٥٩٥         |
| يخصم                                           |           |             |              |
| ضريبة الدخل (١-١٤)                             |           | ١٢٤٩٦       | ٣١٣٥         |
| ضريبة مؤجلة (٢-١٤)                             |           | ١٧١         | ٨٧           |
| صافي أرباح العام بعد الضرائب                   | ٢٣        | ٤٤٦٢٢       | ١٣٧٣         |
| نصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه |           | ٠,٢٢٣       | ٠,٠٠٧        |

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمياتي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / هشام متولي محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

| بالالف جنيه | بالالف جنيه | ايضاح رقم | البيان                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥/٠٣/٣١  | ٢٠٢٦/٠٣/٣١  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ١٣٧٣        | ٤٤٦٢٢       |           | <p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</p> |
| ١٣٧٣        | ٤٤٦٢٢       |           | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمبالي / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / هشام متولي



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٦/٣/٣١

٢٠٢٥/٠٣/٣١ ٢٠٢٦/٠٣/٣١

الف جنيه

الف جنيه

٤٥٩٥

٥٧٢٨٩

٤٨٩٣

٥٢٠٢

٠

٠

-١٥٣

-٥٧١

-٣٦٧٠

-٣٩٢٢

٥٦٦٥

٥٧٩٩٨

٣٤٣٤٩١

-٤٣١٨٨٠

-٢٠٢١٦

-١٠٧١٢٩

-١٨٧٤٩١٦

-٢٠٨٢١٦٣

-١٥٣٦١

١٠٥٥٩٤

١٥٦٨٣٨٨

٢٤٦٠٨٨٠

٦٦٧

١٦٧٨٧

-٣١٣٥

-١٢٤٩٦

٤٥٨٣

٧٥٩١

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الارباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الاصول الثابتة

عكس خسارة اضمحلال

النقص ( الزيادة ) في المخصصات

فوائد دائنة

ارباح التشغيل قبل التغيرات في الاصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى

الزيادة في ارصدة مدينة - الشركة القابضة

الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة أخرى

الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة

النقص (الزيادة) في التزامات أخرى

ضريبة العام

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

النقص في مشروعات تحت التنفيذ

فوائد محصلة

-١٣٣٢

-٩٩٥٥

-٣٤٣٩

٥٩٠٢

٣٦٧٠

٣٩٢٢

-١١٠١

-١٣١

-١٢٨٤٤

-٢٦٠١

١٣٠٠

-٢٦٠١

-١١٥٤٤

-٢٦٠١

-٨٠٦٢

٤٨٥٩

٣٥٢٢٥

٣٢٦٤٨

٢٧١٦٣

٣٧٥٠٧

توزيعات ارباح

تسويات ( ارباح / خسائر مرحلة )

صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في اول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تم اعادة تدوير ارقام المقارنة لتتماشي مع ارقام الفترة الحالية

الايضاحات المرفقة متممة للتوازنات المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

كيمياي / محمد رفعت حجاب



رئيس قطاع الشؤون المالية

منحاسب / هشام متولي محمد

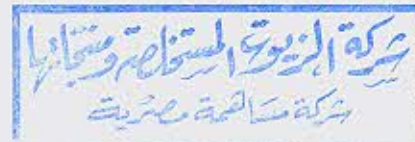
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (شركة مساهمة مصرية)

٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية

| البيان                          | رقم<br>الاينصاح | رأس المال<br>المصدر و المدفوع | الاحتياطيات   | الأرباح / (الخسائر)<br>المرحلة | أرباح / (خسائر)<br>العام | الإجمالي      |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                 |                 | الف جنيه مصري                 | الف جنيه مصري | الف جنيه مصري                  | الف جنيه مصري            | الف جنيه مصري |
| الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٥          |                 | ٢٠٠٠٠٠                        | ٣١٧٨٧         | ٢١٠٢٣                          | ٢٥٦٤                     | ٢٥٥٣٧٤        |
| المعاملات مع مساهمي الشركة      |                 |                               |               |                                |                          |               |
| المحول إلى الأرباح المرحلة      |                 |                               |               |                                |                          |               |
| تسويات على أرباح وخسائر مرحلة   | ١٣              |                               |               | -٢٦٠١                          |                          | -٢٦٠١         |
| إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة |                 |                               |               |                                |                          |               |
| أرباح / خسائر مرحلة             |                 |                               |               |                                |                          |               |
| الدخل الشامل                    |                 |                               |               |                                |                          |               |
| صافي أرباح العام                |                 |                               |               |                                |                          | ٤٤٦٢٢         |
| إجمالي الدخل الشامل             |                 |                               |               |                                |                          |               |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦          |                 | ٢٠٠٠٠٠                        | ٣١٧٨٧         | ١٨٤٢٢                          | ٤٤٦٢٢                    | ٢٩٧٣٩٥        |

- الايضاحات و السياسات المحاسبية المرفقة جزءا متكاملا للقوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس قطاع الشؤون المالية

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (شركة مساهمة مصرية)

٢٠٢٥

قائمة التغير في حقوق الملكية

| البيان                          | رقم<br>الإيضاح | رأس المال<br>المصدر والدفع | الاحتياطيات   | الأرباح / (الخسائر)<br>المرحلة | أرباح / (خسائر)<br>العام | الإجمالي      |
|---------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                 |                | ألف جنيه مصري              | ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري                  | ألف جنيه مصري            | ألف جنيه مصري |
| الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٤          |                | ٢٠٠٠٠٠                     | ٢٨٣٩٩         | ٢٦٩٨٨                          | ٨٧٤٤                     | ٢٦٤١٣١        |
| المعاملات مع مساهمي الشركة      |                |                            |               |                                |                          |               |
| المحول إلى الأرباح المرحلة      |                |                            |               | ٨٧٤٤                           | -٨٧٤٤                    |               |
| تسويات على أرباح وخسائر مرحلة   | ١٣             |                            | ٣٣٨٨          | -١٤٧٠٩                         |                          | -١١٣٢١        |
| إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة |                |                            |               |                                |                          |               |
| أرباح / خسائر مرحلة             |                |                            |               |                                |                          |               |
| الدخل الشامل                    |                |                            |               |                                |                          |               |
| صافي أرباح العام                |                |                            |               |                                | ٢٥٦٤                     | ٢٥٦٤          |
| إجمالي الدخل الشامل             |                |                            |               |                                |                          |               |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥         |                | ٢٠٠٠٠٠                     | ٣١٧٨٧         | ٢١٠٢٣                          | ٢٥٦٤                     | ٢٥٥٣٧٤        |

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

العضو المنتدب: (الرئيس التنفيذي)

رئيس قطاع الشؤون المالية

- الإيضاحات و السياسات المحاسبية المرفقة جزءا متما للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تسويات على أرباح و خسائر مرحلة بمبلغ ١٤٧٠٩ ألف جنيه تتمثل في :  
- (١٦٢٣٢) توزيعات أرباح + ٥٢٨٧ إضافة للأرباح المرحلة - (٣٧٦٤) مصروف أرباح مرحلة.

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

### ١- نبذة عن الشركة

#### - الشكل القانوني:-

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

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

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

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

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

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

#### طبيعة نشاط الشركة :-

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

#### مدة الشركة

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

وأن مدة الشركة تبدأ من ١٩٩٩/٤/٢٤ تنتهي في ٢٠٤٩/٤/٢٣ .  
القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بجدول (أ) الرسمي للبورصة المصرية .

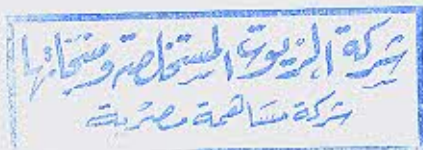
- مقر المركز الرئيسي ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك - الاسكندرية.

- رئيس مجلس الإدارة مهندس / محمود مجدى محمد فتحى حجازى .

- والعضو المنتدب للشركة كيميائي / محمد رفعت حجاب

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

تم إصدار القوائم المالية بإعتماد مجلس إدارة الشركة بالجلسة رقم ٤١٢ بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٤ .



### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

#### ١.٣. المعاملات بالعملات الأجنبية

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

- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل .

#### ٢.٣. العمليات غير المستمرة

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقى الشركة
- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.
- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

#### ٣.٣. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### الإعتراف والقياس الأولى

- يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.
  - يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.
  - تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم انشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية التجهيز لتلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به الأصول
  - يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول.
  - برامج الحاسب الآلى المشتراه والتي تمثل جزءاً متمماً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.
  - تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة الذى أقتنى من أجله وتكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.
  - يتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجمة عن إستبعاد الأصول الثابتة فى قائمة الدخل.
- التكاليف اللاحقة للإقتناء

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



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

| السنوات | السنوات                           | مباني نشاط       |
|---------|-----------------------------------|------------------|
| ١٠      | وسائل نقل                         | ٥٠               |
| ٣٣      | الات خدمات                        | ٥٠               |
| ١٠      | عدد و أدوات                       | ٥٠               |
| ٢٠      | موازنين بأحجام مختلفة             | ٢٠               |
| ٥       | التكليف ووحدات التصوير و حاسب آلي | ٢٠               |
|         |                                   | ٢٠               |
|         |                                   | الات نشاط انتاجي |

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

#### ٤.٣. مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٥.٣. المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ، ويتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية :
- بالنسبة للخامات وقطع الغيار والكيماويات ووقود وزيوت والمستلزمات والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.
- بالنسبة لمخزن المخلفات يتم تقييم الوارد بأخر سعر بيع .
- بالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل طبقاً التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

#### ٦.٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط وببنفس أسس التعامل مع الغير ، ودون تأثير على الأرباح والمركز المالي للشركة.
- في نهاية العام المالي يتم عرض عقود المعاوضة وطلب الترخيص بإبرام عقود المعاوضة للعام التالي من الجمعية العامة.
- يتم الإفصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالي.

#### ٧.٣. النقدية وما في حكمها

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

#### ٨.٣. الإضمحلال

##### أ. الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدريين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من شركة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمراً.



#### ب. الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً. عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

#### ج. الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لإداه دين مبنية كمتاحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر. لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

#### د. الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر شركة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع. القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.



