

٢٢٦١٨١٣			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلقاس	العنوان التلغرافى " معاصر " — تلكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ — فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠
٦٩٠٣٤٣٣	ميت غمر	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ — فاكس ٦٠٠٦٦٩	٥٧٥٥٤٩٧
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ — فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٢٣٠٣٠٠٤	الزقازيق	ص . ب ٧٩ محمد فريد — القاهرة	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ١٣ / ٢ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

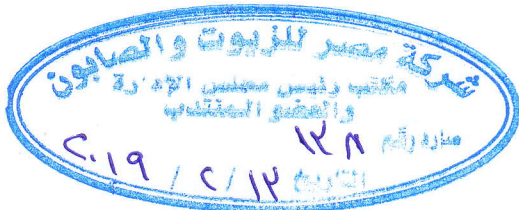
تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة (قائمة المركز المالى — قائمة الدخل — قائمة الدخل الشامل — قائمة التدفقات النقدية — قائمة التغير فى حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير السيد المحاسب الخارجى للشركة .
برجاء النكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف



٢٢٦١٨١٣		*****	*****
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	العنوان التلغرافى " معاصر " — تلكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلقاس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ — فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ — فاكس ٦٠٠٦٦٩	رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠
٦٩٠٣٤٣٣	ميت غمر	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ — فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس	ص . ب ٧٩ محمد فريد — القاهرة	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٤	الزقازيق	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس		

القاهرة فى ٢٢/٢/٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

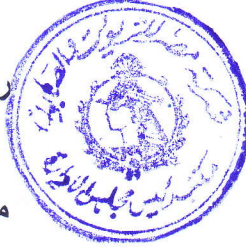
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن الفترة المنتهية فى
٢٠١٨/١٢/٣١ والوارد لنا بتاريخ ١٢ / ٢ / ٢٠١٩ .

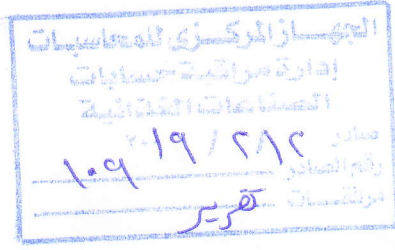
برجاء التفضل بالإحاطة ...

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
الصناعات الغذائية

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في

٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠١٩ / ٢ / ١٤

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

" محاسب / هالة محمود عبد الهادي "

السيد المحاسب لعضو المنتدب في الإدارة

٢٠١٩
٢٠١٩

المرفقات :-

تقرير .



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

الصناعات الغذائية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للزيوت والصابون في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون (ش . م . م)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى 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 إستنتاج 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 .
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل 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 مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة لوحظ ما يلي :-
- عدم الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لحصول الشركة على منحة وزارة البيئة وفقاً لبروتوكول التعاون مع وزارة التموين لتوفيق الأوضاع البيئية ورفع كفاءة محطة معالجة الصرف الصناعى من الزيوت والشوائب بمصنع سندوب والمخصص بشأنه مبلغ ١,٢ مليون جنيه تصرف بموجب مستخلصات على أن يتم الإنتهاء من المشروع قبل نهاية العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ بالرغم من:-



١- الإنتهاء من تنفيذ المشروع ومطابقة نتائج تحليل العينات المسحوبه من السيب النهائى بعد عملية المعالجة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٢ للحدود المسموح بها فى القانون وفقاً لكتاب الإدارة المركزية لإقليم شرق الدلتا (التفتيش البيئى) بجهاز شئون البيئة المؤرخ فى ٢٠١٨/٨/٩ .

٢- تعليية تكلفة المشروع البالغة نحو ٦٤٦ الف جنيه للأصول الثابتة بموجب التسوية رقم ٤٨٧ فى ٢٠١٨/١٢ .

٣- ورود خطاب من وزارة التموين فى ٢٠١٨/١١/٨ يفيد ضرورة سرعة الإنتهاء من تلك الإجراءات حتى لا يتم رد قيمة المنحة لجهاز شئون البيئة .

يتعين سرعة الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لتحصيل المستحق للشركة .

- عدم الإنتهاء من إجراءات تسليم أرض الشونة بسندوب و أرض مصنع ميت غمر البالغ مساحتهما ١٢٩٤٤ م^٢ و ٧٣٨ م^٢ على التوالي المباعه منذ مارس ٢٠١٦ ، فضلاً عن عدم قيد وتحصيل الفوائد والغرامات المستحقة على مشتري أرض الشونة بسندوب لسداد المشتري قيمة الأرض بالتقسيط وتأخره فى سداد بعض الأقساط والتي قدرتها الشركة حتى يناير ٢٠١٧ بنحو ٢,٩٤٢ مليون جنيه .

يتعين سرعة الإنتهاء من إجراءات تسليم الأراضي للمشتريين وحساب وتحصيل الفوائد والغرامات المقررة وفقاً لبنود كراسة الشروط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ بنحو ١١٨,٥ الف جنيه قيمة تغيير زيت تسخين ضمن تكلفة إعادة تأهيل عدد (٣) غلايات زيت حرارى كان يتعين تحميلها على تكلفة المستلزمات السلعية .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الإعتمادات المستندية مبلغ بنحو ١٧,٦ الف جنيه تمثل فرق تكلفة نولون كمية ٧٠ طن تراب تكرير (ضمن رسالة بكمية ٣٠٨ طن) تم إستلامها خلال الفترة كان يتعين إضافتها لحساب المخزون .
يتعين إجراء التسويات المالية اللازمة ومراعاة أثر ذلك فى تكلفة المستخدم فى الإنتاج خلال الفترة .

- وعلى عكس ما تقدم فقد تضمنت الإعتمادات المستندية رصيد دائن بنحو ١١ الف جنيه لتعليية قيمة رسالة تراب تكرير بكمية ١١٢ طن بحساب المخزون بنحو ٩١٠ الف جنيه فى حين تبلغ تكلفتها من واقع الإعتمادات المستندية بنحو ٨٩٩ الف جنيه .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك وإجراء التسويات المالية اللازمة .

- ظهر رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بحساب المورين دائن بنحو ٤٤,٢٨٩ مليون جنيه وقد تبين أفراد حسابين إحداهما حـ / ٢٦١ بنحو ٤٤,٢٠٤ مليون جنيه والآخر حـ / ٢٦٣٥ (جاري) بنحو ٨٥ الف جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-

١- عدم إجراء مطابقات مالية على رصيد الشركة القابضة الظاهر بدفاتر الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ للتأكد من صحته خاصة في ظل تقييم الزيت الخام المستلم منها خلال الفترة بأقل من آخر تسعير وارد من الشركة القابضة بنحو ٣١,١٦٥ مليون جنيه (سعر مبدئي) .

٢ - عدم إجراء مطابقة كمية لإستلامات الزيت الخام الوارد منها وتسليمات الزيت التمويني المعبأ خلال الفتره رغم إجراء مطابقات نصف شهرية للكميات المسلمة لشركات الجملة .
يتعين إجراء المطابقات المالية والكمية اللازمة للوقوف على صحة الرصيد وإحكام الرقابة على كل من المخزون والمبيعات .

- تضمنت تكاليف الإنتاج خلال الفترة نحو ١,٢٨٩ مليون جنيه تمثل مصروفات لنقل وإعادة تعبئة وتغليف كمية ٨٩٦٣٣ كرتونة زيت تمويني ٠,٨ لتر غير مطابقة للمواصفات سبق تسليمها لشركات الجملة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، هذا بخلاف ما تحملته الشركة من مصروفات إعادة تكرير لتلك الكمية بمرحلة نزع الرائحة حيث لم يتمكن من حصرها لقصور نظام التكاليف بالشركة .
يتعين حصر جميع المبالغ التي تحملتها الشركة لنقل وإعادة التكرير والتعبئة وتحميلها على حـ / خسائر غير عادية بعد تسوية المخصص المكون من أجل ذلك .

- تضمن مخزون الإنتاج التام كمية ٢١٣٤٨ كرتونة زيت تمويني ٠,٨ لتر مازالت أمانة طرف الشركة المصرية لتجارة الجملة في حين صحتها ٢٢٦٧٩ كرتونة حيث تبين أن ما تم إرجاعه خلال الفترة كمية ٤٩٦٨١ كرتونة من أصل ٧٢٣٦٠ كرتونة بنقص ١٣٣١ كرتونة تبلغ قيمتها نحو ٢١٠ الف جنيه .
يتعين موافاتنا بأسباب فرق الكمية السالف ذكرها ، وإجراء مطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الجملة على الكميات التي طرفه بصفة أمانة ، والعمل على سرعة إرجاع باقى الكمية التي طرفها .

- تضارب الكميات المحرزة بمعرفة مباحث التموين بمصنع الزقازيق والبالغة ٨٨٤ كرتونة زيت تمويني ٠,٨ لتر والبالغة ٧,٨٠٧ طن وفقاً لكشوف الجرد الفعلي في ٢٠١٨/١٢/٣١ في حين ظهرت بميزانية الإنتاج في ذات التاريخ بكمية ٦,٢٧٠ طن .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك .

- تحملت الشركة فوائد لتأخر سداد قيمة إستهلاك الغاز الطبيعي المورد بمعرفة شركة ناشيونال جاز لمصنع الزقازيق بنحو ٥٣٦,١ الف جنيه حملتها الشركة بالخطأ على تكاليف الإنتاج - مستلزمات سلعية - فى حين كان يتعين تحميلها على حساب تعويضات وغرامات هذا بخلاف فوائد بنحو ٣٧١,٩ الف جنيه سددتها الشركة عن الإستهلاك خلال الفترة من ٢٠١٨/٣/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

وتجدر الإشارة لتأخر سداد إستهلاك الغاز المورد بمعرفة شركة بتروتريد لمصنع سندوب خلال الفترة لمدد تتراوح بين ٣ : ٤ شهور بالمخالفة لعقد التوريد .

يتعين تحميل فوائد التأخير على حساب التعويضات والغرامات ، والعمل على سداد مستحقات شركات الغاز فى المواعيد المحددة تجنباً لفرض المزيد من فوائد وغرامات تأخير .

- حملت الشركة على حساب تعويضات وغرامات خلال الفترة مبلغ بنحو ٩٦٣ الف جنيه فروق عن ضريبة الدخل للعام المالى ٢٠١٠/٢٠٠٩ وفقاً لقرار اللجنة الداخلية رقم ١٣ بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٣ فى حين كان يتعين تحميلها على حـ / ضريبة الدخل وفقاً لما تقضى به المادة ٧٧ ، ٧٩ من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- بلغت إيرادات النشاط المحققة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٦٦١,٤٦٤ مليون جنيه بنسبة ١٠٠,٣% من إيرادات النشاط المستهدفة بنحو ٦٥٩,٤٧٥ مليون جنيه ، وبنسبة ٩٥,٩% من إيرادات النشاط خلال ذات الفترة من العام السابق البالغة نحو ٦٨٩,٦٨٨ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٢٨,٢٢٤ مليون جنيه ناتج عن إنخفاض كميات الإنتاج بنحو ٣٩,٥٧٨ مليون جنيه رغم زيادة أسعار البيع لمنتجات الشركة بنحو ١١,٣٥٤ مليون جنيه ، حيث تبين عدم تحقيق كمية المبيعات المستهدفة خلال الفترة لمعظم منتجات الشركة فضلاً عن إنخفاض مبيعاتها عن ذات الفترة من العام السابق كما هو موضح :-

نسبة التحقيق %	كمية المبيعات العام السابق	نسبة التحقيق %	كمية المبيعات		الكمية	إسم الصنف
			المستهدفة	الفعلية		
٩٧	٣٤٤٦٤,٨	١٠٤	٣٢٠٠٠	٣٣٤١٩,٢	طن	زيت طعام
٢٤	١٦,٧	٨	٥٠	٤,٠٣	طن	مسلى صناعى
٦٠	٨٠٤٢,١	٥٤	٩٠٠٠	٤٨٢٠,٨	طن	علف حيوان
٨٩	٦٥٤,١	١١٦	٥٠٠	٥٨٠,٩	طن	صابون غسيل ومبشور
٦٠	٨١	٧٧	٦٢,٥	٤٨,٤	طن	صابون تواليت
٩١	١٨,٥	٥٥	٣٠	١٦,٨	طن	صابون سائل
٦٧	١٠٢٨,٦	٦٨	١٠٠٠	٦٨٥,٨	طن	أحماض دهنيه

ج.م.

ويتصل بما سبق عدم تحقيق الشركة ل خطة مبيعات التصدير المستهدفة حيث بلغ ما تم تصديره خلال الفترة كمية ٨٠ طن أحماض دهنية بنحو ٦,٦٥٣ الف جنيه وبنسبة ١٥% من خطة تصدير كمية ٥٠٠ طن أحماض دهنية بنحو ٤,٢٥ مليون جنيه .

يتعين العمل على تنشيط كميات المبيعات (محلى ، تصدير) لتحقيق أهداف الشركة .

- تضمنت إيرادات النشاط مبلغ ٦٥٢٠٠ جنيه قيمة عدد ٤٠٠ كرتونة زيت تموينى ٠,٨ لتر لم يتم تسليمها للعميل / الشركة العامة لتجارة الجملة خلال الفترة على الرغم من عدم ظهور تلك الكمية كفرق فى مطابقة التسليمات الشهرية مع العميل .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك وإجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن .

- تضمنت إيرادات النشاط قيمة مبيعات المخلفات والخردة البالغة خلال الفترة نحو ٥٦٧,٥ الف جنيه كان يتعين إظهارها ضمن الإيرادات المتنوعة .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- لم تتضمن إيرادات الفترة القيمة الإيجارية المستحقة وغير محصلة من بعض مستأجرى المباني المملوكة للشركة لقيام الشركة بقيدتها وفقاً للأساس النقدى مما يضعف الرقابة على مستحقات الشركة طرفهم .

وعلى عكس ما تقدم فقد تبين ضمن الإيرادات نحو ١٣٠ الف جنيه تمثل القيمة الإيجارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ لعدد ١٠ محلات تم تأجيرها فى ٢٠١٨/٥/١ ولم يتم تحصيل قيمتها لعدم تمكن المستأجرين من توصيل الكهرباء والمياه لمخالفة الشركة شروط ترخيص بناء تلك المحلات .

يتعين موافاتنا بحصر لجميع المباني المؤجرة موضحاً به تاريخ التأجير والقيمة الإيجارية والمحصل منها والمستحق للشركة والإجراءات التى إتخذتها الشركة لتحصيل تلك المبالغ ، وكذا موافاتنا بأسباب مخالفة شروط الترخيص وعدم قيام المستأجرين بسداد القيمة الإيجارية لعدم توصيل المرافق لتلك المحلات ، وإجراء التسويات المالية اللازمة فى ضوء ذلك .

- لم تتضمن إيرادات الفترة نصيبها من منحتى وزارة البيئة " مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعى " والأمم المتحدة " برنامج الغذاء العالمى " البالغة ٢٩٢٨٥ جنيه ، ٤٠٠٠ جنيه على التوالى .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الأرباح الرأسمالية نحو ١,٠٥٠ مليون جنيه (منها ٣٧٥ الف جنيه قيمه مجمع إهلاك المباني) ناتجة عن رد عقارى الصفاوى والشيخة عائشة بالمنصورة (والتى آلت ملكيتهما للشركة فى ١٩٩٨/٢/٢) للعميل / أمير حمدالله نصار وفقاً لعقد الإتفاق المبرم معه بالأمر المباشر فى ٢٣/٦/٢٠١٣ بمبلغ ٣,١٧٥ مليون جنيه علماً بعدم تضمين الأصول بغرض البيع لقيمة العقارين البالغ تكلفتها مبلغ ٢,٥ مليون جنيه ،



وتجدر الإشارة لوجود دعاوى قضائية مقامة من السيد / وليد جلال حامد مازالت متداولة بشأن عقار الشيخة عائشة تتمثل في :-

١- طعن بالنقض (لم يحدد لها جلسة) على الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوى القضائية المقامة منه لسداده مبلغ ٤٦٦,٤ الف جنيه (مازال ضمن الحسابات الدائنة) لترسية بيع العقار له بجلسة المزاد المؤرخ في ٢٠٠٨/١/١٧ (بمبلغ ١,٦٩٦ الف جنيه) والذي تم إلغاؤه في ٢٠٠٨/٤/٢٤ علماً بتقديمه بعرض لشراء العقار في ٢٠١٠/١٢/١٣ بمبلغ ١,٨ مليون جنيه وهو ذات المبلغ الذي تم الإتفاق عليه لرد العقار للعميل بموجب عقد الإتفاق السالف ذكره .

٢- دعوى قضائية بالقضاء الإداري برقم ٦٩/٣٤٨٢ ق بطلب وقف أي إجراءات تتخذ من جانب حى غرب المنصورة بشأن العقار السالف ذكره .
يتعين متابعة الدعوى القضائية وموافقاتنا بما تم .

- تضمنت قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١,٢٧٨ مليون جنيه متحصلات من بيع أصول ثابتة في حين بلغ المتحصل من بيع أصول خلال الفترة نحو ١,٩٨٦ مليون جنيه تتمثل في :-
نحو ١,٧٦١ مليون جنيه متحصلات من بيع عقارى الصفاوى والشيخة عائشة بالمنصورة
نحو ٠,٢٢٥ مليون جنيه متحصلات من بيع أصول ثابتة مكهنة .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مديرو عموم

نواب مدير الإدارة

م. ج. زكريا شحاتة

محاسب / جورج زكريا شحاتة

م. و. ف. حمدى

محاسب / وفاء حمدى عبد الفتاح

وكلاء وزارة

نواب أول مدير الإدارة

ع. ع. على

محاسب / عفاف على محمد

م. ج. عبد الناصر إبراهيم

محاسب / جمال عبد الناصر إبراهيم

م. أشرف محمد شعراوى

محاسب / أشرف محمد شعراوى



السيد المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف
رئيس مجلس إدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد ...

