

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.
iso 9001-14001

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

Tel : 002 03 3817928-3816326

002 03 3818089-3817259

Fax : 002 03 38 13199

Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093

E_mail: extacted oils@hotmail.com



شركة الزيوت المسخنة ومنجناها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢/٢٨١٦٣٢٨

٢/٢٨١٨٠٩٣ - ٢٨١٧٢٥٩

فاكس : ٢/٢٨١٣١٩٩

قطاع التسويق : ٢٨١٨٠٩٣ - ٢٨١٦٩٥٤

ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٩ / ٨ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٧ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٥ - قائمة توزيعات الارباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٧ - تقرير مجلس الادارة عن اعمال السنة المنتهية في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .
 - ٨ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفرع التجارية

فرع دمياط الجديدة ، الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨

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

فرع السادات ، خلف نادى النجوم

فرع المنصورة ، ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠ / ٢٢٤٧٨٠٢

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشئية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

مقيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨

مقيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤

مقيد بسجل الجهاز المركزي للمحاسبات برقم ١٧٠٩

أشرف لطفى حجازى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب

عضو جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

الإسكندرية فى ٢٩ أغسطس ٢٠١٨

السيد الأستاذ المحاسب / سمير عبد العظيم البنا

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

تحية طيبة ،

بالإشارة إلى خطايكم بشأن إرفاق كل من القوائم المالية والإيضاحات المتممة للميزانية بعد اعتمادها من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٨ ، وكذا وتقرير مجلس الإدارة ، وأيضاً القوائم المالية المختصرة المعدة للنشر .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وكذا تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المختصرة المعدة للنشر .

يرجاء التفضل بالإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،



أشرف لطفى حجازى
محاسب قانونى - س . م . م رقم ٧٤٢٨
عضو جمعية الضرائب المصرية
مجلس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
Accountant & Auditor

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨

مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤

مفيد بسجل الجهاز المركزي للحسابات برقم ١٧٠٩

أشرف لطفى حجازى

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب

عضو جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش . م . م) الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش . م . م) والمتمثلة فى الميزانية المؤرخة ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتطلب معايير المراجعة تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات الحصول على أدلة المراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة ، وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وأنتنا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية ، وقد أظهرت عملية المراجعة ما يلى :

- ❖ لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية باسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع ، بالإضافة إلى المخزن بمدينة المنصورة بمساحة قدرها ١٢٩ متر مربع والمحل بمدينة سوق بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع ، كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنتفاع لأرض مصنع محرم بك والتى بلغت طبقاً لآخر مطالبة واردة للشركة حتى عام ٢٠١٨ نحو ٢٢٢.٠١٧ مليون جنيه ، وقد بلغ حسم الإنتفاع الذى تم تحميله خلال العام



أشرف لطفى حجازى

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضوابط المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨
مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤
مفيد بسجل الجهاز المركزي للمحاسبات برقم ١٧٠٩

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشئية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

السابق على القوائم المالية للشركة مبلغ نحو ١٣.٦ مليون جنيه موزع على قائمة الدخل والخسائر المرحلة ، ولم يتم تحميل العام الحالى بأى مقابل لحق الإنتقاع .

❖ أفصحت محاضر جرد الأصول فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ عن وجود قطعة أرض وبعض المباني التى حصلت عليها الشركة من العميل أحمد عبد الحميد الفلاح بمدينة السادات وقومينا عن مديونيته البالغة نحو ١.٥٧٣ مليون جنيه غير مقيدة بسجل الأصول ، ولم يتم تسجيل ونقل ملكيتها باسم الشركة .

❖ تبين وجود فرق مساحة قدره ٣٧٥ متر مربع بأرض مصنع علف القبارى لم يظهر بالدفاتر يتمثل فى الفرق بين مساحة أرض مصنع القبارى الإجمالية البالغة ١٣٦٢٨ متر مربع ومجموع المساحتين (المنزوع ملكيتها والمباعة لشركة أبو الهول) والبالغ مساحتها ١٧٦٦ متر مربع ، و ١١٤٨٧ متر مربع على التوالى ويرتبط بذلك مبلغ ٣١٥ ألف جنيه قيمة التعويض عن الجزء المنزوع ملكيته منذ عام ١٩٩١ ، وفقا للخطاب الوارد من محافظة الإسكندرية (إدارة نزع الملكية والتحصينات) برقم ٧٦ فى ٢٠١٢/٢/٩ ، والذي يطالب الشركة بضرورة عمل شطف السور لأرض القبارى لإعتماد صرف التعويض .

❖ يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه يمثل قيمة مشروع وحدة السليكات ، ونشير فى هذا الصدد إلى عدم قيام الشركة بإستلام المشروع من المقاول منذ عام ٢٠٠٣ ، والموضوع محل نزاع قضائى مع المقاول ، كما لم تقم الشركة بدراسة مدى وجود إضمحلال فى قيمة المشروع .

❖ تضمن حساب المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة تبلغ قيمتها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ طبقاً لبيان الشركة نحو ٦.٤٥٥ مليون جنيه وقد قامت الشركة بحساب إنخفاض لهذا المخزون خلال الأعوام السابقة بالكامل ، كما تبين من خلال الإشراف على أعمال إحدى لجان الجرد السنوى الخاصة بخامات الزيوت بمصنع محرم بك أن عوامات القياس تحتاج إلى صيانة ، ووجوب وجود معيار قياس للبيارات .

❖ يتضمن رصيد العملاء فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ أرصدة عملاء متوقفة بنحو ٧.١٣٣ مليون جنيه تخص عملاء القطاع الخاص ومندوبى البيع مكون عنه مخصص بالكامل ، ويتضمن الأرصدة المتوقفة بعض الحسابات التى إستنفذت الشركة بشأنها كافة الإجراءات القانونية لتحصيلها ، ويتعين تحديد هذه الأرصدة وإتخاذ اللازم نحو إعدامها خصماً من المخصص المكون لهذا الغرض .

❖ لم يتم إجراء مطابقات مع كبار العملاء والموردين (ما عدا شركة الملح والصودا) ، وقد قامت الشركة بإرسال مصادقات عن الأرصدة المدينة للعملاء والموردين وبعض الأرصدة الدائنة ، ولم تصلنا أى ردود حتى تاريخه .

❖ تضمن الحسابات المدينة الأخرى مبلغ بنحو ٣١١.٠٨٠ مليون جنيه دون تحديد مسمى الحساب الخاص بها وذلك بناءً على خطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المؤرخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ بتحديد سعر الزيت نمرة (١) المسلم للشركة خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ على أساس ١٦٧٠٢ جنيه للطن على أن يتم إدراج فرق السعر والأسعار السابقة لحساب المبيعات مقابل تجنيبها فى حسابات مدينة أخرى لحين البت فى المذكرة المعروضة على السيد وزير التموين ، ولم يتم إجراء المطابقة على الرصيد المذكور فى ٢٠١٨/٦/٣٠ لحين تحديد الجهة المدينة بمعرفة السيد وزير التموين .



أشرف لطفى حجازى

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨
مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤
مفيد بسجل الجهاز المركزى للمحاسبات برقم ١٧٠٩

٤٢ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

❖ تتضمن الحسابات المدينة الأخرى رصيد مرحل من سنوات سابقة يبلغ نحو ٣٧١ ألف جنيه باسم شركة مالتى توريد قيمة ضريبة مبيعات مستحقة عن تعاملات الشركة المذكورة خلال الفترة من ١٩٩٤ إلى ١٩٩٩ ، مكون عنه مخصص بالكامل .

❖ تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٤٧ ألف جنيه و ١٢٧ ألف جنيه تمثل قيمة عجز فى كميات زيت الترمين المورد بواسطة شركتى الفرعونية والمحمودية على التوالي .

❖ تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣.٩١٤ مليون جنيه تمثل قيمة صافى العجز والزيادة فى مخزون الزيت والهكسان ، وتم تخفيض تكلفة التشغيل بهذه القيمة دون تكوين المخصص اللازم لمقابلة احتمال عدم تحصيل هذا الرصيد .

❖ بلغ مخصص القضايا مبلغ ٦.٨٢٥ مليون جنيه ٢٠١٨ ، ويتعين تدعيم هذا المخصص لمواجهة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنتفاع لأرض مصنع محرم بك البالغة نحو ٢٢٢.٠١٧ مليون جنيه .

❖ قامت الشركة بتسوية بعض المبالغ على حساب الأرباح والخسائر المرحلة تتمثل فيما يلى :

- مبلغ نحو ١٠.٦٨١ مليون جنيه يمثل قيمة تخفيض تكلفة التشغيل بقيمة فرق تكلفة الزيت المورد بمعرفة الشركة القابضة عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .

- مبلغ نحو ٢.٤٠٤ مليون جنيه يمثل قيمة الضريبة المستحقة على تسليمات الزيت المورد بمعرفة الشركة القابضة عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .

- مبلغ نحو ٢.٢٨٩ مليون جنيه يمثل قيمة منحة رمضان وعيد الفطر تخص العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .

- مبلغ نحو ٧٥٧ ألف جنيه يمثل قيمة فروق ضرائب عقارية مستحقة عن مصنع دمنهور بموجب قرار لجنة طعن عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .

- مبلغ نحو ٦٤٧ ألف جنيه يمثل قيمة تخفيض غرامات تأخير الخاصة بشركة ناتاجاس حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

- مبلغ نحو ٤٥٠ ألف جنيه تمثل إقفال لقيمة أرصدة عملاء دائنة وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة فى هذا الشأن على اعتبار انها تصويب لحسابات العملاء ، وذلك بالمخالفة لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

❖ تضمنت الإيرادات الأخرى نحو ١٥١ ألف جنيه تمثل قيمة إعانات تصدير على صادرات الشركة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم ادراجها بصورة تقديرية .

❖ قامت الشركة بتحصيل قائمة الدخل بنحو ٦.٣١٤ مليون جنيه تمثل قيمة مكافآت العاملين عن العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ ، وذلك تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .

❖ يوجد إختلاف بين قائمة التوزيع المقترح و أسس توزيع الأرباح طبقاً للمادة ٥٦ من النظام الأساسى للشركة .



أشرف لطفى حجازى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨
مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤
مفيد بسجل الجهاز المركزى للمحاسبات برقم ١٧٠٩

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مائص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، كما تحتفظ الشركة بنظام تكاليف نوصى بتطويره ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر وسجلات الشركة ، وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر المالية .

الإسكندرية فى ٢٩ أغسطس ٢٠١٨



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - ص.ب ١٦٠ رقم ٧٤٢٨



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

السيد المحاسب / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

• شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على فحص القوائم

المالية المعدلة للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

• برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠١٨/٨/٢٩

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة

(محاسبة/ منال جمال عبد الرؤف)

مرفقات :-

(تقرير)

عزيزة/٠٠

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

تقرير مراقب الحسابات
علي القوائم المالية " المعدلة "
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
فى ٢٠١٨/٦/٣٠

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

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها " شركة مساهمة
مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ " المتمثلة فى قائمة المركز المالي
فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢٠٧٥٣ مليون جنيه
وكذا قائمتي التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك
التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم
المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين
المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات
صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة
ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات
المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها، وقد
تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ،
وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية
خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على
أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم
اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة
والمؤثرة فى القوائم المالية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر
يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية
والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن
ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة، وتشمل عملية المراجعة
أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت
بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

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

د. صلاح

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

أساس الرأي المتحفظ :-

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها مع إشرافنا الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة وتم حساب الإهلاك وفقا للقواعد والمعدلات المتبعة في السنة السابقة مع ملاحظة ما يلي :-

* لم تقم الشركة بمطابقة نتائج جرد الأصول الثابتة - مباني - على السجلات الخاصة بها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مما حال دون التحقق من صحة الأرصدة في تاريخ الميزانية لما تبين من وجود مباني بمصانع الشركة المختلفة بنحو ٦٥١ ألف جنيه يقابلها مجمع اهلاك بنحو ٥٠٠ ألف جنيه دون وجود تحليلا لها بالدفاتر .

يتعين اتخاذ ما يلزم واجراء التصويب .

* ضمن الأصول الثابتة - أراضى - نحو ١٦٥ ألف جنيه قيمة أراضى مصنع محرم بك لمساحة ٦١٠٦٠ متر لوحظ بشأنها ما يلي :-

١- وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية على ملكية مساحة ٤٣ ألف متر مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه منه نحو ٢٤,٠٩٤ مليون جنيه عن عام ٢٠١٨ و لم تقم الشركة بدراسة تكوين اية مخصص لمقابلة تلك المطالبات و سبق تحميل المصروفات خلال أعوام سابقة بنحو ٥,٣٣٦ مليون جنيه قيمة مقابل انتفاع عن سنوات سابقة ونحو ٨,٣٠١ مليون جنيه قيمة ما قدرته الشركة لمقابلة مصروفات رسوم نقل الملكية المتوقعة بعد صدور الأحكام لصالح الشركة .

ونظرا لجوهرية الموضوع و تداول القضايا مع محافظة الإسكندرية وعدم حسم النزاع بشأنها و حفاظا على حقوق الشركة و استمرارها يتعين ضرورة دراسة الأمر و اتخاذ الإجراءات اللازمة لإثبات ملكية تلك الأراضى و تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبه محافظة الإسكندرية ومراعاة اثر ذلك على نتائج الأعمال في ٢٠١٨/٦/٣٠

٢- عدم قيام الشركة بإثبات ونقل ملكية وتسجيل أراضى بمصنع محرم بك بمساحة ١٤٠٠ متر ألت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر ألت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت .
يتعين اتخاذ ما يلزم و إجراء التصويب .

* لم تقم الشركة بتقييم واثبات قيمة أراضى وعقارات ألت إليها بالتنازل من العميل / عبد الحميد الفلاح منذ عام ٢٠٠٤ مقابل مديونية مستحقة عليه بنحو ١٥٧٣ مليون جنيه قدرت الشركة الانخفاض في المديونية بكامل القيمة .
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتقييم واثبات تلك العقارات بحسابات الشركة وإجراء التصويب .

- ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات مرحلة منذ عام ٢٠٠٣ وتبين عدم استلام المشروع من الشركة المنفذة لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلي والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .

يتعين دراسة الاضمحلال في قيمة المشروع طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول " واتخاذ ما يلزم .

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

- تضمن المخزون نحو ٤٩ ار ١١ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ (كحصر الشركة) قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦٤٥٥ مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لمدي إمكانية استخدام تلك الأصناف .

يتعين اتخاذ ما يلزم والتصرف الاقتصادي في المخزون الراكد .

- بلغ إجمالي أرصدة العملاء و أوراق القبض و المدينون الآخرون في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣٤٠,٧٩٢ مليون جنيه منها أرصدة متوقفة و مرحلة منذ سنوات سابقة بنحو ٧,٥٠٤ مليون جنيه و قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل ، ولم تقم الشركة بإجراء مطابقة علي أرصدة كبار العملاء المتعاملين معها في ٢٠١٨/٦/٣٠ (شركة الإسكندرية للمجمعات الاستهلاكية ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، شركة أبو الهول) .

يتعين العمل علي تحصيل مستحقات الشركة واتخاذ ما يلزم .

- ضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٣١١,٨٠ مليون جنيه قيمة فروق اسعار عن مبيعات زيت التموين المنتج والمسلم لشركات الجملة خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقاً للخطاب الوارد من الشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ بشأن تحديد سعر البيع لطن الزيت المنتج والمسلم لشركات السلع على أساس سعر ١٦٧٠٢ جنيه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وتم إضافة الفرق بين هذا السعر والأسعار السابقة لحساب المبيعات مقابل تجنيبها في أرصدة مدينة أخرى لحين البت في المذكرة المعروضة علي معالي وزير التموين والتجارة الداخلية ولم تقم الشركة باتخاذ ما يلزم لتحصيله أو إجراء مطابقة مع الشركة القابضة على قيمة الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين تحديد الجهة التي ستقوم بسداد ذلك المبلغ وإجراء مطابقة معها واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها .

- ضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٣٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز في أرصدة الزيوت والمواد الخام بمصنع دمنهور طبقاً لجرد أجرته الشركة في ٢٠١٨/٢/١ (كمية ٢١٠ طن زيت، ١٦٥١٥ طن خام الهكسان) ولم تقم الشركة بدراسة أسباب العجز أو تحديد المتسبب ولم يتم تقدير الانخفاض في قيمة تلك المديونية وقامت الشركة بإحالة الموضوع للنيابة العامة للتحقيق في فبراير ٢٠١٨ .

يتعين اتخاذ ما يلزم وتقدير الانخفاض في قيمة المديونية ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الأعمال في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- المخصصات في مجملها غير كافية لمواجهة الأعباء والالتزامات المالية المحتملة وذلك فيما يتعلق بمطالبة محافظة الإسكندرية عن مقابل انتفاع لأراضي مصنع محرم بك بنحو ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه حتي عام ٢٠١٨ .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الأعمال .

- تم تحميل حساب الأجور بنحو ٦,٤٣٠ مليون جنيه قيمة ما اعتبرته الشركة حوافز جماعية ومكافآت للعاملين عن نتائج أعمال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ تم صرف نحو ١,٠٨٣ مليون جنيه للعاملين حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين اتخاذ ما يلزم والعرض على الجمعية العامة للشركة للنظر .

- نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق بالشركة في حاجة الي تدعيم وتطوير بما يمكن من إحكام الرقابة على المخزون والإنتاج التام وغير التام بمصانع الشركة المختلفة . يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتدعيم نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي المطبق

بالشركة .

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

الرأى المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٨/٦/٣٠ تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا علي القوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ نوجه الانتباه

الى:-

- عدم انتهاء الشركة من الحصول علي التعويض عن مساحة ٢١٤٠ متر منزوع ملكيتها منذ عام ١٩٩١ من مساحة ارض مصنع القباري المباع عام ٢٠١٠ لعدم التزام الشركة بما جاء بخطاب ادارة نزع الملكية والتحسينات (محافظة الإسكندرية) الوارد للشركة في ٢٠١٢/٢/٩ والذي يطالب بضرورة عمل شطف لسور الأرض لاعتماد صرف التعويض كما لم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول علي كشف تحديد مساحي للمساحة المنزوع ملكيتها والمساحة المباعة .