**\*\* الأسهم العادية**

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

\*\* إعادة شراء أسهم رأس المال

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

**\*\* توزيعات الأرباح**

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

**\*\* إدارة رأس المال**

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

**١٠.٣. الاحتياطيات****الاحتياطي القانوني**

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

**الاحتياطي الغير عادي**

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

**١١.٣. الاقتراض**

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

**١٢.٣. موردين وأرصدة دائنة أخرى**

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

**١٣.٣. مخصصات**

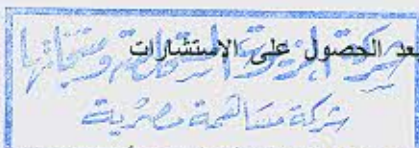
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشركة بمراجعة المخصصات في تاريخ إعداد الميزانية وتعديله وفق أفضل تقدير حالي لها.
- تحدد قيمة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

**المطالبات القانونية**

يتم الاعتراف بمخصص مطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الاستشارات القانونية اللازمة.

**المخصصات الأخرى**

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



### ١٤.٣. الإيراد

- تلتزم الشركة عند الاعتراف بالإيراد بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ويتم إثبات الإيراد عندما يتمكن العميل من السيطرة على السلع أو الخدمات مع تحديد توقيت نفا السيطرة على مدي فترة زمنية معينة .
- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند وجود ضمانات للسداد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلى المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار .
- يتم الاعتراف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع وأداء الخدمات المتعهد بها للعملاء يمثل المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه في مقابل السلع والخدمات من خلال الخطوات التالية :-
- \* تحديد العقد لأو الاتفاق مع العميل وهو اتفاقية تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة التنفيذ .
- \* تحديد التزامات الأداء في العقد أو الاتفاق وهي عهود بتحويل سلع أو أداء خدمة وتستخدم ذات طريقة لقياس مدي تقدمها نحو الوفاء الكامل بالتزام الأداء .
- \* تحديد سعر المعاملة ويتم الأخذ في الاعتبار شروط العقد أو الاتفاق وممارستها التجارية النعتادة لتحديد سعر المعاملة \* توزيع سعر المعاملة ويتم توزيعه على كل التزام أداء بالعقد أو الاتفاق وما يتضمنه من تأثيرات .

### ١٥.٣. إيرادات الإستثمارات

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

### ١٦.٣. الفوائد الدائنة

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

### ١٧.٣. المصروفات

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

#### أ- تكلفة الاقتراض

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

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

#### ب- مزايا العاملين

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

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ج- ضريبة الدخل

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

#### ١- ج- ضريبة الدخل الجارية

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

## ج-٢ الضريبة المؤجلة

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

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

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

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

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

### ١٨.٣ حصة العاملين في الأرباح

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

### ١٩.٣ ربحية السهم

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

### ٢٠.٣ قائمة التدفقات النقدية

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



### ٢١.٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### ١-٢١-٣ الأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الأدوات للتأكد من كونها تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها في تاريخ المركز المالي .

\* وفيما يخص معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشأن وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للشركة وتوقيتها وعدم تأكدها .

\* يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي بكتابة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي بقياسه وفقاً للمعيار المشار إليه ولا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف بالمبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وذلك للأصول المالية المحتفظ بها لغرض التداول فقط .

#### الأصول المالية :

\* يتم الاعتراف بالأصل المالي بكتابة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي بقياسه وفقاً للمعيار (٤٧) ويتم تصنيفه بقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على النحو التالي :

#### \* أصول مالية بالتكلفة المستهلكة :

- يتم القياس الأولي للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفي كلا من الشرطين التاليين (ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :

- ١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية .
  - ٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة على المبلغ الأصلي القائم)
- يتم القياس اللاحق باستخدام طريق الفائدة الفعلية ويتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الاضمحلال ان وجدت ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الأرباح والخسائر .

#### \* أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

- يتم القياس الأولي للأصل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفي كلا من الشرطين التاليين (ولم يتم تصنيفها مسبقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) .

- ١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية .
  - ٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي وغير المسدد)
- يتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإيرادات والخسائر في الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد من تكلفة الاستثمار ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الدخل .

#### \* أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

- يتم القياس الأولي لجميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

- يتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات بقائمة الدخل من خلال الأرباح والخسائر .

### ٢١.٣.٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية :

#### (أ) مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :

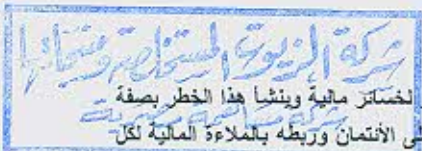
- خطر العملات الأجنبية وهو خطر ينتج عن التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات ومقبوضات بالعملات الأجنبية والتعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة وتقوم الشركة بالاحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية من حصيله التصدير للخارج مقابل التزاماتها بالعملات الأجنبية اللازمة لشراء قطع غيار ومستلزمات من الخارج وذلك لتلافيا لأثر هذا الخطر .

#### (ب) مخاطر السيولة :

- خطر السيولة وهو خطر ينتج من عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية في تاريخ استحقاقها وتقوم الشركة بشكل يومي مراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجداول السداد المتوقعة على مدى قصير ومتوسط وطويل الأجل مع الموائمة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة المستحقة للشركة والمستحقات والتزامات المستحقة للغير على الشركة وبما يحقق حماية الشركة من تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة .

#### (ج) مخاطر الائتمان :

- خطر الائتمان وهو خطر ينتج عن عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزامات وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة وتقوم الشركة بتوزيع العملاء على قطاعات متنوعة مع وجود رقابة حازمة على الائتمان وربطه بالملاءة المالية لكل عميل وتشجيع البيع النقدي ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة مع إجراء تقييم دقيق لإخطار الائتمان .



#### (د) مخاطر تغير أسعار الفائدة :

- خطر الفوائد وهو خطر ينتج عن تذبذب وتغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة القروض أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللدفع من مخاطرها فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية والحصول على أفضل العروض المتاحة من خلال المنافسة بين البنوك مع التنوع في أشكال الاستثمارات بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة على الشركة الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد

#### • (هـ) مخاطر السوق :

- مخاطر السوق وهو مخاطر تنتج عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغيرات أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو مدة ملكيتها من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر للتحكم فيها لتكون في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد مع السيطرة عليها في الحدود المقبولة .

#### (و) إدارة رأس المال :

- سياسة مجلس إدارة الشركة قائمة على الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي يحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الإرباح للسداد المساهمين ويسعى إلى الحفاظ على مركز رأس مال سليم لتحقيق أعلى معدل عائد ولا تجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .

#### ٢٢-٣ الإلتزامات المالية

- يتم تصنيف الإلتزامات المالية إما الإلتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو إلتزامات مالية أخرى .

#### الإلتزامات المالية أخرى :

- تتضمن الإلتزامات المالية الأخرى أرصدة القروض عن وجدت والموردين و الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة أخرى ويتم الاعتراف الأولى بالإلتزامات المالية بالقيمة العادلة (القيمة التي تم إستلامها) بعد خصم تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي وتوزيع مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به على أساس العائد الفعلي .

- ان طريقة معدل الفائدة الفعلي هو أسلوب لإحتساب التكلفة المستهلكة للإلتزامات المالية وتحصيل مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به ، ومعدل الفائدة الفعلي هو الذي يتم على أساسه خصم المدفوعات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للإلتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل .

#### أستبعاد الأدوات المالية من الدفاتر:

- يتم أستبعاد الأصل المالي عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل بصورة جوهرية لطرف خارج الشركة أما إذا لم تسفر المعاملة عن تحويل الشركة لكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل لطرف خارجي أو عن الإحتفاظ بها بصورة جوهرية فإن عليها أن تحدد ما إذا كانت لازالت محتفظة بالسيطرة على الأصل المالي فإذا استمرت الشركة في السيطرة على الأصل المالي المحول عنذ تعترف بالحصة التحتفظ بها في الأصل وبالإلتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد يتعين عليها سدادها .

- أما إذا أسفرت المعاملة عن احتفاظ الشركة بصورة جوهرية بكافة المخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحول عندئذ تستمر الشركة في الاعتراف لأصل المالي على أن تعترف أيضا بالمبالغ المستلمة كافتراض بضمان ذلك الأصل .

- ويتم أستبعاد الإلتزامات المالية عندما تنتهي إما بسدادها أو بإلغائها أو بإنهاء مدتها التعاقدية .

#### طريقة معدل الفائدة الفعلي :

- تستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلي لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها .
- معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الأتعاب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والى تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلي كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أي فترة مناسبة أقل .

- ويتم الإعترااف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس معدل الفائدة الفعلي فيما عدا ما هو مبوب كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يدخل العائد عليها ضمن صافي التغير في قيمتها العادلة .

#### قياس الخسائر الإلتزامية المتوقعة :

- هي تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الإلتزام حيث يتم قياس القيمة لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة أستلامها ، ويتم خصم خسائر الإلتزام المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي .

#### عرض مخصص الخسائر الإلتزامية المتوقعة في قائمة المركز المالي

- يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالية من إجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول .

#### إعدام الدين

- يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جز منه ، وبالنسبة لعملاء المنفردين لدى الشركة سياسة إعدام إجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق المداد أكثر من عامين بناء على الخبرة السابقة في أسترداد الأصول المماثلة ، وبالنسبة لعملاء الشركات تقوم الشركة بإجراء تقييم بصورة منفرد فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد



٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

| البيان                                | أراضي<br>ألف جنيه مصري | مباني وإنشاءات<br>ألف جنيه مصري | الات ومعدات<br>ألف جنيه مصري | وسائل نقل<br>وانتقالات<br>ألف جنيه مصري | عدد وادوات<br>ألف جنيه مصري | اثاث ومهمات<br>مكتبية<br>ألف جنيه مصري | الاجمالي<br>ألف جنيه مصري |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٤                | ٢٧٠٥                   | ٥٣٥٥٩                           | ٢٠٨١٥٧                       | ٩١٣٧                                    | ٧٠٩٦                        | ٧١٨٠                                   | ٢٨٧٨٣٤                    |
| الاضافات                              | -                      | ١٢٧٥                            | ٢٠١٣                         | ٠                                       | ١٦٨                         | ٧٦١                                    | ٤٢١٧                      |
| الاستبعادات                           | -                      | ٠                               | ٠                            | ٠                                       | ٠                           | ٠                                      | ٠                         |
| التكلفة في ٢٠٢٥ / ٦/٣٠                | ٢٧٠٥                   | ٥٤٨٣٤                           | ٢١٠١٧٠                       | ٩١٣٧                                    | ٧٢٦٤                        | ٧٩٤١                                   | ٢٩٢٠٥١                    |
| مجمع الاهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٤          | -                      | ٣٤٩٩٥                           | ١٦٥٩٣٠                       | ٨٦٠٩                                    | ٤١٣٢                        | ٥١٧٣                                   | ٢١٨٨٣٩                    |
| اهلاك الفترة حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠            | -                      | ٨٤٨                             | ٤٤١٠                         | ١٠٧                                     | ٤٦٥                         | ٧٢٢                                    | ٦٥٥٢                      |
| الاضمحلال خلال الفترة                 | -                      | ٠                               | ٠                            | ٠                                       | ٠                           | ٠                                      | ٠                         |
| مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥         | -                      | ٣٥٨٤٣                           | ١٧٠٣٤٠                       | ٨٧١٦                                    | ٤٥٩٧                        | ٥٨٩٥                                   | ٢٢٥٣٩١                    |
| مجمع الاضمحلال في قيمة الاصول         | ٠                      | ٠                               | ٤٢٥                          | -                                       | -                           | -                                      | ٤٢٥                       |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ | ٢٧٠٥                   | ١٨٩٩١                           | ٣٩٤٠٥                        | ٤٢١                                     | ٢٦٦٧                        | ٢٠٤٦                                   | ٦٦٢٣٥                     |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٢٧٠٥                   | ١٨٥٦٤                           | ٤١٨٠٢                        | ٥٢٨                                     | ٢٩٦٤                        | ٢٠٠٧                                   | ٦٨٥٧٠                     |