بالإشارة إلى تكليفنا القيام بإعداد القوائم المالية لشركتكم الموقرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نرفق لسيادتكم ٣ نسخ من تلك القوائم المشار إليها بعد اعتمادها من مكتبنا وتقرير الفحص المحدود ونسخة من التقرير التفصيلي عن أعمال المراجعة الدورية.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،

أ.د. محمد عبد العزيز حجازى
د. د. حجازى

القاهرة فى : ١٣ فبراير ٢٠١٩

Crowe د. عبد العزيز حجازى وشركاه

مسجل بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٠

مسجل بهيئة الرقابة المالية بالولايات المتحدة الأمريكية PCAOB

مسجل بالهيئة العامة للتنمية الصناعية بوزارة التجارة و الصناعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
و السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مصر للزيوت و الصابون (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر للزيوت و الصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 بمعرفتنا كمراقب حسابات الشركة. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار الاضمحلال لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية وفقاً لنص معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) وذلك للأصول الثابتة الغير مستغلة والبالغة ٤,٥٤٥ مليون جنية مصري.
- تبين لنا وجود أصول ثابتة مهلكة دفترياً ومازلت تعمل بمبلغ ٦١,٧٧ مليون جنية مصري تقريباً الأمر الذي يستوجب معه إعداد دراسة لتحديد العمر الافتراضي لهذه الأصول ونسب الإهلاك لها لما لذلك من تأثير على القوائم المالية ونتائج الأعمال وذلك طبقاً للفقرة ٥١ من معيار المحاسبة المصري رقم "١٠"، كذلك أصول مهلكة دفتريا وغير مستغلة بمبلغ ٢٤,٧٨١ مليون جنية مصري يتعين على الشركة إعداد دراسة لإمكانية الإستفادة منها أو التصرف فيها.



- تبين لنا وجود مخزون راكد و بطئ الحركة بمبلغ ٢ ٧٦١ ٩١٠ جنية مصرى فى حين ان الإنخفاض المكون يبلغ ١ ٥٦٦ ٣٠٧ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ١ ١٩٥ ٦٠٣ جنية مصرى.
- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة للعملاء بمبلغ ١٧ ٥٥٦ ٩٨٦ جنية مصرى فى حين أن الإنخفاض المكون فى أرصدة العملاء يبلغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ١ ٠٥٦ ٩٨٦ جنية مصرى .
- يوجد ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى أرصدة متوقفة تتمثل فى أرصدة لبنك الإسكندرية متوقفة منذ اكثر من ٦ سنوات بمبلغ ١٩ ٩٩٣ ٧٨٠ جنية مصرى يتعين تسويتها لعدم وجود مستندات مؤيدة لهذا الالتزام ، آخذين فى الإعتبار ان المركز المجمع للشركة الصادر من البنك المركزى تضمن بشأن بنك الاسكندرية عملاء أعدمت مديونياتهم دون إبراء الذمة علما بقيام بنك الاسكندرية بالرد على المصادقات خلال السنوات الماضية بما يفيد عدم وجود مديونية " إبراء الذمة " كذلك قيام الشركة بطلب مصادقة من البنك عن هذه الفترة ولم يتم الرد عليها حتى تاريخ إعتماد القوائم المالية ، بالإضافة لمبلغ ١ ١٩٤ ٠٧٨ جنية مصرى يتعين اتخاذ اللازم.
- طلبنا ولم نواف بالدراسة الخاصة بمخصص ضرائب متنازع عليها والبالغ رصيده ١٧ ٤٢٢ ٢٧٤ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، مشيرين إلى وجود مطالبات ضريبية بمبلغ ٢١ ٣٢٩ ٢١٧ جنية مصرى تتمثل فى ضرائب شركات أموال وضرائب إضافية عن الأعوام ٢٠٠١ / ٢٠٠٥ بإجمالى مبلغ ١٧ ٧١٠ ٧٠٩ جنية مصرى ، ومبلغ ٣ ٦١٨ ٥٠٨ جنية مصرى قيمة ضرائب عقارية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ الي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ خاصة بمصانع الشركة يتعين على إدارة الشركة دراسة إمكانية تدعيم المخصص فى ضوء تلك المطالبات وتأثير ذلك على صافى أرباح الفترة الحالية، كذلك لم يتضمن الموقف القضائى المقدم لنا مدى كفاية مخصص قضايا ودعاوي البالغ ٧٧٣ ٣٣٥ جنية مصرى .
- تبين لنا قيام الشركة ببيع أرض الشونة البالغ مساحتها ١٢ ٩٤٤ متر مربع بمبلغ ٢٤,٦ مليون جنية مصرى تقريباً وعدم قيام المشتري باستلامها لوجود مشاكل ادارية على الارض هذا بخلاف عدم اثبات غرامات تأخير بمبلغ ٣ مليون جنية تقريبا طبقا لكراسة الشروط و المواصفات و كذلك أرض ميت غمر البالغ مساحتها ٧٣٨ متر مربع تم استلام كامل ثمن الارض وفوائد التأخير المستحقة عليها و لم يقم المشتري باستلامها بعد.

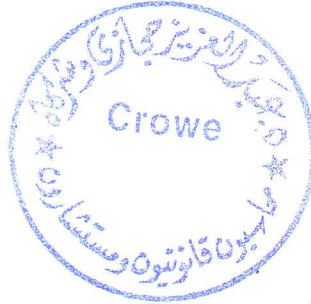


- تبين لنا وجود اصول محتفظ بها بغرض البيع تخص أرض زفتى بمساحة ٨٠٦ متر مربع تم الغاء المزاد و مصادر التأمين الابتدائي و وجود نزاعات قضائية مع المشتري و كذلك أرض ميت غمر البالغ مساحتها ١٠٦٢ متر مربع تم الغاء عدد ٢ مزاد لعدم الوصول للسعر المحدد من لجنة التسمين و لم يتم تحديد مزاد اخر يتعين على ادارة الشركة الالتزام بما ورد في المعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) و الخاص بالاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع.

الاستنتاج المحتفظ

- وفى ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ماورد بالفقرات السابقه واجمالي التسويات المطلوب اجراءها تدعيم بإجمالي مبلغ ٢ ٢٥٢ ٥٨٩ جنيه مصرى بخلاف دراسات اضمحلال الاصول الثابته غير المستغله لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تاريخ التقرير ٢٠١٩/٢/١٣



مراقب الحسابات
د. محمد عبد العزيز حجازي
د. Crowe عبد العزيز حجازي وشركاه

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>المعدلة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	٤٢ ٥٤٧ ٩٨٠	١/٤-(٢٢,٢٠,٢)/٣	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٦٥٧ ٠٣٣	٧٣ ١٠٤	٥-٤/٣	أصول ثابتة (بالصفى)
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	٦-٥/٣	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ١٢٤	.	٧-٥/٣	إستثمارات في سندات حكومية
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧٠٥ ٧٨٩	٨	إستثمارات في أسهم و سندات محلية
٤٨ ٠٣٩ ٦٦٤	٤٤ ٤٥٢ ١١٨		إقراض طويل الأجل
			<u>مجموع الأصول الغير متداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢/٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	١٥٩ ٧٠٢ ٤٨٤	٩-٦/٣	مخزون (بالصفى)
١ ٦٣١ ٢٣٥	١ ٧٤٧ ٣٥٨	١٠-٧/٣	العملاء (بالصفى)
٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	١٥ ٦٤٠	٢٧-١١-١٠/٣	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١٠ ٣٠٦ ٥٠٩	٨ ٠٠٣ ٣٨٥	١٢-٧/٣	مديون و حسابات مدينة أخرى (بالصفى)
٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	١٥ ٩١٤ ٨٢٧	١٣-١٨/٣	نقدية بالبنوك و الخزينة
٤٣٢ ٦٥٨ ٨٥٧	١٨٧ ٦١٦ ٦٠٣		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
٤٨٠ ٦٩٨ ٥٢١	٢٣٢ ٠٦٨ ٧٢١		<u>اجمالي الاصول</u>
			<u>حقوق المساهمين:</u>
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	٢١-٣/٣	الإحتياطيات
(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	٢٢	خسائر مرحلة
١ ٨٧٤ ٤٩٣	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		ارباح الفترة / العام
٤٩ ١٨٠ ٤٨٨	٥٥ ٦٧١ ٠٦٠		<u>إجمالى حقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة :</u>
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٢٣-١١/٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٨ ٤٠٠ ٠٥٤		<u>إجمالى الإلتزامات الغير متداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة:</u>
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٤-١٩/٣	مخصصات
٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣	٤٤ ٢٨٨ ٥١٣	٢٧-١٥-١٠/٣	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٨ ٧٧٧ ٥٤٦	٣٧ ٢٩١ ٦٨١	١٦-٨/٣	موردون و أوراق دفع
٣٨٤ ٤٠٢	٣٨٤ ٤٠٢	١٧-٢١/٣	دائنو التوزيعات
١ ٦٠٢ ٠٣٨	٥٠٢ ٤٣٤	١٨	مستحقات مصلحة الضرائب
٧٢ ٧٨٨ ٠٨١	٦٧ ٣٣٤ ٩٦٨	١٩-٨/٣	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤٢٣ ١١٧ ٩٧٩	١٦٧ ٩٩٧ ٦٠٧		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
٤٨٠ ٦٩٨ ٥٢١	٢٣٢ ٠٦٨ ٧٢١		<u>إجمالى الإلتزامات و حقوق المساهمين</u>