يتعين اتخاذ اللازم.

- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٩,٢٠٤ مليون جنية قيمة أصول عاطلة بمصنعي المستخلصة ومحرم بك قدرت الشركة الاضمحلال في قيمتها حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٣,٣٤٨ مليون جنية ويبلغ صافي قيمتها الدفترية نحو ٢٧٧ ألف جنية.

يتعين اتخاذ اللازم للتصرف الاقتصادي في تلك الأصول .

- بلغ صافي قيمة الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٧٦٠ ألف جنية منها نحو ٥٧٤ ألف جنية قيمة مساحة ٦٢٥٨ متر ارض شونة بمصنع دمنهور، نحو ١٧٦ ألف جنية صافي قيمة دفترية لخط وحدة توليد الإيدروجين بمصنع محرم بك صدرت قرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ الإجراءات اللازمة لبيعهما .

يتعين اتخاذ اللازم.

- نوصي بدراسة نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يسمح بتحديد تكلفة المنتجات لأغراض التسعير والرقابة واعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير المباشرة علي مراكز الإنتاج والخدمات الانتاجية .

- تم إجراء تسويات بحساب الخسائر المرحلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ مما ادي الي زيادة الخسائر المرحلة بنحو ٣,٠٤٦ مليون جنية وتخفيض الخسائر المرحلة بنحو ٢٩,٩٤٢ مليون جنية تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة كما ورد بالإيضاح رقم (١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى :-

- عدم الالتزام بالقواعد الصادرة بشأن استمرار قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بخصوص تضمين مجلس ادارة الشركة عضوين مستقلين علي الاقل .

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون ومطابقته بمعرفة إدارة الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .
تحريراً في ٢٠١٨/٨/ ٢٩

مدير عام
نائب مدير الإدارة
داليا سامي سوريبال
(محاسبة / داليا سامي سوريبال)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
إسلام لطفي زكي موسي
(محاسب / إسلام لطفي زكي موسي)

يعتمد ،

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
منال جمال عبد الرؤوف
(محاسبة / منال جمال عبد الرؤوف)

عماد/.....

شركة الزيت الاستخراجية ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاسكاه القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠

بالالف جنيهه	بالالف جنيهه	ايضاح رقم	الاصول
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠		الاصول غير المتداولة
		١	<u>اصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة		اراضى
٢٧٠٥	٢١٣١		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢١٦٣٢	٢٠٧٣٢		الات ومعدات
٢٦٨٧٣	٢٤٤٣٥		وسائل نقل وانتقال
١٢٠٩	٩٤٩		عدد وانوات
٢٠٩	٢٥٣		اثاث وتجهيزات مكتبية
٤٤٤	٥٤٥		اجمالي الاصول الثابتة
٥٣٠٧٢	٤٩٠٤٥		
٤٥٤٦	٣٥٩٤	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥٧٧٥٢	٥٢٧٧٣		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
	٧٦٠	٤	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٦٧٨٦٦	٣٥٥٢٠٦	٥	المخزون
٣٢٧٠٨٩	٣٣٣٢٨٨	٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٠	٤٣١	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٣٦٠٧	١١٤٠٥	٨	النقدية وارصدة لدى البنوك
٦٠٨٥٦٢	٧٠١٠٩٠		مجموع الاصول المتداولة
٦٦٦٣١٤	٧٥٣٨٦٣		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	٩	راس المال المدفوع
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١٠	الاحتياطيات
-٢٨٤٨٢	-١٥٨٦	١١	ارباح/ خسائر (مرحلة)
٢٠٥٦٨	٢٠٧٥٣		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٦٤٩١٤	١٩١٩٩٥		مجموع حقوق الملكية
		١٢	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
٤٧٣٣	٤٥١٣	١/١٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٩٠٠	٤٥٧٩	٢/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٣٣	٩٠٩٢		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٣	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٥١٣	١٢٤٣٨		مخصصات
	٠		بنوك سحب على المكشوف
٦٦٤٣٦	٩٧٥٠٦	١٤	الموردون واوراق الدفع ودائنون اخرون
٤١٣٨١٨	٤٤٢٨٣٢	١٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٤٩١٧٦٧	٥٥٢٧٧٦		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٠١٤٠٠	٥٦١٨٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٦٦٣١٤	٧٥٣٨٦٣		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزیز محمد



شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠		
١٥٠٧٣١٤	١٧٧٧٨٣٧	١٦	المبيعات / الإيرادات
١٤٠٢٠٢٥	١٦٧٨٠٤١	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٠٥٢٨٩	٩٩٧٩٦		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٨٨٩٦	١٠٩٤٨	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٥٩٢٦٥	٦٥٢٥٨	١٩	مصروفات إدارية وعمومية
١٠٥٩٥	٩٢٥		مخصصات مكونة
٣٢٧٥	٠	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
١١٢٣	٠	٢١	انخفاض في العملاء
٥٢٨٢	٤٠	٢٢	خسائر غير عادية
٢٧٩٩	٣٤٨٥	٢٣	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٨١٣	٦٤٨	٢٤	فوائد دائنة
	٢٣٥٤		ارباح / خسائر رأسمالية
	١٥١		منح واعانات
٦٣٢١	٤٨٠٩	٢٥	إيرادات أخرى متنوعة
٢١١٨٨	٢٧١٠٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٦٢٠	٦٥٦٨		ضريبة الدخل
٠	-٢١٩		الضريبة المؤجلة
٢٠٥٦٨	٢٠٧٥٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,١٣٠	٠,١٣٢		تصيب السهم الاساسي و المخفض من الارباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

بالالف جنية	بالالف جنية	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠		
٢٠٥٦٨	٢٠٧٥٣		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكثوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>وجميع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٢٠٥٦٨	٢٠٧٥٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة التوزيعات للأرباح (المقترحة)
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	جزئي الف جنيه	كلى الف جنيه
صافي الربح قبل الضريبة	٢٧١٠٢	
يخصم ضريبة الدخل	-٦٥٦٨	
اصل ضريبي مؤجل	٢١٩	
		٢٠٧٥٣
يخصم خسائر مرحلة		-١٥٨٦
يخصم الارباح الراسمالية و ترحل الي حساب الاحتياطي الراسمالي		-٢٣٥٤
لجنة النشاط الرياضي ٠,٠٥٠٪ من صافي الربح قبل الضريبة		-١٣٦
صافي الربح القابل للتوزيع		١٦٦٧٧
يوزع كالتالى :		
احتياطي قانوني	٨٣١	
احتياطي نظامي	٨٣١	
نصيب انساهمين (بواقع سهم مجاني لكل ٢٠ سهم)	٧٨٦٠	
نصيب العاملين	٧٨٦	
مكافأة المجلس	٧٠٠	
احتياطي غير عادى	٥٦٦٩	
		١٦٦٧٧
ارباح محتجزة مرحلة للعام التالى		٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	الايضاح	التدفقات من أنشطة التشغيل
٢١١٨٨	٢٧١٠٢		ربح الفترة (قبل الضريبة)
٤٩٢٠	٤٨٤٤	٣	الاهلاك
٢٢٢	١٥٨٦	١٢	خسائر مرحلة
١٠٥٢٤	٩٢٥	١٤	زيادة المخصصات
٢١١٠	٢٩٤٩		خسائر فروق عملة و اعباء اخرى
٠	-٢٣٥٤		الأرباح الرأسمالية
٣٨٩٦٤	٣٥٠٥٢		ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال (١)
-١١٩١٩٩	-٨٧٣٤٠	٦	المخزون
-٣١٢٩٣٤	-٦١٩٩	٧	الدينون
٠	-٤٣١	٨	حسابات مدينة الشركة القابضة
٢٨٦٤٩	٣١٦٥١	١٥	الدائنين
٣٥٩٦٤٠	٢٩٠١٤	١٦	حسابات دائنة الشركة القابضة
-٦٢٠	-٦٥٦٨		ضريبة الدخل
	٢١٩		التزام ضريبي مؤجل
-٨١٣	-٦٤٨		فوائد دائنة
٤٩٠٠	٣٢١		التزامات أخرى
-٤٠٣٧٧	-٣٩٩٨١		مقبوضات ومدفوعات من العملاء و الموردین (٢)
-١٤١٣	-٤٩٢٩		صافي الأنشطة التشغيلية (١-٢) = ٣
-١٥٨٩	-٦١٦		التدفقات من أنشطة الاستثمار
٠	٠		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٠	٢١٩٥		مدفوعات لشراء استثمارات
٨١٣	٦٤٨		متحصلات عن بيع استثمارات(اصول ثابتة)
٠	٠		فوائد مقبوضة
٠	٠		توزيعات مقبوضة
-٧٧٦	٣٧٢٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٤)
٠	٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			مقبوضات من اصدار اسهم
			مدفوعات لشراء اسهم خزينة
			مقبوضات من اقتراض طويل الاجل
			مدفوعات قروض طويلة الاجل
			متحصلات من قروض قصيرة الاجل
			سداد قروض قصيرة الاجل
			مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
			توزيعات مدفوعة خلال الفترة
٠	٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٥)
-٢١٨٩	-٢٢٠٢		صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٧٩٦	١٣٦٠٧	٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣٦٠٧	١١٤٠٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-٢١٨٩	-٢٢٠٢		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالآف جنيه