شركة الزيتونة المستدامة وشبابها  
شركة مساهمة مصرية

الأصول الثابتة (بالصافي)

| أراضي<br>ألف جنيه مصري | مباني وإنشاءات<br>ألف جنيه مصري | آلات ومعدات<br>ألف جنيه مصري | وسائل نقل<br>وانتقالات<br>ألف جنيه مصري | عدد وادوات<br>ألف جنيه مصري | أثاث ومهمات<br>مكتبية<br>ألف جنيه مصري | الاجمالي<br>ألف جنيه مصري |
|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| ٢٧٠٥                   | ٥٤٨٣٤                           | ٢١٠١٧٠                       | ٩١٣٧                                    | ٧٢٦٤                        | ٧٩٤١                                   | ٢٩٢٠٥١                    |
| ٠                      | ١٥٩                             | ٩٤٩٧                         | ٠                                       | ٢١٧                         | ٨٢                                     | ٩٩٥٥                      |
| ٠                      | ٠                               | ٠                            | ٠                                       | ٠                           | ٠                                      | ٠                         |
| ٢٧٠٥                   | ٥٤٩٩٣                           | ٢١٩٦٦٧                       | ٩١٣٧                                    | ٧٤٨١                        | ٨٠٢٣                                   | ٣٠٢٠٠٦                    |
| -                      | ٣٥٨٤٣                           | ١٧٠٣٤٠                       | ٨٧١٦                                    | ٤٥٩٧                        | ٥٨٩٥                                   | ٢٢٥٣٩١                    |
| -                      | ٨٢٥                             | ٣٣٦٣                         | ٧٩                                      | ٣٧٠                         | ٥٦٥                                    | ٥٢٠٢                      |
| -                      | ٠                               | ٠                            | ٠                                       | ٠                           | ٠                                      | ٠                         |
| -                      | ٣٦٦٦٨                           | ١٧٣٧٠٣                       | ٨٧٩٥                                    | ٤٩٦٧                        | ٦٤٦٠                                   | ٢٣٠٥٩٣                    |
| ٠                      | ٠                               | ٤٢٥                          | -                                       | -                           | -                                      | ٤٢٥                       |
| ٢٧٠٥                   | ١٨٣٢٥                           | ٤٥٥٣٩                        | ٣٤٢                                     | ٢٥١٤                        | ١٥٦٣                                   | ٧٠٩٨٨                     |
| ٢٧٠٥                   | ١٨٩٩١                           | ٣٩٤٠٥                        | ٤٢١                                     | ٢٦٦٧                        | ٢٠٤٦                                   | ٦٦٢٣٥                     |

البيان

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٥

الاضافات

الاستيعادات

التكلفة في ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١

مجمع الاهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٥

اهلاك الفترة حتى ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١

الاضمحلال خلال الفترة

مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦

مجمع الاضمحلال في قيمة الاصول

صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٥



## الاصول الثابتة المتوقفة في ٢٠٢٦/٣/٣١

(القيمة بالآلف جنيه)

| م  | المصنع    | البيان                            | اجمالي تكلفة الأصل | مجمع إهلاك الأصل | قيمة الاضمحلال في الأصل | صافي القيمة الدفترية للأصل |
|----|-----------|-----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|
| ١  | المستخلصة | الجلسرين                          | ٣٦٠                | ٣٦٠              | -                       | ٠                          |
| ٢  | المستخلصة | وحدة الصرف الصناعي                | ١٤٥٥               | ١٠٣٠             | ٤٢٥                     | ٠                          |
| ٣  | المستخلصة | القزانات                          | ٢٧                 | ١٧               | -                       | ١٠                         |
| ٤  | المستخلصة | السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف | ١١٩٦               | ١١٩٦             | ٠                       | ٠                          |
| ٥  | المستخلصة | المصينة                           | ٣٢٦٢               | ٣١٨٨             | -                       | ٧٤                         |
| ٦  | محرم بك   | وحدة تشقق الأحماض                 | ٤١٣٦               | ٣١٩٤             | ٠                       | ٩٤٢                        |
| ٧  | محرم بك   | وحدة السلفنة بالغاز               | ١٠٥٦٩              | ١٠٣٢٥            | ٠                       | ٢٤٤                        |
| ٨  | محرم بك   | وحدة المارجرين والشورتنج          | ٧٣٥٥               | ٧٣٢٥             | -                       | ٣٠                         |
| ٩  | محرم بك   | المسلي                            | ٤٨٦٣               | ٤٨٦٣             | -                       | ٠                          |
| ١٠ | محرم بك   | (الهدرجة (تكرير الزيوت الجديدة)   | ٩٣٦٥               | ٩١٥٧             | -                       | ٢٠٨                        |
| ١١ | محرم بك   | إزالة الرائحة الألمانية           | ١١٩٥               | ١١٩٥             | -                       | ٠                          |
| ١٢ | محرم بك   | الجلسرين                          | ٣٤١١               | ٣٣٥٢             | ٠                       | ٥٩                         |
| ١٣ | دمنهوور   | علف الدواجن                       | ٤١٦                | ٢٦٢              | -                       | ١٥٤                        |
| ١٤ | دمنهوور   | المذيب ٢                          | ٩٤٩                | ٨٨٦              | -                       | ٦٣                         |
|    | الاجمالي  |                                   | ٤٨٥٥٩              | ٤٦٣٥٠            | ٤٢٥                     | ١٧٨٤                       |

- سبق و قدرت الشركة قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ٤٢٥ ألف جنيه ليصبح صافي القية الدفترية للأصول المتوقفة نحو ١.٧٨٤ مليون جنيه .
- و بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً ولا زالت تعمل في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٥٨.٠٢٠ مليون جنيه .



## - أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

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

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

والقطعة الثانية : تبلغ مساحتها ١٨ ، ١٦٨٢٥ م٢ بموجب عقد إيجار فى ١٩٧٠/١١/٢٥ مشهر برقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ توثيق الإسكندرية .

والقطعة الثالثة : تبلغ مساحتها ٦٩ ، ٢٠٥٥٢ م٢ - بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ .

هذا : وقامت اللجنة العليا لتقدير أملاك الدولة - المشكلة من جهاز حماية الأملاك الأميرية فى ١٩٦٩/١١/١٣ بتحديد سعر وثمان بيع المتر بواقع ١.٧٥ جنيهها ( فقط واحد جنيه وخمسة وسبعون قرشاً لا غير ) وبقيمة إيجارية لهذه الأرض بواقع ٥٠% من ثمن البيع أى بإيجار سنوى ١٤٧٢.٢٠٢ جنيهها عن الثلاث قطع أراضي .

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

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

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

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

التأجير مع حق التملك - بالشراء - طبقاً لشروط المصانع وتضمنت عقود الإيجار المشهورة بالبند الحادى عشر ما نصه "أنه للمستأجر الحق فى طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من أعداد المصنع و إدارته بالثمن الذى تساويه الأرض من بداية التأجير وذلك متى ثبت للحكومة المصرية أنه قام بتخصيص الأرض فعلاً للغرض المؤجرة من أجله وتستعمله بصفة مستديمة و بشرط أن تستمر الأرض أيضاً مخصصة لهذا الغرض و اذا تغير تخصيصها كان للحكومة حق فسخ البيع و استرداد الأرض بما عليها من منشآت وبدون مقابل سوى رد ثمن الأرض الذى دفعه المشتري"

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

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

- وتلاها تقدم الشركة بعدة طلبات أخرى للشراء حتى كان الرد من الحى المختص يفيد أن الحى ليس لديه مانع من إجراء البيع بشروط المصانع لصالح شركة الزيوت المستخلصة و بكتابه المؤرخ ١٩٨٧/١٢/٢٩ .

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

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

وتحصلت الشركة على حكماً نهائياً وباتاً من محكمة استئناف الإسكندرية برقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة استئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ والمتداولة لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٢ بصحة ونفاذ عقد الوعد بالبيع عن مساحة بالغة ٦٠٤٢.٣٤٠ متر مربع فى الدعوى رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق من محكمة استئناف على الإسكندرية جلسة ١٩٩٨/٦/١١ عن القطعة موضوع العقد المشهر رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقارى الإسكندرية والذى ثبت بموجبه الوعد بالبيع و ألزام الشركة بطلبات الشراء طبقاً لشروط المصانع وطبقاً لقرار السيد رئيس الجمهورية



و صدر حكم محكمة أستاناف الأسكندرية بالآتى:

أولاً : قبول الإستئناف شكلاً

ثانياً : فى موضوع الاستئناف رقم ١٧٤٧ لسنة ٧٦ ق :

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

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

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

(١) بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للأرض الكائن عليها مصانع الشركة بمحرم بك ضمن القطعة رقم ٥٦٩ المنشية الجديدة خارج الزمام ٨ قسم شرطة محرم بك البالغ مساحتها ٦٠٤٢.٣٤٠ م٢ موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ لسنة ٧٠ شهر عقارى الإسكندرية السابقة الفصل فيها فى الدعوى رقم ٤٣٩٥ لسنة ١٩٩٦ مدنى كلى إسكندرية و أستانافها رقم ١٥٢٤ لسنة ٥٣ ق إسكندرية .

(٢) بإلغاء الحكم المستأنف و القضاء بتقرير أحقية الشركة فى شراء قطعة الأرض موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقارى إسكندرية و البالغ مساحتها ١٦٨٢٥.١٨٠ م٢ وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢.٩٦ م٢ التى أقامت عليها مصنعها من تاريخ إعداده و تشغيله بالثمن المقرر لها وقت التأجير و تأييده فيما قضى به من رفض طلب براءة ذمتها من أى مطالبات مالية من أجره أو حق انتفاع عن الأرض محل التداعى.