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / عمر محمد فرج

مدير عام الميزانية
محاسب / صديق عبد الرشيد

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود - مرفق



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل
عن الستة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>الستة أشهر المنتهية في</u>		ايضاح رقم	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٣١ ٠٠٠ ٩٦١	٣٦١ ٣٩٣ ٦٤٠	٦٨٩ ٦٨٨ ٢٥٨	٦٦١ ٤٦٤ ٣٢٥	١/١٣/٣	إيرادات النشاط
(٣٢٦ ٩٠٣ ٠٢٤)	(٣٥٤ ٨٥٤ ١٨٨)	(٦٧٩ ٥٢١ ١٤٢)	(٦٥٢ ٣٨٩ ٧٨٨)	٢٤, (١٥/٣)	تكلفة النشاط
٤ ٠٩٧ ٩٣٧	٦ ٥٣٩ ٤٥٢	١٠ ١٦٧ ١١٦	٩ ٠٧٤ ٥٣٧		مجمل الارباح
(١٤٦ ٨٦٧)	(١٥٤ ٤٩٥)	(٢٨٤ ٥١٧)	(٢٦٠ ٨٤٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(١ ٨٥٢ ٤٤٦)	(٢ ٠٣٣ ٧٠٦)	(٣ ٤٢٩ ٧٠٦)	(٣ ٨٢٩ ٣١٩)	٢٥, (١٥/٣)	مصروفات عمومية و إدارية
(١٧٤ ٧٠٦)	(١٧٩ ٠٦٩)	(٣٤٠ ٠٦٤)	(٣٥٦ ٦٣٨)		رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	.	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	.		مخصصات بخلاف الاهلاك
(١١٥ ٨٦٣)	(٩٦٨ ٥٩٤)	(٢٣٨ ٢٠٥)	(٩٧٢ ٦٤٤)		مصروفات أخرى
٤٠٢ ٠٦٧	٢٤٩ ٥٧٦	٨٧٧ ٧٥٠	٦٥٢ ٩٠٣	١٣/٣ ب	فوائد دائنة
٦٦٥ ٩٤٧	١٢٥ ٨٦٥	١ ١٤١ ٤١٥	٩٠٩ ٩٨٩		إيرادات أخرى
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٧٢ ٥٨٤	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٧٢ ٥٨٤		أرباح رأسمالية
١١ ٣٧٦ ٠٦٩	٤ ٨٥١ ٦١٣	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١١ ٣٧٦ ٠٦٩	٤ ٨٥١ ٦١٣	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		صافي أرباح الفترة
١,٨٩٦	٠,٨٠٩	٢,٧٣٢	١,٠٨٢	٢٨	نصيب السهم من أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
المهندس / حامد عبدالسلام حساين
العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب
رئيس القطاع المالي
محاسب / عمر محمد فرج
مدير عام التكاليف
محاسب / أمين سيد صالح

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود - مرفق



شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الستة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح الفترة
١١ ٣٧٦ .٦٩	٤ ٨٥١ ٦١٣	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		الدخل الشامل الاخر
١١ ٣٧٦ .٦٩	٤ ٨٥١ ٦١٣	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		مجموع الدخل الشامل الاخر
١١ ٣٧٦ .٦٩	٤ ٨٥١ ٦١٣	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المهندس / حامد عبدالسلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / عمر محمد فرج

مدير عام التكاليف
محاسب / أمين سيد صالح

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود - مرفق



شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
	جنيه مصري	جنيه مصري	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	٦ ٤٩٠ ٥٧٢	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	أرباح الفترة قبل الضرائب
	٢ ٠٢٨ ٥٨٥	٢ ١٤٧ ٧٢٢	يتم تسويته بـ
١/٤	(١ ٢٧٢ ٥٨٤)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	إهلاك الأصول الثابتة
	.	١ ٥٠٠ ٠٠٠	أرباح رأسمالية
	(٦٥٢ ٩٠٣)	(٨٧٧ ٧٥٠)	المخصصات المكونة
ب/١٣/٣	٦ ٥٩٣ ٦٧٠	٩ ١٦٣ ٧٦١	الفوائد الدائنة
	(٧ ١٥٢ ٦٩١)	٨ ٦٨٣ ٣٦٧	(الزيادة) النقص في المخزون
٩-٦/٣	٢٤١ ٣٢٤ ٢٤٣	(٣١١ ٩١٣)	(الزيادة) في أرصدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة
١٢-١١-١٠	(٢٥٥ ١٢٠ ٣٧٢)	(٢٨ ٨١٨ ٩٨٥)	الزيادة (النقص) في أرصدة الموردين و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة
١٥-١٦-١٧-١٨	(١٤ ٣٥٥ ١٥٠)	(١١ ٢٨٣ ٧٧٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(٥٢٥ ٤٤٣)	(٣٠٠ ٢٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١/٤	(٦١ ٧٢٠)	(٥٢٣ ٧٦٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة*
	٣ ٣٩٧ ٥٨٤	.	التغير في للمشروعات تحت التنفيذ*
	٥ ١٢٤	١١ ٥١٠ ٠٤٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	١٦ ٠٠٠	٢٠ ٨٠٠	مقبوضات من استثمارات في أسهم وسندات محلية
	٢ ٨٣١ ٥٤٥	١٠ ٧٠٦ ٨٥٥	مقبوضات من إقراض للغير
			صافي النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار
	٦٥٢ ٩٠٣	٨٧٧ ٧٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
ب/١٣/٣	.	(٧٥)	الفوائد الدائنة
	٦٥٢ ٩٠٣	٨٧٧ ٦٧٥	توزيعات الأرباح المدفوعة
	(١٠ ٨٧٠ ٧٠٢)	٣٠٠ ٧٦٠	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	١٩ ٥٤٣ ٤١٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٣-١٨/٣	١٥ ٩١٤ ٨٢٧	١٩ ٨٤٤ ١٧٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

*تم إلغاء الأثر غير النقدي بمبلغ ٦٤٩ ٦٤٥ جنيه مصري والمتمثل في المحول من المشروعات تحت التنفيذ الي الأصول الثابتة
الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود - مرفق



Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه المصري)

اليان	الإجمالي	صافي ارباح الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	إحتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧/١
	٣٨ ٩٦٩ ٩٩٥	٤ ٨١٧ ٩٤٣	(٢٦ ٦١١ ٧٨٢)	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ١٧٧/١ المعدلة	
	.	(٤ ٨١٧ ٩٤٣)	٤ ٨١٧ ٩٤٣	.	.	.	.	المحول الى الخسائر المرحلة
	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	.	.	.	.	.	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٥٥ ٣٦٣ ٧٨٤	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	(٢١ ٧٩٣ ٨٣٩)	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	٤٩ ١٨٠ ٤٨٨	١ ٨٧٤ ٤٩٣	(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١ (المعدلة)	
	.	(١ ٨٧٤ ٤٩٣)	١ ٨٧٤ ٤٩٣	.	.	.	.	المحول الى الخسائر المرحلة
	٦ ٤٩٠ ٥٧٢	٦ ٤٩٠ ٥٧٢	.	.	.	.	.	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٥٥ ٦٧١ ٠٦٠	٦ ٤٩٠ ٥٧٢	(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

(٢٢)

(٢١)

(٢٠)

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود - مرفق



١- نبذة عن الشركة :

١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصدر قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، و تم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلستها المنعقدة في ١٩٩٦/٨/٥ على بيع أكثر من ٥١% من أسهم رأسمال الشركة و من ثم أصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية ، و قد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .

٢/١ - غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و إستخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المسلى الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ - المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية .

ويطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن تقوم الإدارة باستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و كذلك الإيرادات و المصروفات و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأصول و الإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية.

٣/٢ - عملة العرض و التعامل

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية و خلال الفترة المالية المعروضة و فيما يلي السياسات المحاسبية المتبعة .