البيان	رقم الإفصاح	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي مستثمر في سندات حكومية	احتياطي إعادة تقييم	ارباح خسارة الفترة	ارباح خسارة مرحلة	اجمال
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤
التغييرات في السياسات المحاسبية		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد للعدل		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤
الفائض من إعادة تقييم الأصول		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
العجز من إعادة تقييم الاستثمارات		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢
المحول للاحتياطي القانوني		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للاحتياطي الرأسمالي		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المستخدم من الاحتياطي الرأسمالي في توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للاحتياطي النظامي		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إصدار أسهم نقدية		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٢٨٤٨٢	١٤٤٣٤٦
تسويات أرباح العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٥٦٨	٢٠٥٦٨
العجز من إعادة تقييم الاستثمارات		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦٣٢٨	٦٣٢٨	٦٣٢٨
صافي ربح (خسارة) الفترة		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للاحتياطي القانوني		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للاحتياطي الرأسمالي		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المستخدم من الاحتياطي الرأس مالي في توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للاحتياطي النظامي		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إصدار أسهم من الاحتياطيات		٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٢٠٧٥٣	-١٥٨٦	١٩١٩٩٥

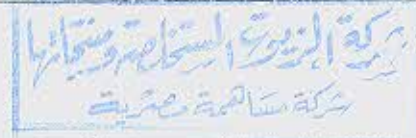
رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

إفصاح رقم (١١) بالإيضاحات المصنفة



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠

أولاً: نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذاً للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ و المنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) و نظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ و رأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكاً للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و بتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ و وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

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 و خمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري) موزعاً على ١٥٧,٢ مليون سهم و القيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦/٥/٢٠١٨ 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 نقداً موزعة على عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم .



طبيعة نشاط الشركة

تعمل لحسابها ولحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و استخراج الزيوت من كافة المواد النباتية و الحيوانية و تكريرها و صناعة الصابون و المسلي الصناعي و المنظفات الصناعية و الأعلاف و الاتجار فيها .

مدة الشركة

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

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ- أسس اعداد القوائم المالية :

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

، وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين و اللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

ب- ترجمة العملات الاجنبية

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

ج - الأصول الثابتة و اهلاكتها :-

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



تم تغيير معدلات الاهلاك طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٤/٦/٣٩٣ الصادر بجلسة ٢٠٠٤/٦/٢٨
لتناسب مع الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة :

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

د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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

وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الاضمحلال الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية و التي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك و الاستهلاك و دون خصم الاضمحلال من قيمة الأصول.

ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزا للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول الثابتة .

ص - تقييم الاستثمارات المالية :

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

ط - المخزون :-

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

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

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



ع - المدينون :-

يتم اثبات العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وفي حالة انخفاضها يتم اثبات الانخفاض .

ف- المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها . كما أنه يمكن تقدير الألتزام بدرجة يعتمد عليها ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الألتزام .

ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقاً للقوانين و اللوائح و التعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم اثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل . يتم حساب الضريبة المؤجلة و هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول و الألتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة و التي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول و الألتزامات و باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

ك- قائمة التدفقات النقدية :-

تم اعداد قائمة التدفقات طبقاً للطريقة غير المباشرة ونشير الى أنه تم تغيير طريقة اعداد قائمة التدفقات فى ٢٠١٨/٦/٣٠ من الطريقة المباشرة الى الطريقة غير المباشرة .



ل- أثبات الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقا لأسعار الفائدة لدي البنوك المتعامل معها و الذي يمثل معدل العائد المستهدف على الأصل .

م- تحقق الإيراد:-

يتم إثبات الإيراد عند انتقال المخاطر و المنافع المرتبطة بملكية البضائع الى المشتري بتسليم المنتجات و إصدار الفاتورة .

ن- التأمينات الاجتماعية :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية و يساهم العاملون و اصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها و تحمل قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
التي تساهم بنسبة ٢٦,٥٠% من رأس المال و تقوم بتوريد زيت التموين الخام لانتاج الزيت المعبأ و يتم التعامل معها من خلال الحساب الجارى بين الشركتين و مطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات فى نهاية السنة المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

و- تاريخ وسلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٨٦ بتاريخ ٢٦ / ٨ / ٢٠١٨ .

ى- أرقام المقارنه :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت .
و يتم الافصاح عن طريق إعادة التبويب و أسبابه و قيمة كل بند تم إعادة التبويب ليتمكن المستخدمين من متابعة التغيرات أن وجدت .



ثالثاً : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(القيمة بالآلف جنيه)

(١) - الاصول الثابتة :

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٧/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٣٦٨	١٧٢٧٢٠	٨٤٤٦	٢٩١٤	٣٣٨٤	٢٤٠٥٣٧
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	-	-	١٥١٩	-	٧٩	١٦٩	١٧٦٧
الاستبعادات خلال الفترة (×)	(٥٧٤)*	-	(١٣٣٥٧)*	-	-	-	(١٣٩٣٢)
التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦٠٨٨٢	٨٤٤٦	٢٩٩٣	٣٥٥٣	٢٢٨٣٧٢
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٧/٧/١	-	٢٨٧٣٧	١٤٢٤٩٩	٧٢٣٧	٢٧٠٦	٢٩٤٠	١٨٤١١٩
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	-	٨٩٨	٣٥٨٠	٢٦٠	٣٥	٦٩	٤٨٤٢
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	(١٢٩٨٠)	-	-	-	(١٢٩٨٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	-	٢٩٦٣٥	١٣٣٠٩٩	٧٤٩٧	٢٧٤١	٣٠٠٩	١٧٥٩٨١
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(٣٣٤٨)	-	-	-	(٣٣٤٨)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	٢١٣١	٢٠٧٣٣	٢٤٤٣٥	٩٤٩	٢٥٢	٥٤٥	٤٩٠٤٥

(×) تتمثل إستبعادات الأصول الثابتة في :

- * مبلغ ٥٧٤ ألف جنيه قيمة أرض شونة مصنع دمنهور حيث تم إضافتها بحساب أصول محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ ، علماً بأنه تم عرض الشونة للبيع بالمزاد العلني بتاريخ ٤ / ٢ / ٢٠١٨ ولم يتقدم أحد للمزاد .
- * مبلغ ١١٨٤٦ ألف جنيه تكلفة خطوط الإنتاج المتوقفة منذ عدة سنوات والتي تم الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ وهي :

* خط وحدة توليد الهيدروجين (الهدرجة) .

* خط إنتاج الصفيح ٢ك ، خط إنتاج صفيح مربع .



- مبلغ ١٥١١ ألف جنيه قيمة ماكينة تعبئة المارجرين في أكواب المتوقفة منذ سنوات ونظراً لعدم الحاجة إليها وعدم جدوى استغلالها ، فقد تمت الموافقة على عرضها للبيع بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/٦/١٥٣٨ .

وقد تم عرض خطوط توليد الهيدروجين و الصفيح و ماكينة تعبئة المارجرين في أكواب للبيع وذلك بجلسة المزاد العلني المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ بمقر الشركة وتم بيع خطى الصفيح (٢) كيلو وخط صفيح مربع أما بالنسبة لخط توليد الهيدروجين و ماكينة تعبئة المارجرين فقد تم رفض البيع لعدم الوصول بالأسعار للقيمة المطلوبة للبيع .

ضمن الأصول الثابتة أصول متوقفة في ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالألف حنيه)

م	المصنع	البيانات	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٠	١٨١٨٠١٠,٢٣١	٢٠٠٠٠٠٠	١٣٤٩٧٠,٠١٩
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩٠	٧٣٠١٦٣,٠٩٠	٧٢٤٩٦٩,٤٠٠	-
٣	المستخلصة	القرانات	٢٦٥٨٧,٠٠٠	٨١٠٩,٥٨٩	١٤٨٥٠	٣٦٢٧,٤١١
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦٥٤٧,٠٠٠	٥٠٣٤٠٠,٦٣٦	٥٦٠٠٠٠	١٣٣١٤٦,٣٦٤
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣٠	٢٥١٨٦٥٠,٠٤٨	٤٨٥٠٠	٥٧٣٥,٣٨٢
		الاجمالي	٩٢٠٤١٣٢,١٧٠	٥٥٧٨٣٣٣,٥٩٤	٣٣٤٨٣١٩,٤٠	٢٧٧٤٧٩,١٧٦

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ٣,٣٤٨ مليون جنيه تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلي السيد/ محافظ الإسكندرية .
علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٢/٤٦٥ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١٥ بمبلغ ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٨ .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام و الأعوام السابقة بسداد قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقاً للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠١٨ بنحو ٢,٢٠ مليون جنيه على أرض ومباني المصنع .
* بالنسبة لنزاع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مباني + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفئات الأراضي و المباني بإدراه مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ جنيهاً لمتر المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ ألف جنيه و جرى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض.

شركة الزهراء للاستشارات والمحاسبة
شركة مساهمة معتمدة

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية و يتم تسجيل المبالغ التي يتم انفاقها على انشاء الأصول الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الأستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابتة و يبدأ اهلاؤها اعتبارا من بدء التشغيل او أستخدام الأصل و بيانها كالآتي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	(أ) التكوين السلعي
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات (فرن الصهر) (×)
٣٦٥	١٨٣	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
-	١٥٥	دفعة اولى تركيب كاميرات
-	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
-	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
-	١٢٥	طلبة فاكيوم
٣٤٠	٥٧	أخرى
٤٥٤٦	٣٥٩٤	الإجمالي

(×) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر و الجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١/مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ لورود تقرير الخبير .
وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

(٣) الاستثمارات المالية :-

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 .