خامساً : إلزام المستأنف ضدها فى الاستئناف الأول و المستأنفة فى الاستئناف الثانى و الثالث بالمصاريف عن

درجتى التقاضى ومبلغ مائة جنيه مقابل أتعاب المحاماة

هذا : وعليه أضحى هذا القضاء مقررأ أحقية الشركة فى شراء الأرض ( ثلاث قطع أراضي بمساحات ( ٦٠٤٢.٣٤ م٢ موضوع العقد المسجل رقم ٤٠٨٤ و القطعة البالغ مساحتها ١٦٨٢٥.١٥ م٢ رقم ٤٠٨٧ لسنة ٧٠ شهر عقارى إسكندرية وقطعة الأرض موضوع محضر التسليم المؤرخ ١٩٦٩/٦/١١ و البالغ مساحتها ٢٠٥٥٢.٩٦ م٢ ) الكائن عليها مصانعها - بمحرم بك - بشروط المصانع بالثمن المقرر وقت التأجير .

بشأن المطالبات المالية : فقد تم الطعن بالنقض من الشركة برقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق بشأن الشق المالى .

- وكذلك تم الطعن بالنقض من الدولة برقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق بشأن الحكم بالالزام بالأحقية فى الشراء .

- صدر حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٦ فى الطعن رقم ٦٩١٩ لسنة ٩١ ق فى الدعوى المرفوعة من محافظ

الاسكندرية بأحقية الشركة فى طلب شراء الأرض بالثمن المقرر لها وقت بداية التأجير .

- صدر حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٢ فى الطعن رقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق فى الدعوى المرفوعة من شركة

الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ضد محافظ الاسكندرية برفض طلباتها ببراءة ذمتها من المبالغ المطلوبة كحق

انتفاع حيث أدرج فى حيثيات الحكم " إذ خلت الأوراق مما يفيد براءة ذمة الشركة من المبالغ المحكوم بها وبذلك

تكون مشغولة بها "

علماً بأن آخر مطالبة واردة من محافظة الاسكندرية " جهاز حماية املاك الدولة " المؤرخة ٢٠٢٣/١٢/١٨ بمبلغ

٤٠١.٤٥٣ مليون جنيه قيمة مقابل انتفاع عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٣ .



## • أرض مصنع علف القباري

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

ونظراً لصدور القانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر والإدارة والتصرف في أموال الجماعات الإرهابية تم التحفظ على أرض مصنع علف القباري (شركة الفاطمية مشتري أرض المصنع) .

## \* أرض الباجور

بموجب توكيل من عبدالحميد حسن الفلاح محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٠٠٠/٩/٢٧ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنايات شبين الكوم بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٤ وحيث لم تتمكن الشركة من اتمام اجراءات استلام قطعة الأرض بمنطقة الباجوري على أثر من حكم محكمة جنايات شبين الكوم برفع التحفظ حيث تم منعها من قبل بعض الشاغلين غير معومين وعليه أقامت الدعوى المذكورة بطلب :

- الطرد للغصب وإخلائهم بأشخاصهم وتابعيهم من قطعة الأرض الكائنة بحوض الباجوري ٨ مساكن العرب طريق جيهان السريع قويسنا المنوفية والبالغ مساحتها الاجمالية ٢م ١٦٦٠ (الف وستمئة وستون مترا مربعا) وهي عبارة عن ثلاث قطع وتسليمها للشركة خالية من الأشخاص والشواغل مع عدم تعرضهم للشركة الطالبة في ملكيته كآثر من آثار الحكم .

وصدر الحكم في الدعوى رقم ٣١٥٤ لسنة ٢٠٢٢ بجلسة ٢٠٢٤/٣/٣١ بأحقية المدعو أسماعيل احمد في قطعة الأرض .

- وتم الاستئناف من جانب الشركة وصدر حكم الاستئناف في الدعوى رقم ٢١٦٣ لسنة ٥٧ ق جلسة ٢٠٢٤/١٢/١٠ برفض الدعوى المرفوعة من شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ضد ورثة عبدالحميد الفلاح بخصوص عقد بيع ابتدائي لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٢م ١٦٦٠ بالباجور حيث يوجد مالك لهذه القطعة بعقد مسجل .



## اصول ثابتة تعرضت للتلف والهلاك

### ١ حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك طبيعة وماهية الحادث :

بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ وقع حريق بقسم الهدرجة الواقع داخل حدود شركة الزيوت المستخلصة على مساحة حوالى ٢٢٥٦ م<sup>٢</sup> (١٦\*١٦م) ويتكون من ثلاث أدوار أساسية .

١- تلاحظ أن معظم الأسقف و الكمرات فى الجهة التى حدث بها الحريق قد اصابها ضرر بالغ و ان الكمرات الحاملة للتنكات فى بعض الأجزاء المجاورة للحريق قد انهارت ، بعض التنكات بها ميل نتيجة هذا الانهيار فى الكمرات ، بعض كمرات الأسقف ظهر بها تشقق كبير جدا وبعض الأسقف حدث بها انهيار تام .

٢- تلاحظ عدم تأثير الأسقف الأخير بالحريق .

٣- اجتمعت اللجنة المشكلة بقرار رئيس مجلس الادارة العضو المنتدب فى حينه وقدرت الشركة التلفيات بنحو ٤.٠١٥ مليون جنيه .

وتم تشكيل لجنة لتحديد مدى الاستفادة من مخلفات الحريق أو تسليمها لشركة مصر للتأمين بموافقة العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي) بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٧ وطبقا لتقرير اللجنة المؤرخ ٢٠٢٥/١٠/١٦ والذي يفيد بأنه تم نقل بعض المعدات الصالحة للعمل و الاستفادة منها و المعدات التالفة تم تسليمها لمخزن المخلفات كخردة .

### ٢ - حادث حريق قسم الزيت بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦

- حريق بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ بعنبر عبوة الزيت ( مبنى المسلى القديم) بمصنع محرم بك ادى الى تلف بعض مواد التعبئة والتغليف من زجاجات وكرتون وكذلك بعض الاعمال الكهربائية واعمال مدنية خاصة بصاج سقف العنبر .

- وتم تشكيل لجنة لتحديد مدى إمكانية الاستفادة من مخلفات الحريق أو تسليمها لشركة مصر للتأمين طبقاً لتأشيرة السيد الكيميائي العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي) بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٥ .

- أفادت اللجنة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١٤ أنه بالتوجه الى قسم عبوة الزيت و الصعود الى السندرة التى حدثت فيها الحريق وجدت خالية تماماً من أي مخلفات للحريق حيث تم التخلص من مخلفات الحريق فى الأعوام السابقة .

### ٣- 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 . وإبلاغ شركة التأمين وتحرير محضر معاينة مشترك فى ٢٠٢٦/٣/١٢ .

وقامت الشركة بعمل الصيانة اللازمة بمعرفة شركة انفوتك للمشروعات البينية والتهوية وهى الشركة المتخصصة والموردة لمنظومة الفلاتر وذلك بعد دراسة التلفيات والاضرار الناتجة من اثار الحريق .

وتم عمل الصيانة اللازمة وتحرير محضر استلام فى 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 وجارى المتابعة مع شركة التأمين للحصول على التعويض المناسب علما بان الشركة مؤمنة على الوحدة بمبلغ ٦٥٧٠٠٠٠٠٠ جنيه .



٥- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | (أ) التكوين الأستثمارى                |
|------------|-----------|---------------------------------------|
| ٢٧         | ٢١        | (١٠) مروحة حائط بيوت الازياء (توشيبا) |
| ٣٢         | ٣٢        | نظام بوست بيلدينج لانتاج منظف منخفض   |
| ٤٢٤        | ٤٥٤       | عدد (٦) طلمبة دمنهور - حلمى قديس      |
| ٠          | ٢٤٦       | عدد (٣) طلمبة                         |
| ٢٣٨        | ٢٣٧       | فلوميتير                              |
| ٢٧         | ٢٧        | محرك ايطالى ٢٥ حصان                   |
| ١٥         | ١٥        | شاشة الماني لزوم القزان (راغب)        |
| ٦٤         | ٦٤        | عدد ٢ طقم ختم صابون                   |
| ٣٠٨        | ٠         | طلمبة ترسية ٢ زهر                     |
| ٨٢٧٧       | ٨٢٧٧      | تأهيل تكرير - دمنهور                  |
| ٧٢٨٦       | ٠         | تأهيل المذيب (دمنهور)                 |
| ٣          | ٤٣        | ماكينة خياطة اجولة                    |
| ٥٣         | ٥٣        | محرك كهربائي ٣ فاز                    |
| ٣          | ٠         | ماكينة خياطة ياباني                   |
| ١٣١        | ٢٢٧       | زد تك (برنامج الحسابات)               |
|            | ٤٢        | بريشر تبريد شيلر                      |
| ١٦٤        | ١٦٤       | عدد (٢٥) دولاب أطفاء بافاريا          |
|            | ٨٦        | طلمبة تبريد شيلر                      |
|            | ٣٧٢       | كباس هواء للمنظفات                    |
|            | ٥٠        | رأس كومبروسر ١٠ حصان                  |
|            | ٥١٩       | تأهيل المارجرين                       |
|            | ١٢٥       | مجفف هواء                             |
|            | ٥١        | جهاز قياس معامل انكسار الزيت          |
|            | ٤٥        | جهاز حاسب آلي + اسكانر                |
| ١٧٠٥٢      | ١١١٥٠     | إجمالي التكوين السلعي (أ)             |

٦- الاستثمارات المالية :-

بلغت قيمة الاستثمارات نحو ١٣٤ ألف جنيه وبيانها كالتالى :

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

٢ ألف جنيه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض في القيمة بالكامل .