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، و في تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و تدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، أما بالنسبة للمعاملات ذات طبيعة غير نقدية بالعملة الأجنبية يعاد تقييمها بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة بينما لا يتم إعادة تقييم البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات اجنبية هذا ويتم ادراج الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها .

٢/٣ - الأصول الثابتة و إهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك "إيضاح رقم ٤" و خسائر الإضمحلال و تشمل تكلفة الأصل التكلفة الرأسمالية المرتبطة و المباشرة لإقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام و العمالة المباشرة و أية تكاليف أخرى مرتبطة بحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام في الغرض المخصص له.

يتم إدراج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة التي تحتاج إلى إستبدال عدة مرات خلال العمر الإقتصادي للأصل كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي.

لا تأخذ الشركة في الإعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لإقتنائه أو إنشائه ضمن قيمته الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها و تشمل النفقات اليومية التي تلحق الحصول على الأصل (تكلفة العمالة و المستهلكات و قد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو إصلاح و صيانة الأصول الثابتة.

، و يتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكافة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الإقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ، و تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام أو الاستبعاد ويتم الاعتراف بالمدىونية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة مبدئياً بقيمتها العادلة ، وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئياً على أساس السعر المعادل نقداً ، ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمدىونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر بقائمة الدخل.

٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل و تحميلة على قائمة الدخل و بالنسبة التي حددها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٢ و بالمعدلات التالية :-

اسم البند	عدد السنوات	معدل الإهلاك
مباني و إنشاءات و مرافق	٢٠ - ٥٠	٢% ، ٥% ، ٧%
آلات و معدات	٢٠	٥%
وسائل نقل و إنتقال	١٠	١٠%
عدد و أدوات	١٠	١٠%
أثاث و معدات مكاتب	٢٠	٥%
حاسبات آلية	٤	٢٥%

٣/٣ - الإحتياطيات

١/٣/٣ - إحتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع نسبة ٥ % على الأقل من صافي الربح القابل للتوزيع سنوياً ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي

يقتطع مبلغ يوازي ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣ - إحتياطيات أخرى

يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة ويتم استخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الأساسي.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف الأولي للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، و يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة و جاهزة للاستخدام المخصصة من أجله.

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحفوظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميلة على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) ، يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

٦/٣ - المخزون

تثبت الخامات و مواد التعبئة و التغليف و قطع الغيار و المواد و المهمات المتنوعة بتكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح. يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية و التي تشمل الخامات و المكونات المستخدمة في إنتاجه و الأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها. يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافي القيمة البيعية "أيهما أقل" ، و يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية خصوصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة و أي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة.

٧/٣ - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابت المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر بالميزانية خصوصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

٨/٣ - موردين و أوراق دفع و دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردين وأوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم إستلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول و الالتزامات القصيرة و طويلة الأجل

يتم إدراج الأصول و الالتزامات التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول و الالتزامات المتداولة أما الأصول و الالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول و الالتزامات طويلة الأجل .

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبتت التعاملات التي تقوم بها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة و بنفس أسس التعامل مع الغير .

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل و الالتزام و التي تم بناء على الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها و القاعدة الضريبية المستحقة في حساب الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل .

و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية إستخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية .

و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع إستخدامه في تحقيق المنفعة الاقتصادية المتوقعة خلال الفترات التالية .

١٢/٣ - تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال . اما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاعمال انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقا للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) .

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

ب - الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية و العمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٥/٣ - نظام التأمينات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها و طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملون و الشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجر و يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها و تحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجر و المرتبات عند إستحقاقها .

١٧/٣ - الفوائد المدينة

يتم إثبات الفوائد المدينة و المرتبطة بتسهيلات إئتمانية بالبنوك كمصروفات تمويلية بقائمة الدخل .

١٨/٣ - قائمة التدفقات النقدية - النقدية و ما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤ الخاص بالتدفقات النقدية و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية . تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك .

١٩/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٢٠/٣ - الإضمحلال في قيمة الأصول

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة و غير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول. وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الاستردادية لأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الاستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيرية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل. إذا تم تحديد أن القيمة الاستردادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصروف بقائمة الدخل. إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة، يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها، إلى الحد الذي لا تتعدى فيه صافي القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة، ويتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح.

٢١/٣ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .

و يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢٢/٣ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً موجلاً و إثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو أن تخفض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل و تثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للإهلاك عن طريق تخفيض عبء الإهلاك السنوي وتقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى، وتعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسي مثل "إيرادات أخرى" . وكبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها.

١/٤ - الأصول الثابتة :

الإجمالي	أثاث و مهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي *	البيان
١٨٨ ٨٧٩ ١٨٠	٢ ٢٥٥ ٤٥٣	٥ ٢٧٧ ٨٦٠	٩ ١٤٧ ٢٦٠	١٣٢ ٩٠٧ ٤٧١	٣٥ ٩٠٢ ٨٢٢	٣ ٣٨٨ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١
١ ١٧١ ٠٩٢	٢٢ ٣٧٠	٢ ٧٣٦	.	١ ١٤٥ ٩٨٦	.	.	الإضافات خلال الفترة
(٣ ٤٨٩ ٧٣١)	.	.	(٩٨٩ ٧٣١)	.	(٣٧٥ ٠٠٠)	(٢ ١٢٥ ٠٠٠)	استبعادات خلال الفترة
١٨٦ ٥٦٠ ٥٤١	٢ ٢٧٧ ٨٢٣	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٩	١٣٤ ٥٥٣ ٤٥٧	٣٥ ٥٢٧ ٨٢٢	١ ٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٤٣ ٣٤٨ ٧٠٧	٢ ٠٩٦ ٤١٤	٥ ٢٣٠ ٦٦٢	٩ ١١٣ ٠٢٧	١٠٥ ٣٧ ٠١٩	٢١ ٨٧١ ٥٨٥	.	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٧/١
٢٠ ٢٨ ٥٨٥	٩ ٧٤٣	٣ ٧٣٧	٢ ٨٢٥	١ ٦٦٨ ٥٨٧	٣٤٣ ٦٩٣	.	إهلاك الفترة
(١ ٣٦٤ ٧٣١)	.	.	(٩٨٩ ٧٣١)	.	(٣٧٥ ٠٠٠)	.	اهلاك استبعادات الفترة
١٤٤ ٠١٢ ٥٦١	٢ ١٠٦ ١٥٧	٥ ٢٣٤ ٣٩٩	٨ ١٢٦ ١٢١	١٠٦ ٧٠٥ ٦٠٦	٢١ ٨٤٠ ٢٧٨	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٢ ٥٤٧ ٩٨٠	١٧١ ٦٦٦	٤٦ ١٩٧	٣١ ٤٠٨	٢٧ ٣٤٧ ٨٥١	١٣ ٦٨٧ ٥٤٤	١ ٢٦٣ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	١٥٩ ٠٣٩	٤٧ ١٩٨	٣٤ ٢٣٣	٢٧ ٨٧٠ ٤٥٢	١٤ ٠٣١ ٢٣٧	٣ ٣٨٨ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠

* يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٣١٤ ٢٦٣ ١ جنيه في تاريخ المركز المالي ما يلي :
- مبلغ ٧٢٠٠٠٠ جنيه يمثل في تكلفة شراء ٨٠٦ متر مربع كاتنة بزمام مدينة زفتى و جاري استكمال الاجراءات اللازمة لتسجيل الأرض المذكورة بالشهر العقاري باسم الشركة.
- مبلغ ١٢٧٤ جنيه يمثل في تكلفة شراء ١١٥٨ متر مربع من أرض نادي طلعت حرب ملوكة للشركة على المشاع.

* بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل و مازالت تستخدم مبلغ ٦١,٧٧ مليون جنيه مصرى و مبلغ ٢٤,٧٨١ مليون جنيه مصرى مهلكة دفتريا و غير مستخدمة في الإنتاج كما بلغت صافي الطاقات الغير مستغلة ٤,٥٤٥ مليون جنيه مصرى .