(القيمة بالآلاف جنيهه)		٢٠١٨/٦/٣٠ أصول محتفظ بها بغرض البيع			
م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١-	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤٢٨٠	-	٥٧٤٢٨٠
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١١٠٠	١٥٠١٩٦٦	٩١٣٤
٣	محرم بك	الهدرجة	٩٢١٠٠٠٤	٩٠٣٣٨٦٣	١٧٦١٤٠
		الاجمالي	١١٢٩٥٣٨٤	١٠٥٣٥٨٢٨	٧٥٩٥٥٥

- تم عرض أرض شونة مصنع دمنهور للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤ ولم يتقدم أحد لدخول المزاد.
- تم عرض وحدة تعبئة المارجرين في أكواب وكذلك وحدة الهدرجة للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم تحصل الشركة على سعر مناسب لتلك الوحدات وعليه تم رفض بيعها.

(٥) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٣٥٥٢٠٦ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٦٤٥٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطى الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٢٦٣١٨	٢٩٩٦٤٠	خامات
٢٥٢	١٩٥	وقود
٩٦٢٣	٩٤٧٦	قطع غيار ومهمات
٧٥٣٥	١٠١١٨	مواد تعبئة وتغليف
٣٦	١٩	مخلفات
٢٤٥٩٤	٢٤٣٦١	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٦٥٣٣	١٧٧٦٨	إنتاج تام
١٠	١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	بضائع لدى الغير
-	٨٣	اعتمادات مستنديه
(٧٠٣٥)	(٦٤٥٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٦٢٨٦٦	٣٥٥٢٠٦	صافي جملة المخزون

شركة الإنتاج والتعبئة والتغليف
شركة ساهمة مساهمة

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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٣٢٨٨ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة ٧٥٠٤ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٨٤٣	١٢٦٣	} عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧٤٥٦	٧١٢٧	
-	١٥٤٦	أوراق قبض
٩٥٣٢	٧١٩٤	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (x)
٥٠	٩	إيرادات مستحقة
١٨	١٠٠	م. مدفوعة مقدما
٣١٥٣٢٩	٣٢٢١٧٦	حسابات مدينة أخرى (xx)
١٤١٥	١٣٧٧	موردين (أرصدة شاذة) (xxx)
(٧٥٥٤)	(٧٥٠٤)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٢٧٠٨٩	٣٣٣٢٨٨	الصافي

تضمن أرصدة العملاء و المدينون نحو ٧٥٠٤ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأتها دعاوى قضائية و قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل بنحو ٧٥٠٤ ألف جنيه .

يوجد مديونية بمبلغ ١,٥٧٠ مليون جنيه مقيدة بحسابات العملاء على العميل / عبد الحميد الفلاح و قد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات الآتية للحصول على بعض الأصول الخاصة بذلك العميل لاستيفاء المديونية المستحقة عليه و تلك الأصول كما يلي :

١- قطعة ارض بقويسنا بمساحة ٨ فيراط و ١٨ سهم تقريبا تحت العجز و الزيادة تم تقديم طلب بشأتها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ كذلك تم تقديم طلب استخراج شهادة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ م من مديرية الزراعة بمحافظة المنوفية لتحديد ما إذا كانت تلك الأراضي تقع داخل كردون المدينة من عدمه و الأمر معروض على محكمة الجنايات بمذكرة من السيد المستشار مساعد وزير العدل للكسب غير المشروع لرفع التحفظ .

٢- مباني مدينة السادات بمساحة قدرها ٥٢٠ م تقريبا تم تقديم طلب بشأتها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ حدد لنظر التظلم عن رفع الحجز جلسة ٢٠١٨/١/١١ و تم صدور الحكم برفع التحفظ لصالح الشركة .

٣- مساحة ٢م١٦٦٠ بالباجور - قويسنا - محافظة المنوفية .

هذا و حصلت الشركة على حكم في التظلم المقدم منها بالمنع من التصرف و المقيد برقم ١٣ لسنة ٢٠٠١ منع تصرف و كان منطوق الحكم قبول التظلم

شكلا و في الموضوع بإنهاء أمر المنع من التصرف رقم ١٣ لسنة ٢٠٠١ الصادر بتاريخ ٢٠٠١/١١/١٢ .



و تم عرض قطعة الأرض بقويمسنا وكذلك مباني مدينة السادات للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٨ وتم رفض البيع لعدم الوصول
بالأسعار للقيمة الحقيقية لقطعة الأرض والعقارات .

(x) حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات عبارة عن (داننون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٤٧٦٧ ألف
جنيه و مصلحة الضرائب العامة ٢٤٢٧ ألف جنيه).

(xx) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٢ ألف جنيه،
سلف العاملين ١٠٣ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٤٦٤ ألف جنيه (هذا الرصيد يتضمن الرصيد المستهلك
على ٥ سنوات و البالغ ٢٤٨ الف جنيه) ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل
المنتجات ، ٥١٦ الف بضائع طرف الغير شركة النيل للزيوت و المنظفات ، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١٠٨٠ ألف جنيه ،
ضرائب كسب عمل ٢٠٣ ألف جنيه، عجز زيت و هكسان مصنع دمنهور ٣٩١٤ ألف ، ما سوف تقرره الجمعية ١٠٨٣ ألف
جنيه ، اعانات تصدير ١٥١ ألف جنيه ، لجنة المشتريات الخارجية ٤٢٦ ألف جنيه مصروفات الاعتماد المستندي رقم ٢٠٥٠١
يتم تنفيذ عن طريق اللجنة ، أخرى ٢١٩ ألف جنيه.

(xxx) عبارة عن شركات مطاحن ٣٣ ألف جنيه، شركات شقيقة ٤٠١ ألف جنيه شركات كيماويات ٢٣ ألف جنيه، شركات
البذرة ٥٣٥ ألف جنيه ، أخرى ٣٨٥ ألف جنيه .

تم إدراج مبلغ ٣١١٠٨٠ ألف جنيه عبارة عن حساب طن الزيت الخليط رقم ١ المنتج و المسلم لشركات السلع ماركة
كهرمانه على أساس الفرق بين سعر ١٦٧٠٢ جنيها و الأسعار السابقة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ذلك طبقا لخطاب
الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ .

(القيمة بالألف جنيه)

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
-	٤٣١	مدينة للشركة القابضة

عبارة عن رصيد الحساب الجارى للشركة القابضة .

(القيمة بالألف جنيه)

(٨) النقدية :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٠٠٠	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٤٦٦	١١٢٠٥	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
١٤١	٢٠٠	نقدية بالصندوق
١٣٦٠٧	١١٤٠٥	المجموع

تضمن رصيد البنك الأهلي جارى مبلغ ٢٥٩٥٠٠ دولار و المجنب لحساب الاعتماد رقم (١) لسنة ٢٠١٨
لاستيراد كمية ٦١٦ طن تراب تكرير .



(٩) رأس المال :-

(١/٩) رأس المال المرخص به والمصدر :- (القيمة بالالف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالآتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الأسمية بالجنية المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
%٢٦,٥٠	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م)مصرية
%٥,٠١	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
%٣,٧٣	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
%٦٤,٧٦	١٠١٧٩٤٨٨٠	١٠١٧٩٤٨٨٠	٤- باقي المساهمين
%١٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الإجمالي

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

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

*تنتج الشركة المواد الغذائية (زيت - مسلي الخ) و يمثل الزيت التمويني نحو ٩٧ % من انتاجها ، و الذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية و لا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

- ١ . حماية قدرة المنشأة علي الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة علي مواصلة توفير العوائد للمساهمين و المزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .
- ٢ . توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة .

و يتضمن رأس المال كافة مكونات حقوق الملكية كما تعرضه قائمة المركز المالي .



(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالألف جنيهه)

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

البيان	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠	إضافات ٢٠١٨/٢٠١٧	استبعادات ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨			١٥٦٢٨

(٢/١٠) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

(١/٢/١٠) الاحتياطي القانوني : طبقا للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % على الأقل من

الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدرا يوازي ١٠٠ % من رأس المال المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

و طبقا لنص المادة ٤٠ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة و في زيادة رأس المال .

(٢/٢/١٠) الاحتياطي النظامي : طبقا للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيب مبلغ يوازي ٥ % على الأكثر من

الأرباح لتكوين احتياطي نظامي و يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدرا يوازي ١٠٠ % من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

(٣/٢/١٠) الاحتياطات الأخرى : تم تكوينها قبل التحول إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و طبقا للنظام الأساسي

للشركة يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في بمصالح الشركة .

شركة الزيتية السعودية العامة
شركة مساهمة مصرية

(١١) خسائر مرحلة قيمتها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٥٨٦ ألف جنيه مقابل ٢٨,٤٨٢ مليون جنيه خسائر مرحلة في ٢٠١٧/٦/٣٠ وذلك بعد :-

(أ) - تم إضافة مبلغ ٧٥٧ ألف جنيه قيمة فرق الضريبة العقارية المستحقة على مصنع دمنهور عن الفترة

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ و المتمثل في الفرق بين الربط بمبلغ ١١٤ ألف جنيه للسنة و الربط طبقا

لقرار لجنة الطعن بمبلغ ٣٠٣,٥٠ ألف جنيه عن نفس الفترة .