## ٧-المخزون و الاعتمادات المستندية :

١-٢ المخزون

|           |           |                                    |
|-----------|-----------|------------------------------------|
| ٢٠٢٥/٦/٣٠ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | مواد خام                           |
| ٢٣٩٧٤٦    | ٧٤٨٦٤٠    | وقود                               |
| ٣٤١       | ١٣٥       | قطع غيار ومهمات                    |
| ١١١٠٣     | ١١٤٣٧     | مواد تعبئة و تغليف                 |
| ١٦٠٢٧     | ١٨٤٠٠     | مخلفات                             |
| ١٥        | ٤٥        | مخزن انتاج غير تام                 |
| ٣٨٤٣٧     | ٤٧١٧٧     | مخزن انتاج تام                     |
| ١٠١٠٥٦    | ١٤٠٩٩     | مخزون بضائع طرف الغير ( دلتا مصر ) |
| ٦٩٧٣      | ٥٦٤٥      | إجمالي المخزون                     |
| ٤١٣٦٩٨    | ٨٤٥٥٧٨    | الإنخفاض في المخزون                |
| (٦١٧٣)    | (٦١٧٣)    | الإجمالي                           |
| ٤٠٧٥٢٥    | ٨٣٩٤٠٥    |                                    |

تحليل مخزون مواد خام رئيسية :

| البيان                | القيمة (ألف جنيه) |
|-----------------------|-------------------|
| زيت خام ملك القابضة   | ٦٩٥٧٥٧            |
| زيت خام حر ملك الشركة | ٣٢٤٩٢             |
| خامات رئيسية - علف    | ٩٣٨٢              |
| خامات رئيسية - منظفات | ١١٠٠٩             |
| اجمالي                | ٧٤٨٦٤٠            |

تم حصر المخزون الراكد و التالف ويطيء الحركة حسب البيان التالي :

| البيان            | القيمة (بالألف جنيه) |
|-------------------|----------------------|
| مخزون راكد        | ١١٠٩٠                |
| مخزون تالف        | ٥٧٢                  |
| مخزون بطيء الحركة | ١٦٤                  |
| اجمالي            | ١١٨٢٦                |

تم تشكيل لجنة لتحديد مدى الاستفادة من الرواكد و التصرف الاقتصادي فيها بموافقة العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي) بتاريخ

٢٠٢٥/١٠/٥ .

وقد أنتهت اللجنة من أعمالها و أوصت بما يلي :

إعادة تشغيل بعض عبوات روزا هاتريك (سادة و مطبوع ) للعاملين بالشركة بالمعارض .

- أن جميع الأصناف التالفة و الملوثة يتم عرضها للبيع لعدم استخدامها مرة أخرى .

إعادة تشغيل الأصناف الصالحة للتشغيل مرة أخرى .



## ٨- العملاء و أوراق القبض و المدينون

| ٢٠٢٥/٠٦/٣٠   | ٢٠٢٦/٣/٣١     |                                            |
|--------------|---------------|--------------------------------------------|
| ٥٩٢٧         | ٩٤٨٠          | العملاء                                    |
| ٠            | ٠             | أوراق القبض                                |
| ٩٤٩٧         | ١٢٠٠٥         | حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات         |
| ٥٥           | ٥             | إيرادات مستحقة                             |
| ٠            | ٤٣٧           | مصروفات مدفوعة مقدما                       |
| ٧٥٢٩         | ٥١٢٢١         | موردين دفعات مقدمة و أخرى                  |
| ٢٢٠٢٣        | ٧٩٠١٢         | حسابات مدينة أخرى                          |
| <u>٤٥٠٣١</u> | <u>١٥٢١٦٠</u> |                                            |
|              |               | يخصم:                                      |
| (٦١٧٩)       | (٦١٧٩)        | الأنخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة |
| ٣٨٨٥٢        | ١٤٥٩٨١        | الإجمالي                                   |

فيما يلي حركة الأنخفاض في قيمة العملاء و الارصدة المدينة و الموردين خلال العام :  
القيمة (ألف جنيهه)

| رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١ | المحول | المستخدم | المكون | رصيد ٢٠٢٥/٧/١ |                               |
|----------------|--------|----------|--------|---------------|-------------------------------|
| ٥٤٦٠           | ٠      | ٠        | ٠      | ٥٤٦٠          | * الأنخفاض في قيمة العملاء    |
| ٧٠٤            | ٠      | ٠        | ٠      | ٧٠٤           | **الأنخفاض في الأرصدة المدينة |
| ١٥             | ٠      | ٠        | ٠      | ١٥            | الأنخفاض في أرصدة الموردين    |
| ٦١٧٩           | ٠      | ٠        | ٠      | ٦١٧٩          | الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١           |

\* يتمثل الأنخفاض في أرصدة العملاء المتوقفة منذ سنوات والتي استنفذت الشركة بشاتها كافة الاجراءات القانونية .



| جنيه مصري | حسابات مدينه أخرى                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٨٢٢٤١٢١   | تأمينات لدي الغير (شركات الغاز، الكهرباء، المياه، الاتصالات، البترول) .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٢٩٢٤٨٤٩   | دعوى فرن السليكات بمصنع المستخلصة هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أراضي الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدني كلى الإسكندرية وحيث أصاب شركتنا أضرار مادية وأدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و امتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط والمواصفات الفنية وعليه وجهت الشركة بتلك الجلسة طلباً إضافي بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنيه والفوائد القانونية هذا وتم إعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ولازالت متداولة أمام القضاء لجلسة ٢٠٢٠/١٠/١٤ وتم ندب لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعينة ووضع تقريرها بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٤ تم عمل معاينة ميدانية من تلك اللجنة . صدر بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٥ حكماً لصالح الشركة في الدعوى الأصلية بإلزام شركة الغرابي بأن يؤدي لشركتنا مبلغ وقدره مليون ومائتان وتسعة آلاف و ستمائة جنيه سنوياً اعتباراً من ٢٠٠٤/٤/١ وحتى تاريخ هذا الحكم والفوائد القانونية بمبلغ ٥% من تاريخ صدور الحكم نهائياً . وقد قامت الشركة المدعى عليها (الغرابي) بالطعن على هذا القضاء بطريق الاستئناف وقيد استئنافها برقم ١١٢٩٣ لسنة ٧٩ ق وقدر صدر الحكم بجلسة ٢٠٢٥/١٢/٩ بإلزام شركة الغرابي بأن تؤدي للشركة مبلغ ٧ (سبعة) مليون جنيه تعويضاً عن المسؤولية العقدية وأن يتم الإفراج عن خطابات الضمان لشركة الغرابي والبالغ قيمتها ١٣٨ ألف جنيه وتم استلام أصل الصيغة التنفيذية في ٢٠٢٦/٣/٢٥ وجاري اتخاذ إجراءات الاعلان بمعرفة قلم محضري الشرطة . |
| ٢٢٣٧٤٣٣   | جنيه الباقي من قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين بناء على الطلب المقدم من السيد/ رئيس اتحاد العاملين والسيد / امين الصندوق للحصول على قرض قيمته ٢١٩٨٢٨٥ جنيهاً وافق مجلس الادارة بالاجماع بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار اليه مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضماناً لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين وذلك بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ . وعليه تم ابرام عقد بين الشركة والاتحاد في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضاً بالمبلغ المذكور على ان يتم رهن الاسهم موضوع العقد طرف الشركة لحين سداد القرض وفوائده بالكامل وذلك حتى يتسنى للاتحاد شراء عدد ٢١٤٤٦٦٩ سهم حفاظاً على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ . ولكون اتحاد العاملين المساهمين بالشركة ليس له أي مصدر دخل خلاف نصيبه من توزيعات ارباح الشركة حال وجودها . فإن أصل القرض وفوائده يتم سدادها من خلال ما يحصل عليه الاتحاد من التوزيعات الامر الذي يصعب معه تحديد مدة لسداد القرض . وعليه فقد قام الاتحاد منذ حصوله على القرض وحتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بسداد نحو ٢٤١٦ ألف جنيه من اجمالي القرض والفوائد . هذا وقد تقدم الاتحاد بطلب لمجلس ادارة الشركة باعفاؤه من فوائد القرض وقد اصدر المجلس قراره رقم ٢٠٢٢/٤/٢٠٤٧ برفض طلب الاتحاد .                                                                                                                                                                                                                                  |
| ٤٧٤٨٩٨٧   | المنصرف للعاملين كسلفة من تحت ح / ما سوف تقرره الجمعية .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ٥٦٧٨٩٣    | شركة اسكندرية للزيوت والصابون قيمة خامات معارة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ٣٧٠٦٤٠    | شركة مالتى تريد تم تقدير الانخفاض بكامل القيمة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ٨٥١٦٦٨    | سلف عاملين .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ٣٠٩٤٨٢٢   | مصنع السلام لتعبئة المواد الغذائية                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ٢٤٧٤٨١    | الشركة الفرعونية للنقل والتجارة - قيمة عجز تسليمات زيت تمويني مرفوع به دعوى قضائية .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ١٤٨٦٨٠    | و تم تقدير الانخفاض بنحو ٥٠% من القيمة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ٨٩٦٦      | شبكة الصرف الصناعي - مصنع المستخلصة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ٥٧٦١٨     | شركة ابو الهول المصرية - خامات معارة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ١٤١٦٠٢    | الشركة المصرية لتجارة الجملة - كمية ٢١٩ كرتونة زيت تمويني محرز ش .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|           | غرامات تأخير اعتماد تم اقامة الدعوى رقم ٥١٣١ لسنة ٢٠٢٤ م ك شرق الاسكندرية ضد بنك التنمية الصناعية يطلب الالتزام بمبلغ ٤٥٩٠ دولار والتعويض عن الأضرار المادية والأدبية بمبلغ ٥٠٠٠٠ جنيه وتحدد نظرها جلسة الثلاثاء ٢٠٢٤/١٠/١٥ أمام الدائرة ٢٩ م ك وجاري المتابعة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ٢٨٣٠٨     | غرامات تأخير اعتماد .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ٥٢١٠٨٩٩٢  | مقاول نقل (حنفي السيد)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ٣٣١٨٤     | أمناء المعارض .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ٧٠٩٦٨     | عهدة طرف أشرف محمد خميس اقامت الشركة بشأنها دعوى الاستئناف رقم ١٥٦٩ لسنة ٢٣ عمالية و تم تقدير الانخفاض بكامل القيمة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ٤٦١٠٢٩    | تكميط منتجات الشركة للعاملين                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ٢٥٧٧٦٨    | لجنة النشاط الرياضي                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ٥٢٠٢٨٣    | اعتماد شركة كنانة زيت عباد .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ١٧٦٩٠٦٨   | العاملين بالشركة تأمينات لم تسدد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ١٣٧٨٣٠    | أخرى .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ٧٩٠١٢١٩٠  | الاجمالي                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

- بالاشارة الى البلاغ المقدم الى المحامي العام الأول لنيابات الأموال العامة بالإسكندرية والقضية رقم ٩٠١١ لسنة ٢٠٢٥ إداري محرم بك و المحالة الى مكتب خبراء الكسب غير المشروع بالاسكندرية ضد المقاول حنفي السيد محمود احمد حيث ثبت للقائمين بقطاع التسويق خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٥ .

أن المقاول وتابعيه لم يسلموا للشركة كافة القسائم التي تفيد التوريد لكمية ٨٣٥٠٨ كرتونة زيت تمويني الفيروز .

وقد قامت الشركة بتحميل المقاول بقيمة تلك الكمية على اعتبار أنها سعر حر طبقاً لأسعار البيع المعلنة للكرتونة بنحو ٦٢٤ جنيه بقيمة اجمالية ٥٢١٠٨٩٩٢ جنيه وتم إدراجها بالأرصدة المدينة باسم المقاول لحين الفصل في تلك الدعاوي وأثبتت أحقية الشركة في العجز المذكور .

- قامت الشركة باعادة المطابقة مع الشركة العامة لتجارة الجملة خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٤ حتى أكتوبر ٢٠٢٥ وقد أسفرت عن وجود عجز ( كميات لم يتم استلامها من المقاول ) طبقاً لمحاضر المطابقات والافادة التي تمت مع الشركة العامة والتي تفيد بعدم استلام كمية ٨٤١٧٠ كرتونة .



## ٩- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

### أولاً : الشركة القابضة للصناعات الغذائية :

| البيان                                       | الكمية (كرتونة) | الكمية (طن) | القيمة (الف جنيه) |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| تسليمات زيت تمويني فيروز ٠.٨                 | ٦٦٤٧.٥٦         | ٥٨٧.٧       | ٢٣٥٣.٥٨           |
| تسليمات زيت تمويني المروة ٠.٧٠               | ١٧٩.٢           | ١٣٨.٣٤٧     | ٥٦٩٣              |
| زيت تمويني المروة (١.٥ لتر*٦ زجاجة)          | ٨٢٩٢            | ٦٨.٦٥٨      | ٢٧٣٦              |
| اجمالي تسليمات الزيت التمويني المسلم للقابضة |                 | ٥٨٩١٤       | ٢٣٦١٤٨٧           |
| يضاف اليه (+)                                |                 |             |                   |
| زيت الدعم الاضافي                            |                 | ١٣٦٤        | ٩٨٢٥٧             |
| الاجمالي                                     |                 | ٦.٠٢٧٨      | ٢٤٥٩٧٤٤           |
| يخصم منه (-)                                 |                 |             |                   |
| دفعات الشركة القابضة                         |                 |             | ٣٧٧٤٨٦            |
| قيمة نوبتجات ورسوم حفظ الأسهم لصالح القابضة  |                 |             | ٣٠                |
| صندوق موازنة الأسعار                         |                 |             | ٦٥                |
| الرصيد المستحق على الشركة القابضة            |                 |             | ٢.٨٢١٦٣           |

- بلغ الرصيد الدائن في ٢٠٢٦/٣/٣١ المستحق للقابضة ٢٦١.٧٣١ ألف جنيه عبارة عن :  
١٤٩٨٥١ ألف جنيه رصيد ٢٠٢٥/٧/١ مضاف اليه ٢٤٦.٨٨٠ ألف جنيه اجمالي توريدات الزيت الخام والكواسح خلال الفترة .

بلغت الكميات المشتراه من زيت الصويا و العباد من الشركة القابضة (تمويني وحر) خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ كالآتي :-

| البيان              | الفترة                    | الكمية (طن) | السعر  | القيمة (الف جنيه) |
|---------------------|---------------------------|-------------|--------|-------------------|
| زيت صويا خام تمويني | من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٢.٠٢٨٤.٤٩٩  | ٣١٧٥.٠ | ٦٤٤.٣٣            |
| زيت صويا خام حر     | من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٤٢٢.٥٥١     | ٥٤.٠٠٠ | ٢٢٦.٠٦            |
| اجمالي زيت صويا     |                           | ٢.٠٧٠.٠٥    |        | ٦٦٦.٣٩            |
| زيت عباد خام تمويني | من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٥٦٣٢٢.٧٥٧   | ٣١٥.٠٠ | ١٧٧٤١٦٧           |
| زيت عباد خام حر     | من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٣٤٩.٣٦٣     | ٥٦.٠٠٠ | ١٩٣٩.٠            |
| اجمالي زيت عباد خام |                           | ٥٦٦٧٢.١٢    |        | ١٧٩٣٥٥٧           |
| الكواسح             | من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٤٠.٠٢٠      |        | ٦٨٤               |
| اجمالي التوريدات    |                           |             |        | ٢٤٦.٨٨٠           |

- تم تعديل أسعار الزيت الخام الوارد من القابضة (صويا وعباد) طبقا لخطاب الشركة القابضة الوارد في ٢٠٢٦/٤/٢٣ ليصبح سعر الطن ٣١٧٥٠ جنيه للصويا و ٣١٥٠٠ جنيه للعباد وذلك عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .

ثانياً : الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية:

- توجد تعاملات بين شركتنا والشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية كانت أرصدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ على النحو التالي :

| الشركة                        | مستحق للشركة | مستحق على الشركة | الصافي   |
|-------------------------------|--------------|------------------|----------|
| شركة اسكندرية للزيوت والصابون | ٣٠.٠٠٠       | ٣٨٤٤.٠           | ٢٦١٥٦.٠  |
| شركة ابو الهول المصرية        | ٨٩٦٦         | ٠                | ٨٩٦٦     |
| شركة طنطا للزيوت و الصابون    | ١٣٧٨٦٥.٠     | ٠                | ١٣٧٨٦٥.٠ |
| شركة مصر للزيوت و الصابون     | ٤٨٦٣١٥       |                  | ٤٨٦٣١٥   |

- وهي عبارة عن أصناف من خامات تم تبادلها بين الشركات المذكورة .



## ١٠- النقدية وما في حكمها

(ألف جنيه)

| ٢٠٢٥/٦/٣٠ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ٣٢٤٢٢     | ٣٧٠٠٢     | بنوك حسابات جارية  |
| ٠         | ٠         | ودائع لأجل بالبنوك |
| ٢٢٦       | ٥٠٥       | نقدية بالصندوق     |
| ٣٢٦٤٨     | ٣٧٥٠٧     | الاجمالي           |

## ١١- رأس المال

- ١-١ رأس المال المرخص به  
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري.
- ٢-١١ رأس المال المصدر والمدفوع  
حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري.

## ٣-١١ هيكل الملكية

يتمثل هيكل الملكية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في الاتي :

| اسم المساهم                                | نسبة المساهمة % | عدد الأسهم    | القيمة الاسمية (بالجنيه المصري) |
|--------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------------------|
| الشركة القابضة للصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) | ٣٠.٨٥٠ %        | ٦١٧.٠٠٠.٠٠٠   | ٦١٧.٠٠٠.٠٠٠                     |
| شركة الياسمين القابضة للاستثمارات المالية  | ٢٣.٠٠٠ %        | ٤٦٠.٠٠٠.٠٠٠   | ٤٦٠.٠٠٠.٠٠٠                     |
| مصطفى أمين مصطفى يحيى                      | ٩.٠٠٠ %         | ١٨٠.٠٠٠.٠٠٠   | ١٨٠.٠٠٠.٠٠٠                     |
| هشام حسنى محمود حسن حمودة                  | ٨.٠٠٠ %         | ١٦٠.٠٠٠.٨٣    | ١٦٠.٠٠٠.٨٣                      |
| إتحاد العاملين المساهمين                   | ٥.٠١١ %         | ١٠٠.٢١٨١٩     | ١٠٠.٢١٨١٩                       |
| مساهمون اخرون                              | ٢٤.١٣٩ %        | ٤٨٢٧٨.٠٩٨     | ٤٨٢٧٨.٠٩٨                       |
| رأس المال المصدر و المدفوع                 | ١٠٠.٠٠٠ %       | ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠                   |

- موافقة الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٦/٤/٣٠ على توزيع كوبون للمساهمين بواقع ١٣ قرش للسهم بأجمالى مبلغ ٢٦ مليون جنيه طبقاً لما يلي :
- ٢١٨٠ ألف جنيه حصة المساهمين من حساب التوزيع للعام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ .
- ٢١٠٢٠ ألف جنيه أرباح مرحلة عن أعوام سابقة .
- ٢٨٠٠ ألف جنيه توزيع من رصيد الاحتياطي النظامي .
- وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرار الجمعية بخصوص حساب التوزيع .



## أوجه استخدام متحصلات أكتتاب رأس المال :

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

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

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

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

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

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

- هذا و كان اخر وضع لأموال الإكتتاب البالغة نحو ٤٢.٨٠٠ مليون جنية فى ٢٠٢٦/٣/٣١ حسب الآتى :-

| البند                                              | اموال الاكتتاب |
|----------------------------------------------------|----------------|
| ٢ماكينة عبوة                                       | ٢.١٢٠          |
| غلاية                                              | ٣.٦٦٨          |
| المذهب                                             | ٨.٠١٢          |
| وحدة تكرير دمنهور                                  | ٣.٠٠           |
| وحدة تكرير محرم بك                                 | ١١.٠٠          |
| المستخدم من أموال الأكتتاب فى النشاط الجارى للشركة | ١٥.٠٠          |
| الاجمالى                                           | ٤٢.٨٠٠         |

— تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنية قيمة من أموال الأكتتاب فى النشاط الجارى للشركة .



## ١٢- الإحتياطيات

| الرصيد<br>في ٢٠٢٦/٣/٣١ | الرصيد في<br>٢٠٢٥/٧/١ |               |                    |
|------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|
| ألف جنيه مصري          | ألف جنيه مصري         | ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري      |
| ٨٩١٧                   | ٠                     | --            | ٨٩١٧               |
| ٤٠٢٨                   | ٠                     | --            | ٤٠٢٨               |
| ١٦٧٠٩                  | ٠                     | --            | ١٦٧٠٩              |
| ١٩٩١                   | ٠                     | --            | ١٩٩١               |
| ١٣٤                    | ٠                     | --            | ١٣٤                |
| ٨                      | ٠                     | --            | ٨                  |
| ٣١٧٨٧                  | ٠                     | --            | ٣١٧٨٧              |
|                        |                       |               | إجمالي الإحتياطيات |

## ١٣- الأرباح / الخسائر (مرحلة)

| ٢٠٢٥/٠٦/٣٠    | ٢٠٢٦/٣/٣١     |
|---------------|---------------|
| ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري |
| ٢١٠٢٣         | ٢٠٩٨٦ (x)     |

(x) الأرباح المرحلة في ٢٠٢٦/٣/٣١ بلغت قيمتها ٢٠٩٨٦ ألف جنيه عبارة عن :

- ٢١٠٢٣ ألف جنيه رصيد ٢٠٢٥/٧/١
- ٢٥٦٤ ألف جنيه صافي ربح العام ٢٠٢٥/٢٠٢٤
- ١٠ ألف جنيه ائقاف رصيد وزارة التموين
- (٢٥٩١) ألف جنيه باقي مديونية الصرف الصحي



## ١٤- ضرائب الدخل

### ١٤-١ التزامات ضرائب الدخل

| ٢٠٢٥/٦/٣٠     | ٢٠٢٦/٣/٣١     |
|---------------|---------------|
| ألف جنيه مصرى | ألف جنيه مصرى |
| ٢٤٦٨          | ١٦٢           |
| ٢٤٦٨          | ١٦٢           |
| ١٦٢           | ١٢٤٩٦         |
| ١٦٢           | ١٢٤٩٦         |

الرصيد فى أول العام (التزام)  
ضرائب الدخل المسددة خلال العام  
ضرائب الدخل خلال العام  
الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١

### ١٤-٢ الالتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠٢٥/٦/٣٠     | ٢٠٢٦/٣/٣١     |
|---------------|---------------|
| ألف جنيه مصرى | ألف جنيه مصرى |
| ٧٩١٢          | ٨٢٠٥          |
| ٢٩٣           | ١٧١           |
| ٨٢٠٥          | ٨٣٧٦          |

الرصيد فى أول العام (التزام)  
المدرج فى (المحمل على) قائمة الدخل  
الرصيد فى نهاية العام

### الالتزام الضريبي :

| حسابات | خدمي | آلات نشاط إنتاجي | مباني | البيان                 |
|--------|------|------------------|-------|------------------------|
| ٥١٧    | ٤٤٨٣ | ١١٩٧٨            | ٤٩٩٩٧ | رصيد أول المدة         |
| ٠      | ٢٩٧  | ١٤٦٤             | ١٦٠   | الاضافات               |
| ٥١٧    | ٤٧٨٠ | ١٣٤٤٢            | ٥٠١٥٧ | رصيد آخر المدة         |
| %٥٠    | %٢٥  | %٢٥              | %٥    | معدل نسبة الاهلاك      |
| ٢٥٩    | ١١٩٥ | ٣٣٦١             | ٢٥٠٨  | اجمالى الاهلاك الضريبي |
|        |      | ٦٢٧              |       | الاهلاك المعجل ٣٠%     |
| ٢٥٩    | ١١٩٥ | ٣٩٨٨             | ٢٥٠٨  | اجمالى الاهلاك الضريبي |
|        |      |                  | ٥٩٦٢  | اجمالى الاهلاك الضريبي |
|        |      |                  | ٥٢٠٢  | (٤/٣) سنوي             |
|        |      |                  | ٧٦٠   | الاهلاك المحاسبي       |
|        |      |                  | ٧٦٠   | الفرق بين الاهلاكين    |
|        |      |                  | %٢٢.٥ | سعر الضريبة            |
|        |      |                  | ١٧١   | التزام ضريبي مؤجل      |



## ١٥-الموردون و أوراق الدفع و الدائنون

| ٢٠٢٥/٠٦/٣٠    | ٢٠٢٦/٣/٣١     |                                                 |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------|
| ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري |                                                 |
| ٤١٦٨٣         | ٧٠٢٧٩         | الموردون                                        |
| ٢٤٩١٥         | ٢٨٨٥٢         | أوراق دفع                                       |
| ١٩٩٩٩         | ٣٠٥٤١         | علاء دفعات مقدمة                                |
| ٩٠٣٣          | ٨٢٢٨          | مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة                     |
| ٥٨٣٤          | ٧٣٧٨          | هيئة التأمينات الإجتماعية                       |
| .             | .             | إيرادات محصلة مقدما                             |
| ٢٤٧٨٣         | ٣٣٨٦٣         | مصروفات مستحقة                                  |
| ٤٢٨١          | ٣٦٥٦          | مبالغ مستقطعة من العاملين                       |
| ٦٤٧٠          | ٨٤٣٤          | تأمينات للغير                                   |
| ٢٥٦٩          | ٤٢٨٤          | المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل |
| ٦١٨٠          | ٥٥٨٢٦         | دائنون متنوعون                                  |
| ١٤٥٧٤٧        | ٢٥١٣٤١        | إجمالي الموردون و أوراق الدفع و الدائنون        |

(X) بناء على قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢٤/١٠/٣٠٩٩ بجلسته رقم ٣٩٢ المنعقدة في ٢٣/١٠/٢٠٢٤ (بالتمريض) بالموافقة بالأجماع على المقترح أقفال رصيد المساهمة التكافلية المجنب بالأرصدة الدائنة بمبلغ ٣٤.١٤٣ مليون جنيه في حساب الأيرادات .

وقد تم تنفيذ ذلك القرار بأقفال رصيد المخصص من وعاء المساهمة التكافلية البالغ نحو ٢٦.٥٩٣ مليون جنيه (المعلى في السنوات السابقة) بحساب الأرباح المرحلة وتخفيض مصروفات العام بمبلغ ٧.٥٥٠ مليون جنيه .  
وفيما يخص ماهية رصيد المساهمة التكافلية المجنب بالأرصدة الدائنة فقد درجت الشركة على سداد المساهمة التكافلية منذ صدور القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ قانون التأمين الصحي الشامل على صافي الإيرادات بعد خصم قيمة الزيت الخام المورد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية والسابق سداد المساهمة التكافلية عليه عن طريقها وفق كتاب السيد الدكتور وزير التموين الصادر تحت رقم ١٠٨٢١ بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ لسيادة وزير المالية بشأن طلب الشركة القابضة للصناعات الغذائية بتحديد قيمة المساهمة التكافلية على إيراداتها والشركات التابعة لها بعد خصم ما يخص الشركات التابعة منها كمشتريات وكذا السلع المشتراه من موردين محليين ولهم بطاقات ضريبية منها لازدواج الخضوع لعبء المساهمة التكافلية أكثر من مرة .  
- تم تعليه حساب الأرصدة الدائن - دائنون متنوعون - شركة الصرف الصحي بالإسكندرية مبلغ ٢.٤ مليون جنيه مقابل أحكام صادرة لصالح شركة الصرف الصحي بالإسكندرية حكم ابتدائي في ٢٠٢٤/٩/٢٦ حكم استئناف في ٢٠٢٥/٣/٢٥ .  
باداء مبلغ ٤.٩٨٣ مليون جنيه والفوائد الدائنة - تم عمل اتفاق وجدوله مع شركة الصرف الصحي لسداد تلك المديونية .  
- وردت مطالبة بمبلغ ١.٧٥٧ مليون وارد في ٢٠٢٥/٨/١١ من شركة الصرف الصحي وجاري التفاوض بشأنها .

## ١٦- المخصصات

بالألف جنيه

| البيان                      | رصيد ٢٠٢٥/٧/١ | مكون خلال الفترة | المستخدم | المحول | رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١ |
|-----------------------------|---------------|------------------|----------|--------|----------------|
| مخصص ضرائب متنازع عليها (*) | .             | .                | .        | .      | .              |
| مخصص مطالبات و منازعات (**) | ٣١٠٥          | .                | ٥٧١      | .      | ٢٥٣٤           |
| الإجمالي                    | ٣١٠٥          | .                | ٥٧١      | .      | ٢٥٣٤           |

(\*\*) ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ على أن يتم إعادة دراسة المخصص في نهاية العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ طبقا للموقف في حينه طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨).



## ١٧- المبيعات

(الف جنيه)

| ٢٠٢٥/٣/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | كمية (طن) |                            |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| ٢١٩٢٨٨٤   | ٢٣٦١٤٨٧   | ٥٨٩١٤     | مبيعات الزيت التمويني      |
| ٨٢٨٥٤     | ٩٨٢٥٧     | ١٣٦٤      | مبيعات الزيت الحر (القبضة) |
| ٤٣٨٨٢     | ٧٢٨٤٩٠    | ١١١٦٦     | مبيعات زيت حر              |
| ٥٥٩٨٥     | ٧٨٣٠٠     | ٢٢٩٧      | مبيعات زيت محمض و موسيلاج  |
| ٧٣٤١٤     | ٩٧٣٦٢     | ٦٠٣٣      | مبيعات العلف               |
| ٥٠٠٧٠     | ٤٤٣٧٢     | ٢٣٤٦      | مبيعات المنظفات (هاتريك)   |
| ٣٧٩       | ٢٢١٧      | ٢٨        | مبيعات المسلي              |
| ١٧٩٠٥     | ١٠٠٧      | ١٣        | مبيعات صابون التواليت      |
| ٢٥٠٢      | ٥٧٢       | ١٧        | مبيعات صابون الغسيل        |
| ١٤٦٣٣     | ٣٥٠٤٢     | ١٠٦٥٧     | ايرادات تشغيل للغير        |
| ٣٣        | ٥٨        |           | مبيعات بضائع مشتراه        |
| ٢٥٣٤٥٤١   | ٣٤٤٧١٦٤   |           | صافي مبيعات النشاط         |

## ١٨- تكلفة المبيعات (الحصول على الايراد)

(ألف جنيه)

| ٢٠٢٥/٣/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |
|-----------|-----------|
| ٢٤٣٠٠٤٢   | ٣٢٧٠٧٢٤   |

إجمالي تكلفة المبيعات (الحصول على الايراد)

## ١٩- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٥/٣/٣١

٢٠٢٦/٣/٣١

ألف جنيه مصري

ألف جنيه مصري

٧٦٢٧٥

٨٤٣٧٣

مصروفات إدارية وعمومية متنوعة

١٤٥٠

١٢٦٩

رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٧٧٧٣٥

٨٥٦٤٢

الإجمالي

(الف جنيه)

## ٢٠- مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٥/٣/٣٠

٢٠٢٦/٣/٣١

٢٠٥١٩

٣٩٨٠٨

إجمالي مصروفات البيع والتوزيع

تضمنت المصروفات الإدارية والعمومية نحو ٤٣٣٠٩ ألف جنيه أجور ومصروفات محولة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها الإنتاجية وكذلك إدارة المصنع وأمن وحراسه وأمن صناعي وبوابات مصنع محرم بك و دمنهور مقابل ١٩٧٩ ألف جنيه عن الفترة المقابلة .



## ٢١- مصروفات تشغيل أخرى

| ٢٠٢٥/٣/٣١     | ٢٠٢٦/٣/٣١     |                                                         |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري |                                                         |
| ٢٧٢           | ٢٦٠           | إعانات صندوق الطوارئ                                    |
| ٦             | ٥٦٠           | تعويضات وغرامات                                         |
| ١٥٧٩          | ١٧١٥          | مساهمة تكافلية                                          |
| ٤٧٧٦          | ٠             | فرق المساهمة التكافلية الناتج عن خصم المستلزمات السلعية |
| ٤٠            | ٠             | صندوق تدريب العاملين بوزارة القوى العاملة               |
| ١٤٩٤          | ٠             | خسائر غير عادية                                         |
| ٦١            | ٦٥            | إعانات صندوق موازنة الاسعار                             |
| ٨٢٢٨          | ٢٦٠٠          | اجمالي مصروفات متنوعة                                   |

## ٢٢- الايرادات الأخرى والتمويلية وايرادات الاستثمارات

| ٢٠٢٥/٣/٣١     | ٢٠٢٦/٣/٣١     |                          |
|---------------|---------------|--------------------------|
| ألف جنيه مصري | ألف جنيه مصري |                          |
| ٩١٧           | ٢٩٣٧          | أولاً : الايرادات الأخرى |
|               |               | ارباح بيع مخلفات         |
| ٨٥٧           | ٠             | ارباح بيع خامات          |
| ٣١            | ٢١            | تعويضات وغرامات          |
| ٦١٦           | ٥٨٩           | ايجارات دائنة            |
| ٣٨٥           | ٣٢٦           | ايرادات متنوعة           |
| ٢٨٠٦          | ٣٨٧٣          | اجمالي إيرادات أخرى      |

## ٢٣- نصيب السهم في صافي الأرباح

| ٢٠٢٥/٣/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |                                                               |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| ١٣٧٣      | ٤٤٦٢٢     | صافي ارباح/ خسائر الفترة (طبقاً لقائمة الدخل) (ألف جنيه مصري) |
| ٢٠٠.٠٠٠   | ٢٠٠.٠٠٠   | عدد الاسهم خلال العام (سهم)                                   |
| ٠.٠٠٧     | ٠.٢٢٣     | نصيب السهم في صافي ارباح العام (ألف جنيه مصري/ سهم)           |



## ٢٤- الموقف القانوني

بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢.٥٣٤ مليون جنيه وسيتم تحديث الدراسة طبقاً للموقف القانوني للقضايا في نهاية العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ .

## ٢٥- إدارة المخاطر المالية

### ١-٢٥ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة تتمثل فيما يلي :

#### أ- مخاطر الائتمان

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

#### ب - مخاطر تقلبات أسعار العملة الأجنبية

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

### ٢٥ - ٢ مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق . ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في ارصدة التسهيلات الائتمانية بفوائد وحيث أن إدارة الشركة لا تعتمد في التمويل على التسهيلات البنكية الدائنة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولا يوجد أي فوائد مدينة متعلقة خلال العام وبالتالي لا تواجه الشركة أية مخاطر بسعر الفائدة في الوضع الراهن.

### ٢٥ - ٣ إدارة رأس المال

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

### ٢٥ - ٤ تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة . ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية. لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبنية على أحوال السوق في تاريخ قائمة المركز المالي . تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل . تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي تاريخ قائمة المركز المالي كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك وبنوك سحب على المكشوف والقروض . يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة ، الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل الموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

## ٢٦- الموقف الضريبي

### أولا: الضريبة على أرباح شركات الاموال:-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا .
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية و التى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبي.
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ أعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى المدى الذى يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.
- وفيما يلى ملخص بالموقف الضريبي للشركة فى تاريخ أعداد القوائم المالية .
- تم سداد وتسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- و فيما يخص م ٨٧ مكرر عن السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ تبلغ قيمتها نحو ٨٥٦ ألف جنيه واجبة السداد
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ :
- تم تقديم الإقرارات الضريبية من ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ولم يتم الفحص بعد .

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

- الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل من العاملين وتقوم بتوريد تلك الضريبة فى المواعيد القانونية
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى مارس ٢٠٢٦ .
- تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة عن السنوات حتى ٢٠٢٢ .
- السنوات ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٥ :
- تم تقديم الإقرارات و لم يتم الفحص بعد .



### ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة طبقاً لأحكام القانون رقم ( ٩٦ ) لسنة ٢٠١٦ ولائحته التنفيذية على الإقرارات الشهرية .
- تم تسوية ومداد الضريبة من واقع الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

(x x) فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩

تم الانتهاء من اعمال الفحص الضريبي لتلك السنوات وتم الاخطار بالنموذج ١٥ ض.ع.م الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ٩٦٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٨ بخصوص تعديلات المركز لأقرارات الفترة من ٢٠١٧/٦ حتى ٢٠٢٠/٦ والمطالبة بفروق فحص بمبلغ ٤٤.٦٩٤ مليون جنيه بخلاف الضريبة الاضافية وقد قامت الشركة بالطعن على النموذج بصحيفة طعن وفقاً لأحكام قانون الاجراءات الضريبية لموحد تم تسليمها للمركز بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٦ . ونود ان نشير في هذا الصدد الى ان اغلب فروق الفحص المشار اليها سلفاً تتمثل في قيام المركز وفي خطوة غير مسبوقة باخضاع مبيعات الشركة من الزيت التمويني الخليط خلال سنوات الفحص لضريبة جدول بواقع ٠.٥% رغم سبق سداد ضريبة الجدول على تلك الزيوت بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية عند الاستيراد وطبقاً لحكم المادة (٣٦) من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ لا تفرض ضريبة الجدول مرة اخرى الا اذا حدث تغير في حالة السلعة وهو ما لم يحدث حيث لا يترتب على خلط الزيت تغيير في حالته طبقاً لخطاب الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢ وبالمخالفة لما استقر عليه فحص الفترات السابقة ، هذا وتولى الشركة القابضة للصناعات الغذائية هذا الامر مزيداً من الاهتمام خاصة وانه قد طال جميع شركاتها التابعة العاملة في مجال انتاج الزيت التمويني .

هذا وقد أصدرت الادارة المركزية للدراسات الضريبية الادارة العامة لبحوث السلع وخدمات الجداول كتابها رقم ٧٠٧٠ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٦ والذي حسم هذا الجدل بان اخذت الادارة المشار اليها برأي الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة بانه لا يترتب على عملية خلط الزيت تغيير في حاله السلعة هذا وقد أصدرت اللجنة الداخلية الثانية بمركز كبار الممولين قرارها في الطعن المقدم من الشركة وذلك بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١ بإلغاء ما قامت به المأمورية من إخضاع الزيت التمويني للضريبة وبذلك أثبتت اللجنة من الناحية الموضوعية أحقية الشركة في تخفيض الفروق الضريبية بنحو ٤٠.١٨٠ مليون جنيه .

و بذلك يكون المستحق على الشركة طبقاً لقرار اللجنة من الفترة ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٢/٧ فروق قدرها ٤.٥١٤ مليون تم الموافقة عليها بموجب محضر اللجنة الداخلية بالمركز وتم سداد ٨٠٠ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٨ من تحت حساب هذه الفروق وتم مخاطبة ادارة العمليات الضريبية بتسوية مبالغ تم سدادها بمعرفة شركتنا لم يتم أخذها في الاعتبار بنحو ١٣٨٤ ألف جنيه كذلك تم سداد ١٦٧٦ ألف جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧ حتى ٢٠٢٦/٣ .

- تم فحص الفترة من ٢٠٢٠/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ وقد أسفرت عن فروق فحص قدرها ٣٥٠ ألف جنيه تم سدادها في ٢٠٢٥/٧ .
- تم فحص الفترة من ديسمبر ٢٠٢٠ حتى يونيه ٢٠٢٤ وأسفر الفحص عن فروق فحص ٤٧٧؛ ٢٧٢٤ ألف جنيه معظمها فروق فحص عن الزيت التمويني وتم الطعن على نموذج ١٥ في الميعاد القانوني و في انتظار تحديد ميعاد اللجنة الداخلية .

### رابعاً: ضريبة الدمغة :-

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة شهرياً وتم السداد حتى مارس ٢٠٢٦ .
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .

### خامساً: الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الاسكندرية والبحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك والمستخلصة وراغب ودمنهور عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

- هذا و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ والذي نص على تحمل وزارة المالية كامل قيمة الضريبة العقارية على العقارات المستخدمة في ممارسة نشاط الصناعات الغذائية اعتباراً

من ٢٠٢٢/١/١ والشركة مسددة بالزيادة الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ وقدره ٨٠٦٤١ ألف جنيه قبل صدور قرار رئيس مجلس الوزراء ٦١ لسنة ٢٠٢٢ .

- كذلك صدر الكتاب الدوري رقم (٥) لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٦ بشأن الضوابط والإجراءات اللازمة لتنفيذ القرار ٦١ لسنة ٢٠٢٢ و عليه جرى إتخاذ اللازم في هذا الشأن .

## (٢٧) تكلفة الاشتراطات البيئية بالشركة :

- اجمالي التكلفة عن الفترة:

وفي اطار حماية البيئة قامت الشركة بالآتى :

- (١) تم التعاقد مع شركة الصرف الصحى بالاسكندرية على تطهير و كسح و إزالة الرواسب المتجمعة فى مجري الصرف الصناعي و التى قد تعوق من انسياب حركة المياه المتصرفة من المصنع . .
- (٢) التعاقد مع شركة نهضة مصر لرفع المخلفات الصلبة من مصانع الإسكندرية ( محرم بك - راغب ) .
- (٣) التعاقد مع الوحدة المحلية لمدينة دمنهور للتخلص الآمن من المخلفات الصلبة .
- (٤) التعاقد مع شركة كفر الزيات للمبيدات لمكافحة القوارض و الحشرات .
- (٥) تقوم الشركة بمعالجة آثار من انحرافات بالسلب قد تؤثر علي بيئة العمل من المداومة على تطهير غرف الصرف داخل المصانع و بصفة يومية كما تلتزم الشركة من الاستمرار من اتخذا الإجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا من الالتزام بلبس الكمامات الواقية وقياس درجة حرارة لجميع العاملين يوميا وكذلك الزائرين مع المداومة المستمرة من التطهير لكل مباني الشركة كما يوجد لدى الشركة سجل بيئي لكل مصنع ويتم تحديثه شهريا .

## (٢٨) نشاط التدريب :

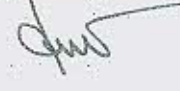
- فى اطار حرص الشركة على تنمية مهارات وقدرات العاملين المهنية و التشغيلية فقد تم خلال عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ عقد دورات تدريبية للعاملين (فنياً - إدارياً - مالياً)

وكذا رفع كفاءة العاملين فى إدارة السلامة و الصحة المهنية بالإضافة الى مساهمة الشركة فى تدريب طلبة التلمذة الصناعية بالتنسيق مع مصلحة الكفاية الانتاجية و التدريب المهنى للمساهمة فى تنمية مهاراتهم المهنية .

العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

  
كيميانى / محمد رفعت حجاب

رئيس قطاع الشئون المالية

  
محاسب / هشام متولي محمد