* بلغت مساحة الأراضي حوالي ٢٥٠ ألف متر والتي تختلف قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية و زيادة المساحة بالجرد عن مساحة العقود ب ٢٨٠ متر تتمثل تلك التسويات الخاصة ببند الاراضي بتحويل قطعة الارض المتبقية من أرض الشونة بسندوب من اصول بغرض البيع الى الأصول الثابتة .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢/٤ - أصول محتفظ بها بغرض البيع البيان
المعدلة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٣	٦١٣	١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر
٧٢٢ ٢٤٩	٧٢٢ ٢٤٩	٨٠٦ متر بمصنع زفتي
١٥١٠٠٤٧	١٥١٠٠٤٧	شونة سندوب*
٢٢٣٢٩٠٩	٢٢٣٢٩٠٩	الإجمالي

* تم تحويل جزء من مساحة أرض الشونة بسندوب البالغ تكلفتها ٥٩٧ ٨١٤ جنيه مصري الى الاصول الثابتة .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥- مشروعات تحت التنفيذ البيان
المعدلة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	١/٥- تكوين سلعي
٣ ٨٨٤	٣ ٨٨٤	قيمة برنامج اجور العاملين
٦٤٥ ٦٤٩	٥٤ ٧٢٠	رسوم انشاء عدد ٢٠ محل الزقازيق
٦٥٧ ٠٣٣	٦٦ ١٠٤	مهام و عمل دراسات خاصة بوحدة البيئة
		الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢/٥- إنفاق استثماري البيان
المعدلة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	٧٠٠٠	مجدي محمود الذكي
٠	٧٠٠٠	الإجمالي
٦٥٧ ٠٣٣	٧٣ ١٠٤	إجمالي المشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦- استثمارات في سندات حكومية البيان
المعدلة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	سندات حكومية مودعة طرف بنك الاستثمار القومي*
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	الإجمالي

* تم مخاطبة بنك الاستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات حكومية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد باعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الاقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ و لا تقوم الشركة بعمل إضمحلال لتلك الإستثمارات حيث تحصل الشركة على عائد سنوي بمبلغ ٤٣٨٣ جنيه مصري و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧- استثمارات في أسهم و سندات محلية البيان
المعدلة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٧٤	٠	سندات شركة معاصر الزيوت النباتية و المصابن
٢٥٠	٠	اسهم شركة معاصر الزيوت النباتية و المصابن
٥ ١٢٤	٠	الإجمالي

* تم مخاطبة بنك الاستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات محلية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد باعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الاقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ و تم تحميله على مستلزمات خدمية خلال تلك الفترة .

الإيضاحات المتممة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨- إقراض طويل الأجل البيان
المعدلة	جنيه مصري	قروض إتحاد المساهمين*
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧٠٥ ٧٨٩	
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧٠٥ ٧٨٩	

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١ ٧٠٥ ٧٨٩ جنيه مصري في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦,٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وقد وافق مجالس الإدارة رقم ٩٢٠ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٩ على ارجاء احتساب فائدة التمويل على الرصيد المدين.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩- مخزون (بالصافي) البيان
المعدلة	جنيه مصري	مخزن قطع غيار و مهمات
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن خامات
١٠ ٨٧١ ٠٩٦	١٠ ٩٥٢ ٥٨٩	انتاج تام
١٠٥ ٩٦٦ ٢٣٣	١٢٠ ٣٧٨ ٦٠٧	انتاج غير تام
٣٠ ٢١٣ ٠٣٣	٩ ٠٢٣ ٢٧٩	مخزن مواد تعبئة و تغليف
٣ ٥٢١ ٨٤٨	١٥ ٢١٤ ٥٠٥	بضائع بغرض البيع
٣ ٤٦٥ ٦٢٥	٤ ٠٦٤ ٧٢٢	مخزن وقود
٨ ٩٧٤	٨ ٩٧٤	بضائع لدى الغير
١٠٠ ٨٤٠	١١٧ ٤٢٩	مخزن مخلفات
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	اعتمادات مستندية
٢ ٩٦٦	١ ٩٠٨	الإجمالي
٨٩٩ ١٧٨	٢ ٤٤٠ ٤٧١	يخصم:
١٥٥ ١١٦ ١٠٠	١٦٢ ٢٦٨ ٧٩١	الإنخفاض في قيمة المخزون*
(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	الصافي
١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	١٥٩ ٧٠٢ ٤٨٤	

* يتمثل ذلك الانخفاض في مبلغ ١ ٥٦٦ ٣٠٧ جنيه مصري قيمة مخزون قطع غيار وتعبئة وتغليف و مستلزمات ومبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لمواجهة مرتجعات مخزون الانتاج التام .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠- العملاء (بالصافي)
المعدلة	جنيه مصري	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
١٨ ١٣١ ٢٣٥	١٨ ٢٤٧ ٣٥٨	يخصم:
١٨ ١٣١ ٢٣٥	١٨ ٢٤٧ ٣٥٨	الإنخفاض في قيمة العملاء*
(١٦ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٥٠٠ ٠٠٠)	الصافي
١ ٦٣١ ٢٣٥	١ ٧٤٧ ٣٥٨	

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في العملاء في أرصدة العملاء المتوقفون عن السداد لأكثر من عام.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١- المستحق على الأطراف ذوي العلاقة البيان
المعدلة	جنيه مصري	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة السكر و الصناعات التكاملية
٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	١٥ ٦٤٠	الإجمالي
١٩ ٨١٤	١٥ ٦٤٠	
٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	١٥ ٦٤٠	





١٢ - مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري
٥٤١٠٠٥٣١	٥٤١٠٠٥٣١
١٥١٦٣٧٧	١٩١٦٥٥٩
٦٤١٠٠٠	٦٤١٠٠٠
١٥٥٢٥٩٥	١٣٤٣٠٣٨
٤٦١٧٥٦	٤٦١٥٧٦
٨٣٢٤٩٥	٧٨٠٢٨٧
٠	١٠٩٥٠
٥٨٠٠٠٠٠	٢٨٦٦٦٣٠
٣١٣٨٤١	٣١٣٨٤١
١٤٣٩٣٦	٥١٨٦٧٢
٢٢١٠١٢	٢٢١٠١٢
١٠٧٦٤٤	١٤٢٣٩٢
٠	٩٥١٧٥
١٩٠٠٣٠	١٦٦٤٣٠
١٣٣٥	١٣٣٥
١٧١٩٢٥٥٢	١٤٨٨٩٤٢٨
(٦٨٨٦٠٤٣)	(٦٨٨٦٠٤٣)
١٠٣٠٦٥٠٩	٨٠٠٣٣٨٥

قضايا اختلاس
تأمينات لدى الغير
قضايا سطو مسلح - سرقة مرتبات مصنع سندوب
مصلحة الضرائب
خطابات ضمان (بنك إسكندرية)
حسابات مدينة أخرى *
مصروفات مدفوعة مقدماً
مكافأة العاملين
شركة ساره
موردون دفعات مقدمة
قضايا الصودا
أسهم و سلفيات عاملين
استعاضة مندوبي الشراء
الجمعية التعاونية البترول
جمارك
الإجمالي
يخصم:
الإنخفاض في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
الصافي

١/١٢ - حسابات مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري
٢٣٣٠١٢	٢٦٠٢١٦
٠	١١٠٠٠
٥٨٠٣٩	٥٥٥٤٩
٣١٢٣٨٢	٢٢٢٤٦٠
٢٢٩٠٦٢	٢٢٩٠٦٢
٠	٢٠٠٠
٨٣٢٤٩٥	٧٨٠٢٨٧

البيان
ايرادات مستحقة
مدينون متنوعون - المركز الرئيسي
السادات بادي
بضاعة محرزة بالنيابة
شركة يوناييتد انجترج ايسترن
معاشات
الاجمالي

١٣ - نقدية بالبنوك و الخزينة
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري
٣٠٥٧٦٦٦	٦٣٨١٩٠
٥٣٧٧٧	٥٣٨٥٢
٣٤٧٦٤٥	٢٨٣١٢٦
٨٧٣٨٢	٨٦٥٥٠
١٣٢٥٥٥١	٣٦٧١٩٩
٤٦٣٠٥٦٩	٣٠٣٧٣٦٨
١٣٢٥٤٩٢٨	٩٨٦٩٨٦٢
٣٨٥٩١٥٣	١٢٨٠٩٠٦
٢٦٦١٦٦٧١	١٥٦١٧٠٥٣
١٦٨٨٥٨	٢٩٦٢٥٥
١٦٨٨٥٨	٢٩٦٢٥٥
٠	١٥١٩
٢٦٧٨٥٥٢٩	١٥٩١٤٨٢٧

حسابات جارية بالبنوك
بنك قطر الوطني
بنك كريدي أجريكول دولار
بنك كريدي أجريكول جنيه
بنك كريدي أجريكول يورو
بنك المصرف المتحد
بنك مصر جاري دولار
بنك مصر جاري جنيه مصري
بنك القاهرة
إجمالي حسابات جارية بالبنوك
نقدية بالخزينة
صندوق الفروع
إجمالي النقدية بالخزينة
شيكات تحت التحصيل
شيكات تحت التحصيل
الإجمالي

١٤ - مخصصات البيان		المعدلة	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة جنية مصري	المكون خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٠١ يوليو ٢٠١٨ جنية مصري
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	.	.	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
٧٧٣ ٣٣٥	.	.	٧٧٣ ٣٣٥
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	.	.	١٨ ١٩٥ ٦٠٩

مخصص ضرائب متنازع عليها
*مخصص قضايا و دعاوى
الإجمالي

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٧٧٣ ٣٣٥ جنية مصري.