(ب) تم خصم ٢٠,٥٦٨ مليون جنيه ربح ٢٠١٧/٦/٣٠ من الخسائر المرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة .

(ج) تم إضافة ٢٢٨٩ ألف جنيه قيمة منحة رمضان و عيد الفطر و التي تم صرفها خلال العام المالي

٢٠١٦/٢٠١٧ و تحملت أجور السنة المالية الحالية بها .

(د) تم خصم ٤٥٠ ألف جنيه قيمة تسوية تصويب لرصيد العملاء طبقا لقرار مجلس الإدارة .

(هـ) تم خصم ٦٤٧ ألف جنيه قيمة التخفيض الذي حصلت عليه الشركة عن غرامات تأخير سداد مستحقات شركة

ناتجاس للغاز حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

(و) تم خصم ٨٢٧٧ ألف جنيه قيمة تعديل الشركة القابضة لاسعار تسليمات الزيوت الخام عن العام ٢٠١٦/٢٠١٧

بعد خصم الضريبة المستحقة عليها بنحو ٢,٤٠٤ مليون جنيه تم ادراجها بحساب مصلحة الضرائب طبقا لمعيار ٢٤

(الضريبة على الدخل) .

(١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٢) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٥١٣ ألف جنيه و هذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين

حساب الإهلاك طبقا للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقا للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) .

تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار

المبدئي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ و تم اثبات أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح

و الخسائر و تم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

(٢/١٢) بلغت الالتزامات الأخرى ٤,٥٧٩ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد

٢٠١٩/٦/٣٠ .

(١٣) المخصصات في ٢٠١٨/٦/٣٠

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	إهلاك ٢٠١٨/٢٠١٧	الجملة	المستبعد ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
مخصص أهلاك					
مباني و إنشاءات و مرافق	٢٨٧٣٧	٨٩٩	٢٩٦٣٥	-	٢٩٦٣٥
آلات و معدات	١٤٢٤٩٩	٣٥٨٩	١٤٦٠٨٧	(١٢٩٨٠)	١٣٣١٠٧
وسائل نقل و انتقالات	٧٢٣٧	٢٦٠	٧٤٩٧	-	٧٤٩٧
عدد و أدوات	٢٧٠٦	٣٥	٢٧٤١	-	٢٧٤١
أثاث و معدات مكاتب	٢٩٤٠	٦٩	٣٠٠٩	-	٣٠٠٩
الإجمالي	١٨٤١١٩	٤٨٥١	١٨٨٩٧٠	(١٢٩٨٠)	١٧٥٩٩٠

شركة التوزيع والتجارة
شركة التوزيع والتجارة
شركة التوزيع والتجارة

(٢/١٣) مخصصات أخرى

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	مكون حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٤٦٨٨	٩٢٥	٥٦١٣
مخصص مطالبات ومنازعات	٦٨٢٥	-	٦٨٢٥
الاجمالي	١١٥١٣	٩٢٥	١٢٤٣٨

(القيمة بالألف جنيه)

(١٤) الدائنون و أوراق الدفع :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٣٣٣٧	٥١٥٨	موردون قطاع عام
١٧٣١١	١٦٦٠٦	موردون قطاع خاص
٧٥٩٩	٢٠٩٧٤	أوراق دفع (x)
٢٥٢٨	٤٤٢٩	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
٨٠٣٩	١٧٠٧٠	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
-	١٠٨	إيرادات محصلة مقدما
١٢٢٨٧	١٦٢٥٦	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٥٣٣٥	١٦٩٠٥	مصرفات مستحقة السداد (xxxxx)
٦٦٤٣٦	٩٧٥٠٦	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات اجلة صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى

تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٥٤ % عملاء تصدير .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٥٦٢٥ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العقارية

بمبلغ ١٤٨٧ ألف جنيه و مصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ٥١٠ ألف جنيه و مصلحة

الضرائب العامة ٩٢٩٩ ألف جنيه و ضريبة الدمغة ١٤٩ ألف جنيه) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ١٩٥٨ ألف جنيه، مبالغ مستقطعة من العاملين

٤٦٧٤ ألف جنيه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ

شركة الزيادة الاقتصادية
شركة مساهمة مصرية

٥٣٣٦ الف جنيه عن سنوات سابقة طبقا لمذكرة الشئون القانونية ، و ٢٦٠٥ ألف جنيه اعتماد تراب و ١٢٨٣ ألف جنيه أخرى.

(xxxxxx) المصروفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠١ الف جنيه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة في القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيه اجارات مستحقة و ٦٤٣٠ الف جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام و ١٩٦٠ الف جنيه اجور مستحقة ١٣٩ الف جنيه مصروفات مستحقة السداد .

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

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٤١٣٨١٨	٤٤٢٨٣٢	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية
- مشتريات زيت فول صويا بكمية ٦٥٧٠٧,٩٥٠ طن بمبلغ ١٠٠٥٨٩٦٧٢٣,٣٧٠ جنيه
- مشتريات زيت عباد بكمية ٣٣٥٣٥,٣٦٠ طن بمبلغ ٤٨٤٧٥٨٩٩٤,٤٦٠ جنيه
- وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :
- ١٠٢٦٧٢٤٥ صندوق بواقع ١٦٣,٢٠ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ١٦٧٥٦١٤٣٨٤ جنيه
- تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :
- زيت الصويا بسعر الطن ١٥٣٠٨,٦٠ جنيه
- زيت العباد بسعر الطن ١٤٤٥٥,١٦٠ جنيه

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة :

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٨٤٤٤٥٥ جنيه الفرق بين رصيد دائن ٩٧٩٤٥٥ وصيد مدين ١٣٥٠٠٠

عبارة عن :

• ٣١٥٠٠٠ ماكينة تعبئة خطية رصيد دائن

• ٥٠٠٠ برج المونيووم رصيد دائن

• ٦٥٩٤٥٥ سليكات صوديوم وحامض سلفونيك رصيد دائن

• ١٣٥٠٠٠ مادة فاتييوم مباعه لشركة اسكندرية للزيوت رصيد مدين

وبذلك يصبح اجمالى رصيد حساب جارى شركة اسكندرية للزيوت دائن بمبلغ ٨٤٤٤٥٥ جنيه

كما يوجد ١٠٠ طن كسب عباد معار من شركة اسكندرية للزيوت و ١ طن تراب تكرير (بضائع طرف الغير) معار لشركة اسكندرية للزيوت

(٢) شركة النيل للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٥٢٣٧٥ عبارة عن :

• ٥٢٣٧٥ جنيه مصاريف نقل كبريتات صوديوم مستحقة لشركة النيل للزيوت و الصابون

كما يوجد ٥٠ طن تراب تكرير (بضائع طرف الغير) معار لشركة النيل للزيوت و ١ طن منظف ايونى معار من شركة النيل للزيوت



(٣) شركة الملح و الصودا المصرية رصيد جارى مدين بمبلغ ٣٢٨١٠٠ جنيه عبارة عن :

٣٢٨١٠٠ جنيه قيمة ٥٠٠ جركن زيت فرنساوى ٢٠ لتر .

وبذلك يصبح رصيد حساب جارى الملح و الصودا المصرية مدين بمبلغ ٣٢٨١٠٠ جنيه .

كما يوجد ١٠ طن تراب تكرير معار من شركة الملح و الصودا و ٢٠٠ كيلو انتى فوم (بضائع طرف الغير) معار لشركة الملح و الصودا .

(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
١٩٠٣	٦٦٦	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٩٠٩٢	٨٩٩٢	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٧٣٠٧	١٠٧٥	مبيعات الشركة من المسلى
١٧٥٣٤	٢٢٧٦٣	مبيعات الشركة من المنظفات(هاتريك)
١٤١٧٥٠٦	١٧٢١٧٠٦	مبيعات الشركة من الزيت
٦٤٢٠	-	مبيعات الشركة من الكسب
٤٦٩٥٠	٢١٩٣٦	مبيعات الشركة من العلف
٦٠٢	١٥	مبيعات الشركة من الجلوسرين
-	٦٨١	إيرادات تشغيل للغير
-	٣	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٥٠٧٣١٤	١٧٧٧٨٣٧	الإجمالي

(١٧) تكلفة الانتاج :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٧٦٨٤	٣١٧٤٢	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٣٦١٤٦٢	١٦٥١٤٠٣	٢- مستلزمات سلعية
١٧٧٣	١٦٣٠	٣- مستلزمات خدمية
١٣٢٦٢	٤٢٦٨	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
(١٣١٠٧)	٢٣٣	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
١٠٩١٢	(١١٢٣٥)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
٣٩	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٤٠٢٠٢٥ *	١٦٧٨٠٤١	المجموع

شركة مساهمة مصرية
رئيس مجلس الإدارة
مجلس إدارة

(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٣٧٦	٢٨٥٨	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٣٠٤	٤٥٣	٢- مستلزمات سلعية
٥٨٤٩	٧٠٨٣	٣- مستلزمات خدمية
٣٦٨	٥٥٤	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
٨٨٩٧	١٠٩٤٨	المجموع

- بلغت مصروفات البيع و التوزيع ١٠٩٤٨ ألف جنيهه مقابل ٨٨٩٧ ألف جنيهه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- وتم تعديل أرقام المقارنة في ٢٠١٧/٦/٣٠ .