١٥ - مستحق لأطراف ذوي علاقة البيان		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢٠١٨ يوليو ٠١ المعدلة	جنية مصري	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ جنية مصري	٤٤ ٢٠٣ ٨٥١
٢٩١ ١١٣ ١٤١	٨٤ ٦٦٢	٤٤ ٢٠٣ ٨٥١	٨٤ ٦٦٢
١٧٢ ٥٠٠	.	.	.
٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣		٤٤ ٢٨٨ ٥١٣	

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية (حساب جارى)
شركة طنطا للزيوت و الصابون
الإجمالي

١٦ - موردون و أوراق دفع البيان		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢٠١٨ يوليو ٠١ المعدلة	جنية مصري	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ جنية مصري	٣٥ ٤٦٢ ٢٨٣
٣٥ ١١٨ ٦٨٢	٣ ٦٥٨ ٨٦٤	٣٥ ٤٦٢ ٢٨٣	١ ٨٢٩ ٣٩٨
٣٨ ٧٧٧ ٥٤٦		٣٧ ٢٩١ ٦٨١	

موردون
أوراق دفع
الإجمالي

١٧ - دائنو التوزيعات البيان		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢٠١٨ يوليو ٠١ المعدلة	جنية مصري	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ جنية مصري	٢٥٣ ٤٦٩
٢٥٣ ٤٦٩	١٣٠ ٩٣٣	٢٥٣ ٤٦٩	١٣٠ ٩٣٣
٣٨٤ ٤٠٢		٣٨٤ ٤٠٢	

حصة المساهمين
حصة العاملين
الإجمالي

١٨ - مستحقات مصلحة الضرائب البيان		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
٢٠١٨ يوليو ٠١ المعدلة	جنية مصري	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ جنية مصري	١٤٧ ٠٨١
١٦٦ ٦٧٠	٣٦٥ ٧٤٧	١٤٧ ٠٨١	٣٥٥ ٣٥٣
٢ ٢٦٨	١٧ ٤٧٤	.	.
١٧ ٤٧٤	١٠ ٤٩ ٨٧٩	.	.
١ ٦٠٢ ٠٣٨		٥٠٢ ٤٣٤	

ضرائب القيمة المضافة
مصلحة ضرائب كسب عمل و خصم و تحصيل
دمغة غاز
ضرائب عقارية و مجالس محلية و قيم منقولة و دمغة غاز
ضريبة الدخل
الإجمالي

٢٠١٨ يوليو ٠١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	١٩ - دائنون و حسابات دائنة أخرى اليبيان
المعدلة	جنيه مصري	تسويات دائنة أخرى (بنك اسكندرية)
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات و أجور مستحقة
١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	تأمينات للغير
٨ ٠٨١ ٧١١	٥ ٥٦٥ ٥٤٢	تأمينات اجتماعية
٣ ٥٢١ ٩١٣	٣ ٧٨٩ ٦٣٤	عملاء دفعات مقدمة
١٠ ٧٧٥ ٥٧٣	٩ ٣٤٤ ١٤٣	إيرادات مؤجلة (منحة وزارة البيئة)*
١ ٤٢٧ ٥٢٥	٩١٢ ٤٥٢	تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
٨١٩ ٩٧٦	٨١٩ ٩٧٦	فوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠	إيرادات مؤجلة (برنامج الامم المتحدة)**
٣٣٦ ٥٩٥	٣٣٦ ٥٩٥	مقتوعة*
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	مبالغ مستقطعة من العاملين
٢٦ ٥١٨ ٣٣٩	٢٥ ١٩٦ ٨٥٥	قالي جروب
٦٧٢ ٦٦٠	٧٣٥ ٩٨٢	تسويات دائنة أخرى بنك الامارات
٧١ ٣٧٥	٧١ ٣٧٥	الإجمالي
٢ ٢٣٤	٢ ٢٣٤	
٧٢ ٧٨٨ ٠٨١	٦٧ ٣٣٤ ٩٦٨	

* تم إدراج منحة وزارة البيئة مقابل انشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل بقيمة ٨١٩ ٩٧٦ جنيه مصري و يتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات و إدراجه كإيراد بقائمة الدخل .
**تم ادراج اعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل وتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة اهلاك الآلات و المعدات و ادراجها كإيراد بقائمة الدخل.

٢٠١٨ يوليو ٠١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	١١٩ - متتوعة اليبيان
المعدلة	جنيه مصري	الجزاءات
جنيه مصري	جنيه مصري	ايجارات مدفوعة مقدما - امير حمد الله
٥٧ ٦٦٤	٩٢ ٢٧١	محمد محمد عبدالكريم
١ ٤٤٣ ٤٤٤	٠	السيد ذكي
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	محمد مرسي
٠	٥٤٣	محمد سعيد
٠	٥ ٠٠٠	مرزوق سعيد
٠	٧ ٤٠٠	احمد محمد رشاد
٠	٥ ٠٠٠	طارق محمد
٠	٢٠٥	نبيل احمد عبده
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد رشاد
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	السادات بادي حسن
٠	٢٨ ٤٢٩	مصر للتأمين حوادث
٤ ٦٤١	٤ ٦٤١	على فكري
٢٠٠	٠	اسامة حنفي
١٦ ٠٠٠	٤٦ ٩٧٦	حماده نصر
٢٦ ٥١٨ ٣٣٩	٢٥ ١٩٦ ٨٥٥	الإجمالي



٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرية ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصرية و بيانه كما يلي :

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	المعدلة	
			رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١ ٦٢٠ ٠٠٠	٢٧,٠٠%	١٦ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
اتحاد العاملين المساهمين	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦,٦٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
شركة الاهلي للاستثمارات	٢ ١٨٦ ٤٤٤	٣٦,٤٤%	٢١ ٨٦٤ ٤٤٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
شركة مصر للتأمين	٢٥٢ ٩٩٩	٤,٢٢%	٢ ٥٢٩ ٩٩٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
شركة مصر لتأمينات الحياة	٢١٨ ٥٠١	٣,٦٤%	٢ ١٨٥ ٠١٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
رشاد أنيس اليا جرجس	١٦١ ٠٢٧	٢,٦٨%	١ ٦١٠ ٢٧٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة	٢ ٢٢٥	٠,٠٤%	٢٢ ٢٥٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
المستثمرون في الإكتتاب العام	٥٥٨ ٨٠٤	٩,٣١%	٥ ٥٨٨ ٠٤٠	٢٠١٨ يوليو ٠١
الإجمالي	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠%	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨ يوليو ٠١

* تبلغ نسبة مشاركة الجانب المصري ١٠٠ % من رأس المال .


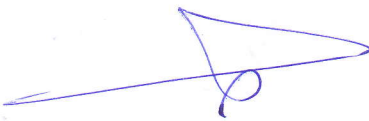
٢١- الإحتياطات

البيان	المعدلة	المكون خلال		الرصيد في
		المستخدم خلال	الفترة	
احتياطي قانوني	٣١١ ٠١٦	-	-	٢٠١٨ يوليو ٠١
احتياطي نظامي	٣٦٢ ٤٢٢	-	-	٢٠١٨ يوليو ٠١
احتياطي عام	٩٠ ٣٩٦	-	-	٢٠١٨ يوليو ٠١
الإجمالي	٧٦٣ ٨٣٤	-	-	٢٠١٨ يوليو ٠١

٢٢- الخسائر المرحلة

تتمثل التسويات على الخسائر المرحلة فيما يلي :

البيان	إجمالي الحركة خلال الفترة	
	مدین	دائن
الخسائر المرحلة في ١ يوليو ٢٠١٨	(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	١ ٨٧٤ ٤٩٣
ارباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	١ ٨٧٤ ٤٩٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)

٢٣- إلتزامات ضريبية مؤجلة			المعدلة	اليان
الرصيد في	الانعكاس خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الفرق بين الإهلاك الضريبي و
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٠	٠	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	الإجمالي
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٠	٠	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	

٢٤- تكلفة النشاط		اليان
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٩ ١٦٤ ٩٩٩	٥٩٩ ٢٨٧ ٢٠٩	مستلزمات سلعية
٣٤ ٠٥٤ ٥٤٦	٣٩ ٥٣١ ٨٤١	اجور
(٧ ٨٩٦ ٦١٤)	١٤ ٩٩٨ ٥٢٨	التغير في مخزون الانتاج التام
٢ ١٤١ ١٧٣	٢ ٠٢١ ٥٥٧	اهلاك
٢٣٦ ١٥٠	(٥ ٥٠١ ٤٣٠)	التغير في مخزون الانتاج غير التام
١ ٦٢٦ ٦٧٦	١ ٧١٤ ٤٦٩	مستلزمات خدمية
١٩٣ ٢٣٩	٣٣٥ ٣٦٤	ضرائب و رسوم سلعية
٩٧٣	٢ ٢٥٠	ايجارات فعلية
٦٧٩ ٥٢١ ١٤٢	٦٥٢ ٣٨٩ ٧٨٨	الإجمالي

٢٥- مصروفات عمومية و إدارية		اليان
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٤٩ ٠٠٤	٢ ٩٤٠ ٧٩٦	اجور
٨٢٣ ٢٤٠	٥٠٦ ٠٥٥	مستلزمات خدمية
١٦٤ ٣٦١	١٨٦ ٢١٥	مستلزمات سلعية
٥٨ ٥٣١	٥٦ ٢٢٥	ايجارات فعلية
٢٨ ٠٢١	١٣٣ ٠٠٠	ضرائب و رسوم سلعية
٦ ٥٤٩	٧ ٠٢٨	اهلاك
٣ ٤٢٩ ٧٠٦	٣ ٨٢٩ ٣١٩	الإجمالي

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية و الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة الأعمال المتفق على تنفيذها ٧٣ ١٠٤ جنيه مصري عبارة عن رسوم إنشاء عدد ٢٠ محل بمصنع الزقازيق بمبلغ ٣ ٨٨٤ جنيه مصري وقيمة برنامج اجور للعاملين بمبلغ ٧ ٥٠٠ جنيه مصري و قيمة قطع غيار ومهمات وتطوير وحدة الصرف الصناعي بمبلغ ٥٤ ٧٢٠ جنيه مصري ومن تحت حساب تعليه الدور الاول علوي محلات كفر سعد بمبلغ ٧ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٧- الأطراف ذات العلاقة:		إجمالي الحركة		نوع التعامل	اسم الطرف ذو العلاقة طبيعة العلاقة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	دائنين	مدينين		
(٢٩١ ١١٣ ١٤١)	(٤٤ ٢٠٣ ٨٥١)	٦٣٩ ٦٥٧ ٥٥٩	٨٨٦ ٥٦٦ ٨٤٩	مورد و عميل دائن	الشركة القابضة
(٨٤ ٦٦٢)	(٨٤ ٦٦٢)	٤ ٧٧٦	٤ ٧٧٦	تعاملات جارية دائن	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٠	٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٠	تعاملات جارية مدين	هيئة السلع التموينية
١٩ ٨١٤	١٥ ٦٤٠	٥٩ ٩٧٣	٥٥ ٧٩٩	مورد	شركة السكر للصناعات التكاملية
(١٧٢ ٥٠٠)	٠	٢٥ ٨٧٥	١٩٨ ٣٧٥	مورد	شركة طنطا للزيوت و الصابون

٢٨- نصيب السهم من الأرباح		البيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	صافي الأرباح	عدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	١٦ ٣٩٣ ٧٨٩	٦ ٤٩٠ ٥٧٢
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		
٢,٧٣٢	١,٠٨٢		الإجمالي

* بلغ نصيب السهم من الأرباح مبلغ ١,٠٨٢ جنيه مصري و هو رقم تقديري حيث لا يتم توزيع الأرباح و تحديد حصة العاملين و حصة الإدارة إلا بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة بالموافقة على التوزيع .

٢٩ - الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات ان وجدت .
تلتزم الشركة بأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقوم بإعداد الأقرار الضريبي وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي وقائمة الدخل ويتم تقديم الأقرار الضريبي علي النموذج المعد لهذا الغرض والسداد في المواعيد المقررة دون تاخير.

١/٢٩ - ضريبة الدخل :-

سنوات الفحص ٢٠٠١/٩٩ ورد نموذج ٤٠٣ بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصرى بناء على قرار لجنة الطعن وتم سداد المبلغ .

اما بخصوص الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠١/٢٠٠٥ فقد ورد الى الشركة نماذج ١٩ ضرائب واحيل للجنة الطعن وتم البت فيها وتم رفع قضية بها وتم تحويلها الى مكتب الخبراء وتم تحويل الطعون لمحكمة القضاء الادارى .

اما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ فتم الاحالة الى لجنة داخلية وتم الاتفاق بين مصلحة الضرائب و الشركة و تم السداد حيث استفادت الشركة من قرار وزير المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٢ بتخفيض مبلغ الضريبة بنسبة ٢٥% ولازال هناك خلاف بين الشركة و مصلحة الضرائب على فوائد التاخير الخاصة بهذه السنوات (٢٠٠٥ / ٢٠٠٧) .

اما بخصوص سنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ تم الفحص وتم الاحالة الى اللجنة الداخلية وتم الإتفاق على مبلغ وقدره ١٨٦ الف جنيه مصرى وتم سداد المبلغ.

اما بخصوص سنة ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ تم الفحص وتم الاحالة الى لجنة داخلية وتم الاتفاق علي مبلغ وقدره ٩٦٩ ٢٨٠ جنيه مصري تم السداد بتحويل من بنك مصر خلال شهر يناير ٢٠١٦ .

اما بخصوص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الاحاله الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على مبلغ ٧١٧ ٩٦٢ (وتم سداد المبلغ بالشيكات ارقام رقم ٤٩٠٦٠٩٩٥ ، ٤٣٤١١١ ، ٥٠٨٤٣٣٤٩) .

اما بخصوص سنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ تم الاحالة الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق علي مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وتم سداد المبلغ بالشيك رقم ٤٢٦٠٧٠٧٣ في ٢٩/٤/٢٠١٨ علي بنك مصر وتم احالة بعض البنود الي لجنة طعن .

اما بخصوص سنوات ٢٠١٤/٢٠١٥/٢٠١٦ جارى الفحص من قبل مأمورية الضرائب ولم ينتهى بعد .

اما بخصوص سنة ٢٠١٧ تم تقديم الأقرارات الضريبية في الموعد القانونية ولم يتم الفحص .

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :-

ما زال الفحص للسنوات ٢٠٠٦ / ٢٠١٢ وأخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٧/٢/٢٠١١ وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص بتاريخ ٢٩/١/٢٠١٤ ولم يتم الفحص حتي تاريخه .
اما الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتي تاريخه يتم سداد دفعات شهرية علي ذمة ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص حتي تاريخه

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣/٢٩ - ضريبة الدمغة :-

تم فحص التمغة على مستوى جميع المصانع حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ وتم الربط على مبلغ ٣٨ ٠٠٠ جنية مصرى وتم التحويل للجنة الداخلية وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٤ ٠٠٠ جنية مصرى وتم السداد بشيك رقم ٤١١٥٦٤٩٤ فى ٢٢/١١/٢٠١٧ .
اما السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة عن الغاز واي اعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه

٤/٢٩ - الضريبة العامة على المبيعات :-

تم فحص الفترة من ١/٧/٢٠١٢ حتى ٣٠/٦/٢٠١٤ وتم الاتفاق على مبلغ قدرة ٩٧ ٦٥٠ جنية وتم السداد بتحويل على بنك مصر خلال شهر يناير ٢٠١٦ .
تم فحص الفترة من ١/٧/٢٠١٤ حتى ٣٠/٦/٢٠١٦ وتم الاتفاق على مبلغ قدرة ٤٦ ٠٣٢ جنية مصرى وتم السداد بشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .
اما السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى تاريخه يتم تقديم الاقرارات الضريبية الشهرية وسداد الضريبة المستحقة ولم يتم الفحص حتى تاريخه

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :-

تقوم الشركة بسداد كافة المطالبات الواردة إليها وكان اخر مطالبة من مصنع الزقازيق بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٧ بمبلغ ٣١٢ ٢٤ جنية مصرى وتم السداد بشيك رقم ٤٦٠٨٦٦٤٢ بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٧ .

٣٠ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :-

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول و التزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢/٣٠ - خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود و أن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء عن طريق عقود و إتفاقيات مبرمة معهم و قد إتخذت الشركة العديد من الإجراءات للحد من هذه المخاطر و تلاشيها نهائياً مستقبلاً.

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :-

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية و قد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفضاً .
و كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي.

٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :-

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل و بعض الأصول طويلة الأجل على السحب على المكشوف من البنوك و القروض طويلة الأجل ، و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعارها الذي يكون له تأثيره المباشر على نتائج الأعمال ، و للحد من هذا الخطر تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بسعر فائدة ثابت نسبياً .

٥/٣٠ - الإلتزامات المحتملة:

لا توجد اى إلتزامات عرضية أو مسئوليات إحتماية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١- إدارة مخاطر رأس المال:-

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية . وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وتعتمد ادارة الشركة على التمويل الذاتي في تمويل جميع أنشطتها ولا تعتمد على القروض أو التسهيلات الأخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث يتمثل رأس المال في الآتي :-

المعدلة		البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	الاحتياطيات
١ ٨٧٤ ٤٩٣	٦ ٤٩٠ ٥٧٢	أرباح العام / الفترة
(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	الخسائر المرحلة
٤٩ ١٨٠ ٤٨٨	٥٥ ٦٧١ ٠٦٠	اجمالي حقوق الملكية

٣٢- إصدار القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٩٦١ بتاريخ ٢٨ / ١ / ٢٠١٩