(١٩) المصروفات الإدارية و العمومية (x) :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٣٠٠	٨٥٢	وقود
٥٢٥	٥٢٥	مهمات
١٥٨	١٠٠	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
٩٨	-	كهرباء
٥٤٥٧١	٥٨٤٨١	الأجور
٣٤٧	٣٠٧	مصروفات صيانة
١٠٢	١٧٢	مصروفات نشر
٧٣٤	٣٩٦	انتقالات و بدلات
١١٨	١٤٥	تكاليف الخدمات و المصالح
٥٣٧	٥٥٢	اشتراقات
٢٧٠	٢١٧	مصروفات تأمين
٦٦٠	١٤٥٠	متنوعة
٦١٧	١٢٠٥	الإهلاك
٧	٩	إيجارات
٢٢١	٨٤٧	ضرائب غير مباشرة
٥٩٢٦٥	٦٥٢٥٨	الأجمالي

(x) ٣٥,٦٩١ مليون جنيه اجور ومصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية المتوقفة تم تحويل قيمتها

لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- تحملت الشركة نحو ٨٣٣ الف جنيه قيمة اجور عمال المطاحن المنقولين في حين تحملتها الشركة القابضة العام السابق

- تم تسوية مديونية لجنة النشاط الرياضي البالغة نحو ٢٧١ ألف جنيه بحساب المصروفات الادارية و العمومية في

٢٠١٨/٦/٣٠ طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١٠/١٦ .



(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٠) خسائر اضمحلال :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٣٢٧٥	-	الأصول
٣٢٧٥	-	الاجمالي

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
١١٢٣	-	العملاء

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٢) خسائر غير عادية :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٥٢٨٢	٤٠	تخفيض قيمة المخزون

(القيمة بالآلف جنيهه)

(٢٣) مصروفات متنوعة :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢١١٠	٢٩٤٩	أعباء و خسائر
٦٦٢	٥٣٦	بدلات مجلس الإدارة
٢٧٧٢	٣٤٨٥	الاجمالي

(٢٤) فوائد محصلة :-

- بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٦٤٨ ألف جنيهه. مقابل مبلغ ٨١٣ ألف جنيهه خلال الفترة من العام السابق.

مراجعة الحسابات
مراجعة مقابلة

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٣٤٠	٧٩٤	أرباح بيع مخلفات
٣٤١	٢٣٠	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٧٩	٢٥٩	تعويضات وغرامات
١٠٧٤	٨٩٠	ايجارات دائنة
١٣٤٧	-	ارباح فروق عملة
٥	٥	ايرادات استثمارات في أوراق مالية
-	٢٣٥٤	ارباح رأسمالية (x)
-	١٥١	منح واعانات (xx)
٣١٣٥	٢٦٣١	ايرادات متنوعة (xxx)
٦٣٢١	٧٣١٤	الاجمالي

(x) صافي القيمة البيعية لخط انتاج الصفيح ٢ كيلو وخط انتاج الصفيح المربع المباعة بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ تنفيذًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ .
(xx) قيمة اعانة التصدير المستحقة على صادرات الشركة من المنظفات خلال الفترة من يوليو ٢٠١٧ حتى يونيه ٢٠١٨ تقديريا .

(xxx) ٢٣٢٥ ألف جنيه قيمة شقة مصطفى كامل و ٣٠٦ الف جنيه أخرى .

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا .
- هذا و تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح و خسائر السنة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الدخل ، هذا و يتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية بالاضافة الي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .



- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩، ٢٠٠٩/٢٠١٠، وتم إخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب و الذي طعنت عليه الشركة

في الميعاد القانوني هذا وقد كانت الاوعية الضريبية عن تلك السنوات طبقا للنموذج (١٩) ضرائب كالاتي :-

السنة	الوعاء	الضريبة
٢٠٠٨/٢٠٠٩	٤٨٠٨٣٧٨	٩٦١٦٧٥
٢٠١٠/٢٠٠٩	١٢٣٢٤٤٦٣	٢٤٦٤٨٩٢
	١٧١٣٢٨٤١	٣٤٢٦٥٦٧

وتم الحضور امام اللجنة الداخلية المتخصصة وقامت الشركة بتقديم مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه الدفاع و قد أصدرت اللجنة قرارها بتاريخ ٢٠١٧/ ١/٢٦ باحالة الملف للجنة الطعن المختصة ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الطعن حتى تاريخه.

- فوجنت الشركة بقيام المأمورية بأخطارنا بنموذج (١٩) الصادر تحت رقم ٣٧٥٥ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ بخصوص كشف المستحقات و التسديدات لضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ وكذلك مقابل التأخير حتى ٢٠١٨/٤/١ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني وذلك بخطابنا رقم ٤٤٥ المسلم للمركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٠١٨/٥/٦ و الوارد به مطالبة الشركة للمأمورية بالغاء ما جاء بالنموذج (١٩) المشار اليه سلفا من ضريبة شركات أموال و غرامات تأخير مع اعتبارها كان لم تكن حيث أن الخسائر المرحلة من سنوات سابقة (٢٠٠٨/٢٠٠٥) تغطي أوعية ضريبة سنوات النزاع (٢٠١٠/٢٠٠٨) بالكامل ويتبقى من تلك الخسائر المرحلة و المعترف بها مبلغ يقدر بنحو ٢,٦٠ مليون جنيه يرحل للسنوات التالية (٢٠١١/٢٠١٠) هذا بفرض عدم حصول الشركة على أي من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن عن السنوات (٢٠١٠/٢٠٠٨).

- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم إخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني هذا وقد كانت الأوعية الضريبية عن تلك السنوات طبقا لنموذج (١٩) ضرائب كالاتي :

السنة	الوعاء	الضريبة	ضريبة وعاء م ٥٦
٢٠١١/٢٠١٠	١٣٣٢٨٣٩٩	٢٦٦٥٦٨٠	٢٢٠٥
٢٠١٢/٢٠١١	٤٦٥٥٥٧٠	٩٣١١١٤	١٩٠٥
٢٠١٣/٢٠١٢	٤٤٧٢٨٣٠	٨٩٤٥٦٦	٣٦٥٣
٢٠١٤/٢٠١٣	(٥٩٠٢٤٥٦)	-	٣٢٩٨
الاجمالي	٢٢٤٥٦٧٩٩	٤٤٩١٣٦٠	١١٠٦١

هذا وبفرض عدم الحصول على أي من نقاط الخلاف الخاصة بتلك السنوات أمام اللجنة الداخلية أو لجنة الطعن يكون الموقف الضريبي لهذه السنوات كما يلي :

اجمالي أوعية السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ ٢٢٤٥٦٧٩٩ جنيه
(-) المتبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٥/٢٠٠٦/٢٠٠٦/٢٠٠٧ ٢٦١٧٠٩٨ جنيه

شركة الزويت للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

الباقى
تقدر الضريبة عليه بمبلغ ١٩٨٣٩٧٠.١ * ٢٠% =
يخصم ما تم سداه و تسويته على اقرار ٢٠١٣/٢٠١٢
بالشيك رقم ٩٤٤٣٨٥٠ بتاريخ ٢٠١٣ / ١٠ / ٧

١٩٨٣٩٧٠.١ جنيه

٣٩٦٧٩٤٠ جنيه

٧٨٠٣٠٠ جنيه

٣١٨٧٦٤٠ جنيه

الباقى عن السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ / ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى

وتم احالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤ وقد تم الحضور امام اللجنة المذكورة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢ .

- هذا ولكون سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ لم يصدر بشأنها قرار ربط نهائي عن طريق لجنة الطعن فقد قامت اللجنة الداخلية المتخصصة باحالة نقاط الخلاف الخاصة بالسنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ للجنة الطعن المختصة وذلك بالنموذج الصادر من اللجنة المذكورة تحت رقم ٤٠١ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ و لم يتم تحديد ميعاد للحضور امام لجنة الطعن حتي تاريخه .

- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، ٢٠١٧/٢٠١٦ ،
- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمبلغ ٢٤٢٧ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٥٩ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٧/٢٠١٨
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ . (الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).
١ ألف جنيه	ضريبة الدمغة المستحقة في ٢٠١٨/٦/٣٠

ب- الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية

الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .



-- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .

ج - ضريبة المبيعات :-

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

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣,٣٤٢ مليون جنيه عبارة عن الاتي :-

المبلغ	البيان
٥,٣١٥ مليون جنيه	قيمة ضريبة المبيعات بواقع ٣٧,٤٠٠ جنيه والتي قامت الشركة بسدادها علي مبيعاتها من الزيوت لصالح هيئة السلع التموينية خلال الفترة من ٢٠١٤/٧ حتى ٢٠١٧/٩ رغم سداد ضريبة عند الشراء بواقع ٣٧,٤٠٠ جنيه للطن من الشركة القابضة للصناعات الغذائية و قامت الشركة بتسوية الضريبة المسددة بالخطا عن تلك المبيعات باقرار ٢٠١٦/١٠ . هذا و قد قامت الشركة بتسوية هذا المبلغ بتخفيض مصروفات العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بهذا المبلغ وذلك وفقا لما ورد بمذكرة فحص المركز الضريبي لكبار الممولين لضريبة المبيعات عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦
٢٥٩٢١٨٧ جنيه	اجمالي الشيكات الصادرة سداد لضريبة الاقرارات خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ و حتي ٢٠١٨/٦/٣٠
٦٠٦١٢٤ جنيه	ضريبة المبيعات علي مدخلات الصابون و المنظفات و الخاصة بالفترة من ٢٠١٦/٧/١ و حتي ٢٠١٦/٩/٩ و الواجبة الخصم طبقا لنص المادة ٢٣ من القانون ١١ لسنة ١٩٩١
٣١٠٨١٨ جنيه	ضريبة القيمة المضافة علي الالات و المعدات و قطع الغيار خلال الفترة من ٢٠١٦/٩/١٠ و حتي ٢٠١٨/٦/٣٠
٨٨٢٤٦٣٧ جنيه	الإجمالي
	يخصم منه
٣٨١٠٧٠ جنيه	الرصيد الدائن المستحق للمصلحة في ٢٠١٦/٧/١ ضريبة المبيعات الخاصة باقراري مايو و يونيه ٢٠١٦ و المسددة خلال شهري يوليو و اغسطس ٢٠١٦
٥١٠١٣٧١ جنيه	ضريبة المبيعات و القيمة المضافة المستحقة للمصلحة من واقع الفواتير خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
٣٣٤٢١٩٦ جنيه	الرصيد المدين في ٢٠١٨/٦/٣٠

- بلغ الرصيد الدائن بالسجلات في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٥١٠ الف جنيه عبارة عن ضريبة القيمة المضافة من واقع فواتير مبيعات شهري مايو و يونيه ٢٠١٨ سلع جدول و السلع الاخري والتي سوف يتم سدادها خلال شهري يوليه و اغسطس ٢٠١٨ .



د- ضريبة الدمغة :-

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

هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و المستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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

(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

- يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٥٩٢٥ ألف جنيه وذلك وفقا لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .



(٣٠) رسملة الفوائد:-

- لا توجد فوائد مرسملة هذا العام

(٣١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

(ب) خطر الائتمان :

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

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

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

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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

(القيمة بالألف جنيه)

ج - نصيب السهم في الأرباح :

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
٢٠٥٦٨	٢٠٧٥٣	صافي أرباح الفترة
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	/ المتوسط المرجح للاسهم العادية
٠,١٣٠	٠,١٣٢	النصيب الاساسي للسهم في الربح

شركة ساسمكو
شركة مساهمة مصرية
مصر

تكلفة الاشتراطات البيئية بالشركة :

ما تم صرفه على تحاليل عينات ووحدات البيئة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	أجور	بيارة التكرير	خامات	مقطورة الصرف	اهلاك	عقد صيانة صرف صحي وعينات	مخلفات صلبة	مكافحة قوارض	اجمالي
مصنع محرم بك	٨٣٠٣٨٦,٧٩	٣٤٥٣١	٣٠٠٠٠	١٦٣٦٩	٤١٠٤,٩١	٣٩٩١٩,١٢	١٠٧٤٠٨,٥١٠	٢٨٩٦٩,٧٨	
راغب	٨٥٠٢٤,٦١٠					-----	-----		
دمنهور	٢٦٦١١٣,٥					-----	٢٧٥٠٠		
الاجمالي	١١٨١٥٢٤,٩٠	٣٤٥٣١	٣٠٠٠٠	١٦٣٦٩	٤١٠٤,٩١	٣٩٩١٩,١٢	١٣٤٩٠٨,٥١٠	٢٨٩٦٩,٧٨	١٤٧٠٠٥٤,٢٢

باجمالي تكلفة سنوية قدرها مليون و اربعمائة وسبعون الف و اربعة وخمسون جنيها و ٢٢ قرش .

بالنسبة لموضوع حماية البيئة كالتالي :

(١) الشركة ملتزمة بالقوانين و القرارات و التوصيات بحماية البيئة حيث تقوم بالمراقبة و المتابعة الدورية لتطهير شبكات الصرف و استخدام الغاز الطبيعي كوقود صديق للبيئة .

(٢) توافر سجل بيئي لكل مصنع من مصانع الشركة يراجع شهريا ويتحدث سنويا حسب التغيرات التي تطرأ على كل مصنع وأن نتائج التفتيش البيئي مطابقة لقوانين البيئة (قانون ٤ لسنة ١٩٩٤ وقانون ٩ المعدل لسنة ٢٠٠٩) .

(٣) يوجد عقد صيانة دوري مع شركة الصرف الصحي بالاسكندرية بقيمة اجمالية ٣٩٩١٩,١٢٠ جنيها مقابل الكسح الفعلي لمصانع الشركة .

(٤) يوجد عقد تجميع و التخلص من المخلفات الصلبة مع شركة نهضة مصر لمصنعي (محرم بك و راغب) بقيمة ١٠٧٤٠٨,٥١٠ جنيها .

(٥) يوجد عقد تجميع مخلفات الصلبة لمصنع دمنهور مع الوحدة المحلية لمدينة دمنهور بقيمة اجمالية ٢٧٥٠٠,٠٠٠ جنيها .

(٦) جميع مصانع الشركة تعمل بنظام المصائد لتصفية الزيوت من مياه الصرف الصناعية قبل خروجها الى الشبكة العمومية ويتم أخذ عينات سنويا من مصانع الشركة بمعرفة شركة الصرف الصحي بتكلفة قدرها ١٥٩٣ جنيها .

(٧) يوجد تعاقد مع شركة كفر الزيات للمبيدات لمكافحة القوارض و الحشرات بالشركة بقيمة اجمالية ٢٨٩٦٩ جنيها .

(٨) تم إعادة تأهيل وصيانة لمقطورة الصرف الصحي وتشغيلها بتكلفة اجمالية ١٦٣٦٩ جنيها .

(٩) تم عمل بيارة بقسم التكرير القديم بحجم ١٥,٧٥٠ م ٣ لحجز الزيوت بتكلفة مقدارها ٣٤٥٣١ جنيها .

(١٠) تم عمل صيانة وإعادة تأهيل لمقطورة الصرف بتكلفة اجمالية ١٦٣٦٩ جنيها .



قيم ما تم انفاقه على نشاط التعليم ٢٠١٨/٢٠١٧

تم تدريب تلاميذ المدارس الصناعية باقسام الشركة المختلفة للارتقاء بالمستوى الفنى لهم بناء على طلب مراكز التدريب

(جنيه)

الاجمالي	تلمذة صناعية	السنوات
٦٣٩٩	٦٣٩٩	٢٠١٨/٢٠١٧

قيمة ماتم انفاقه على نشاط الصحة ٢٠١٨/٢٠١٧

(جنيه)

الاجمالي	فرق درجة بالتأمين الصحى	مساهمة فى العلاج	اشتراكات تامين صحى	السنوات
٢٠٥٠٦٣	١٨٧٠	١٨٠٠	٢٠١٣٩٣	٢٠١٨/٢٠١٧

قواعد الحوكمة :

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

(١) الجمعية العامة :

- أعطاء كل مساهم الحق فى حضور الجمعية العامة .
- حث المساهمين على حضور اجتماع الجمعية العامة و ترتيب موعد و مكان اجتماعها بما ييسر عليهم و يشجعهم على الحضور .

- عرض جدول أعمال الجمعية بشكل واف .

- السماح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم .

- تسجيل التصويت على قرارات الجمعية للشركة بدقة متناهية .

(٢) مجلس الادارة :

- مجلس الادارة يتم انتخابه لكي يشمل المساهمين وأن يراعى أن يكون معبرا عن نسب توزيع رأس المال .

- عدد أعضاء مجلس الادارة لا يقل عن خمسة أعضاء أغلبيتهم من غير التنفيذيين .

- يتم توفير المعلومات و البيانات و الشرح الكافى عن الشركة لأعضاء المجلس .

- ينعقد مجلس الادارة مرة كل شهر .

- توجد لجان تابعة للمجلس منها لجنة المراجعة .

(٣) ادارة المراجعة الداخلية :

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

(٤) مراقب الحسابات :

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

(٥) الشفافية و الافصاح .

(٦) قواعد تجنب تعارض المصالح .

(٧) المسئولية الاجتماعية و البيئية للشركة .



أحداث لاحقة :-

بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣١ قامت قوة من مباحث التموين بمحافظة البحيرة بتحريز كميات من الزيت المعبأ انتاج مصنع دمنهور التابع للشركة بعدد ٣٦١٨ كرتونة زيت معبأ أنواع ميكسولا و ميرا وفرنساوى تبلغ نحو ٤٠ طن بدعوى وجود فرق فى الأوزان بنحو ٢٠ جرام فى الزجاجاة الواحدة على الرغم من أن القوة لم تقم بتصفيية زجاجة الزيت تماما عند عمل معايرة للزيت بداخلها .
كذلك فإنه طبقا للمواصفة المصرية القياسية فى هذا الشأن فان نسبة العجز المسموح به فى الزجاجاة الواحدة تقدر بنحو ١٥ جرام .
تبلغ قيمة تلك الكميات المحرزة نحو ٦٦٠ ألف جنيه ومازال الموضوع رهن التحقيقات .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد

