

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ مينة سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٣٣ ميت عمر

٦٩٠٣٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٠٤ الرقازيق

٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلغرافى " معاصر " — تليكس / ٩٤١١٧ مصر

فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ — فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧

كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ — فاكس ٦٠٠٦٦٩

مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ — فاكس ٤٨٧٦٣٤٠

ص . ب ٧٩ محمد فريد — القاهرة

كود رقم ١١٥١٨

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠

٥٧٥٥٤٩٧

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠

٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠١٨/٩/٥

## السادة / البورصة المصرية

## تحية طيبة وبعد ...

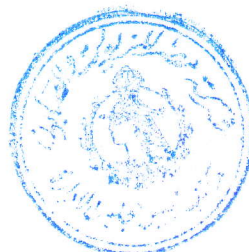
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة ( قائمة المركز المالى — قائمة الدخل — قائمة الدخل الشامل — قائمة التدفقات النقدية — قائمة التغير فى حقوق الملكية ) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .  
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير السيد المحاسب الخارجى للشركة وتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

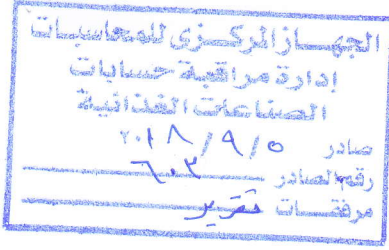
مهندس / حامد عبد السلام حسانيين سيف



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية



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

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة عن

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

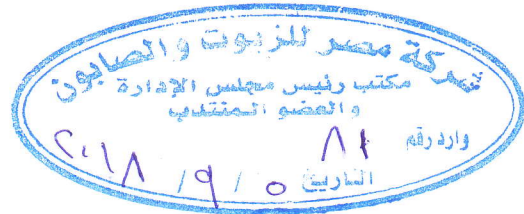
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠١٨/٩/٥ .

وكيل الوزارة  
القائم بعمل مدير الإدارة

صالح دبال  
"محاسب/ هاله محمود عبد الهادي"

السيد المحاسب لعضو المنتدب طاهر واداري  
٢٠١٨  
٩/٥



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

الصناعات الغذائية

تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية لشركة مصر للزيوت والصابون

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة مصر للزيوت والصابون (ش. م. م.)

مقدمة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (ش. م. م.) والمتمثلة في الميزانية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره 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 للمنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت إشرافنا الإختباري في حدود الإمكانيات المتاحة .



وقد أسفر الفحص عن الملاحظات التالية :-

١- عدم إستيفاء كافة البيانات بسجلات الإصول الثابتة بمصانع الشركة وعدم تكويد تلك الإصول للتحقق منها ومطابقة جردها على السجلات بالمركز الرئيسي مما يضعف من إحكام الرقابة عليها .  
يتعين إستيفاء سجلات الإصول الثابتة بالمصانع وتكويد الإصول الثابتة لإحكام الرقابة عليها .

٢- عدم إجراء مسح شامل للأراضي المملوكة للشركة لبيان المساحة والحدود والموقع للوقوف على المساحات الفعلية لها وللتأكد من عدم وجود أية تعديلات عليها ولمطابقتها مع ما هو وارد بدفاتر الشركة ، خاصة فى ظل بيع الشركة لبعض المساحات من تلك الأراضي ، وتضارب المساحات من واقع كل من المقيد بسجل الإصول الثابتة وبيان مساحات أملاك الشركة المعد بمعرفة القطاع القانوني ومسودات لجان الجرد السنوي فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين إجراء مسح شامل لأراضي الشركة وإجراء المطابقات اللازمة بشأنها وفقاً للعقود للوقوف على المساحات الفعلية وتوحيدها بقطاعات الشئون ( المالية والقانونية والهندسية ) بالشركة .

٣- مازالت بعض الأراضي والمباني المملوكة للشركة غير مسجلة بإسمها بالسجل العيني مع وجود تعديلات ونزاعات قضائية بشأن بعضها الأمر الذى أدى لعدم إستغلال بعضها حيث تبين أن :

أ - مساحة ٢م٤٦٠٨ من باقى مساحة أرض الشونة بسندوب الغير مباعة البالغه نحو ٥١٢٤,٧٥ م٢ مقام بشأنها الدعوى رقم ٣٩/١٧٠٨١ ق بالقضاء الإدارى لطلب الفصل بين حدود ملكية الشركة والإصلاح الزراعى وأخرين ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٧ .

ب - مساحة ٩٧٣٨,٧٢ م٢ ( المصنع القديم ) بالزقازيق غير مسجلة بإسم الشركة ومقام بشأنها دعوى رقم ٥٧/٢٧٨٥ ق لطلب صحة ونفاذ عقد البيع الإبتدائى المؤرخ فى ١٩٥٢/٥/٢٠ والتي رفضت وقامت الشركة بالطعن على الحكم بمحكمة النقض ولم يحدد لها جلسة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

هذا بخلاف وجود عدة نزاعات قضائية على ملكية تلك الأرض بين الشركة وورثة عبد العزيز رضوان وأخرين وقفت لحين الفصل فى النقض المدنى .

ج - مازالت مساحة ١١٥٨ م٢ حصة الشركة مشاعاً بأرض نادى طلعت حرب المسجلة بالعقد رقم ٩١٤٣ لسنة ١٩٥٨ الجيزة ، ومقام بشأنها الدعوى رقم ٥٢٠ لسنة ٢٠٠٥ لطلب شركة مصر للغزل والنسيج فرز وتجنيب حصتها ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٩ .

د - مساحة ٨٠٦ م٢ أرض فضاء بمدينة زفتى ومقام بشأنها دعوى طلب صحة ونفاذ عقد البيع الإبتدائى المؤرخ فى ١٩٩٧/١٢/١٠ ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٧ ، هذا بخلاف وجود تعديلات ونزاعات قضائية على ملكية تلك الأرض بين الشركة وأخرين .

هـ - وجود دعوى مقامة من السيد / وليد جلال حامد ضد الشركة بالقضاء الإدارى برقم ٦٩/٣٤٨٢ ق بطلب وقف أي إجراءات تتخذ من جانب حى غرب المنصورة بشأن العقار الكائن بشارع الشيخة عائشة لسداده مبلغ بنحو ٤٦٦ الف جنيهه بجلسة مزاد بيع العقار المؤرخ فى ٢٠٠٨/٨/١٧ والذي تم إلغاؤه ومازال المبلغ معلى ضمن الحسابات الدائنة .

يتعين متابعة الدعاوى القضائية المرفوعة لحفظ ملكية الشركة لتلك الأراضي والمباني وموافاتها بما ينتهى إليه حال الحكم فيها وإتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيلها بإسم الشركة .

حبيب

٤- عدم الإنتهاء من إجراءات تسليم الأراض المبيعة فى مارس ٢٠١٦ ( أرض الشونة بسندوب و أرض مصنع ميت غمر البالغ مساحتهما ١٢٩٤٤ م<sup>٢</sup> و ٧٣٨ م<sup>٢</sup> على التوالى ) حيث تبين إثباتها بمسودات لجان جرد الأراضى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ على الرغم من إستبعاد قيمتها الدفترية من سجلات الإصول الثابتة .

يتعين سرعة الإنتهاء من إجراءات تسليم الأراضى المبيعة للمشتريين لما لذلك من أثار مالية على القوائم المالية وإظهار مساحة الأراضى المملوكة للشركة بالإيضاحات المتممة على حقيقتها .

٥- عدم قيد وتحصيل الفوائد والغرامات المستحقة على مشتري أرض الشونة بسندوب سداده قيمة الأرض بالتقسيت وتأخره فى سداد الأقساط فى المواعيد المقرره والمقدره بمعرفة الشركة حتى يناير ٢٠١٧ بنحو ٢,٦٢١ مليون جنيه ونحو ٣٢١ الف جنيه على التوالى بالمخالفة وفقاً للبندين السابع والثامن من كراسة الشروط .

يتعين إعادة حساب الفوائد والغرامات المقررة وفقاً لبنود كراسة الشروط حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ ، وإجراء ما يلزم من تسويات لإثبات مستحقات الشركة وسرعة تحصيل تلك المبالغ .

٦- عدم قيام الشركة بتحديد القيمة الإستردادية للأصول الثابتة وخطوط الإنتاج غير المستغلة والتي تمثل طاقة عاطلة منذ عدة سنوات والبالغ قيمتها الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٤٣,٥ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية بنحو ٥,٣ مليون جنيه تحملت الشركة عنها إهلاك خلال العام بنحو ١,٢٥٢ مليون جنيه وقد قامت الشركة بتحميلها على تكاليف الإنتاج ، فضلاً عن عدم الإستفادة من ماكينتى الشرك البالغ تكلفتها نحو ٩٠٢ الف جنيه منذ توريدهما خلال العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ لعدم تناسب طاقتهما الإنتاجية مع الطاقة الإنتاجية لماكينات التعبئة مما يعيق العملية الإنتاجية وقد قامت الشركة بتحميل إهلاكهما البالغ نحو ٤١ الف جنيه على تكاليف الإنتاج .

يتعين إتخاذ القرارات الإقتصادية المناسبة بشأن تلك الأصول ، ومراعاة أثر ما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٣١ ) إضمحلال قيمة الأصول على القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ ، وتحميل قيمة إهلاكها على التكاليف الإدارية .

٧- بلغ رصيد القرض الممنوح لإتحاد العاملين المساهمين منذ عام ٢٠٠٠ نحو ١,٧٢٢ مليون جنيه ، وتجدر الإشارة لقرب إنتهاء أجل سداده السابق مده فى ٢٠١٣/٦/٢٩ حتى عام ٢٠١٨ ، وإرجاء إحتساب فائدة تمويل على رصيد المديونية البالغ حينه نحو ١,٨٢٤ مليون جنيه بموجب قرار مجلس إدارة الشركة فى ٢٠١٥/١٢/٢٩ على الرغم مما تعانیه الشركة من نقص للسيولة .

يتعين مطالبة إتحاد العاملين المساهمين بسداد قيمة القرض والفوائد المستحقة عليه فى الميعاد المحدد بالقرار .

٨- بلغت الإصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٧٢٣ الف جنيه تمثل القيمة الدفترية للأراضى والتي وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٠ على بيعها وهو ما لم يتم حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لوجود دعاوى قضائية بشأن إحداها وعدم الوصول للسعر المقدر للأخرى .

يتعين دراسة تبويب تلك الأراضى فى ضوء أحكام الفقرة رقم ( ٥٧ ) من معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١ ) عرض القوائم المالية لحين الفصل فى الدعاوى القضائية .

موجب

٩- تضمن المخزون السلعي أصناف راكدة وبطيئة الحركة بلغت قيمتها وفقاً لحصر الشركة بنحو ٢,٤٨٦ مليون جنيه ونحو ٠,٢٧٦ مليون جنيه على التوالي منها أصناف منتهية الصلاحية بنحو ٤٧٢ الف جنيه يقابلها إنخفاض بنحو ١,٥ مليون جنيه ، وتجدر الإشارة أن معظم الأصناف بمخازن قطع الغيار البالغ رصيده في ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ١٠,٨ مليون جنيه لم يتم الصرف منها منذ عدة سنوات حيث تبين أن معظم ما تم صرفه من مخازن قطع الغيار والبالغة نحو ٣,٧٥٥ مليون جنيه تم شراؤه وإضافته خلال العام .

يتعين إتخاذ اللازم بشأن التصرف الإقتصادي لتلك الأصناف ومراعاة الإنخفاض فى القيمة فى ضوء أحكام الفقرة (٣٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون لإظهار قيمة المخزون على حقيقته .

١٠- تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ٤٧,٦ الف جنيه قيمة ١٢,٨١٦ طن زيت تموينى معبأ ومحزنة بمعرفة مباحث التموين بمصنع سندوب ( منها ٨,٤ طن منذ عام ٢٠١٣ و ٤,٤١٦ طن منذ عام ٢٠١٥ ) إنتهت صلاحيتها ومرفوع بشأنها قضايا لمخالفة المواصفات القياسية وفقاً للقانون رقم ٢٨١ لسنة ١٩٩٤ . يتعين مراعاة الإنخفاض فى القيمة فى ضوء أحكام الفقرة (٣٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون وموافقاتنا بما إنتهى إليه الأمر بشأن تلك القضايا .

١١- تم إرسال مصادقات لبعض العملاء والموردين فى ٢٠١٨/٧/٢٦ ولم يرد ردود عليها ، فضلاً عن عدم إجراء مطابقات مع معظم كبار العملاء والموردين على أرصدهم فى ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى تاريخ الفحص للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

ويتصل بما سبق عدم قيام الشركة بإجراء مطابقة حسابية على أرصدة الشركة القابضة للصناعات الغذائية الظاهرة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ برصيدين إحداهما مدين بنحو ٢٣٩,١٣٣ مليون جنيه وأخر دائن بنحو ٢٩١,١٩٨ مليون جنيه إكتفاءً بإجراء مطابقات للكميات المورده من الزيوت الخام والمسلمة من الزيت التموينى لشركات الجملة مما تعذر معه التحقق من صحة وسلامة تلك الأرصدة .

يتعين إرسال المصادقات وإجراء المطابقات مع جميع العملاء والموردين وفى موعد يسمح بتلقى الردود عليها للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية .

١٢- تضمنت أرصدة العملاء ( مدين ) البالغة نحو ١٨,١٣١ مليون جنيه أرصدة لعملاء متوقفين عن السداد منذ عدة سنوات بنحو ١٧,٥٩٢ مليون جنيه بعضها منذ أكثر من ثلاثون عاماً يقابلها إنخفاض بنحو ١٦,٥ مليون صادر أحكام نهائية ضد بعضهم بالحبس والزامهم بسداد المديونيات لم تنفذ لوفاة بعضهم وهروب وإفلاس آخرين ومازالت بعض الدعاوى متداولة بالمحاكم .

ويتصل بما سبق عدم إتخاذ الشركة أى إجراءات قانونية ضد بعض العملاء المتوقفين عن السداد منذ أكثر من ١٥ عاماً تبلغ مديونياتهم نحو ٢١٣ الف جنيه سقط حق الشركة فيها للنتقام . يتعين تدعيم الإنخفاض وتحقيق أسباب عدم تنفيذ الأحكام النهائية الصادرة لصالح الشركة والعمل على تحصيل تلك المديونيات .

١٣- تضمن رصيد العميل/الشركة المصرية لتجارة الجملة نحو ٣٦ الف جنيه رصيد متوقف منذ عدة سنوات تمثل فروق بالمطابقات لم يقرها العميل . يتعين بحث أسباب الخلاف والعمل على تسويته وتدعيم الإنخفاض بالقيمة .

جورج

١٤- تم حساب ضريبة مؤجلة بنحو ١٢٦ الف جنيه وقد تبين إختلاف قيمة المباني فى ٢٠١٧/٧/١ وإضافات ( المباني والآلات والأثاث ) وإستبعادات ( السيارات ) بين كل من قائمة حساب الضريبة المؤجلة وتلك البنود بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

يتعين تصويب حساب الضريبة المؤجلة وإجراء ما يلزم من تسويات .

١٥- تضمنت أرصدة حساب الموردين (مدين) أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بنحو ١٠١ الف جنيه ويقابلها إنخفاض بنحو ٦٩ الف جنيه .

يتعين موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات لتحصيل تلك المبالغ حفاظاً على حقوقها .

١٦- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٦,٨١٦ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات يقابلها إنخفاض بكامل القيمة ( مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها ) .

يتعين متابعة إجراءات تنفيذ الأحكام القضائية والعمل على تحصيل هذه المبالغ ، وإجراء التسويات اللازمة والإفادة .

١٧- كما تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٢٢٢ الف جنيه قيمة بضاعة محرزة تتمثل فى :-

أ - نحو ١٩٤ الف جنيه قيمة ١١٩٠ كرتونة زيت تموينى محرزة بمعرفة النيابة العامة لدى الشركة المصرية لتجارة الجملة لنقص الأوزان وقيدت ضمن مبيعات الشركة خلال العام رغم عدم تضمين مطابقة الكميات المسلمة للشركة المصرية حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لتلك الكمية وقد تم الإفراج عنها وقامت الشركة بإستبدال تلك الكمية فى ٢٠١٨/٧/٢٥ .

يتعين إجراء التسويات المالية اللازمة بتخفيض مبيعات الفترة بالمبلغ وإدراجه كمخزون طرف الغير .

ب - نحو ٢٨ الف جنيه قيمة ٣٠٠ كرتونه زيت طعام متحفظ عليها بمعرفة مباحث التموين فى ٢٠١٦/٨ بمخازن الشركة المصرية لتجارة الجملة وإنتهت صلاحيتها فى ٢٠١٧/٨ .

يتعين مراعاة الإنخفاض فى القيمة فى ضوء أحكام الفقرة (٣٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون .

١٨- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٤٦١ الف جنيه تعهدات بإصدار خطابات ضمان للجمعية التعاونية للبترول من بنك الإسكندرية لم نواف بشهادات تؤيد تلك الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية منذ عدة سنوات للتحقق من صحتها .

يتعين بحث ما تقدم وموافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة ، وإجراء التسويات اللازمة والإفادة .

١٩- مخالفة الإيضاح رقم ١٣/٣ بشأن الإيجارات على بعض مستأجرى المباني المملوكة للشركة حيث يتم قيدها بالدفاتر وفقاً للأساس النقدى وقد بلغ ما أمكن حصره من الإيجارات المستحقة وغير مقيدة بدفاتر الشركة نحو ٣٣٤ الف جنيه ، ويتصل بذلك تضمن الأرصدة المدينة نحو ٢٥ الف جنيه أرصدة متوقفة طرف بعض المستأجرين منذ عدة سنوات .

يتعين حصر جميع الأماكن المؤجرة وقيد وتحصيل مستحقات الشركة طرف المستأجرين إكاماً للرقابة وموافاتنا بما تم بشأن الأرصدة المتوقفة .

م.ج.ب.

٢٠- عدم كفاية مخصص الضرائب المتنازع عليها البالغ في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٧,٤٢٢ مليون جنيه لمواجهة مطالبات مصلحة الضرائب البالغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ٥٢,٤ مليون جنيه لم تقم الشركة بالإفصاح عنها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .  
يتعين إعادة دراسة المخصص ومراعاة تدعيمه بالقدر المناسب لمواجهه تلك الإلتزامات الضريبية .

٢١- عدم كفاية مخصص القضايا البالغ في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٧٧٣ الف جنيه في مواجهة القضايا المرفوعة من ضد الشركة البالغ قيمة المطالبات عنها نحو ١٢ مليون جنيه ، منها مطالبات واجبة السداد بنحو ٧٨٠ الف جنيه ، كما تتضمن تلك الدعاوى قضايا لإنتاج زيت غير مطابق للمواصفات قضى فيها بغرامات بمبلغ ٣٥٠ الف جنيه ومازالت متداولة ، بخلاف قضايا عمالية ضد الشركة لم يحدد بيان الشئون القانونية قيمة المطالبات بها .  
يتعين إعادة دراسة المخصص المكون وتدعيمه بالقدر المناسب لمواجهة تلك القضايا .

٢٢- مازال حساب دائنو التوزيعات البالغ رصيده نحو ٣٨٤ ألف جنيهاً تمثل حصص العاملين والمساهمين في توزيعات أرباح مرحلة من أعوام سابقة ولم يتم سدادها لمستحقيها حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .  
يتعين إتخاذ اللازم بشأن تلك المبالغ في ضوء ما تقضي به أحكام المادة رقم ( ٤٤ ) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا اللائحة المالية للشركة في هذا الشأن .

٢٣- مازالت الأرصدة الدائنة تتضمن نحو ٢٠ مليون جنيه تمثل رصيد مرحل منذ عدة سنوات قيمة سحب على المكشوف من بنك الإسكندرية لم يتم سداده ، علماً بأن الشركة مازالت مقيدة كعميل لإجراءات قضائية (حظر التعامل مع كافة البنوك بإئتمان) بسجلات البنك المركزي المصري منذ عام ٢٠٠٦ الأمر الذي أدى لعدم توفير السيولة اللازمة لتمويل الأنشطة التشغيلية والإستثمارية حيث تبين :-

أ - عدم قدرة الشركة على تطوير وتحديث أصولها الثابتة والبالغ متوسط مجمع إهلاكها نحو ٩٢,٦% من قيمتها الدفترية ، ولجوء الشركة لبيع بعض الأراضي لسداد بعض الإلتزامات المتداولة .

ب - الشراء بالأمر المباشر فضلاً عن توريد بعض العملاء للخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعدم طرح إحتياجات المصانع في مناقصات للحصول على أفضل الأسعار وفي الوقت المناسب ، توقف وحدات الإستخلاص لعدم توافر السيولة اللازمة لشراء المحاصيل الزيتية .

يتعين البحث والدراسة لتسوية الرصيد في ضوء القوانين واللوائح والعمل على فك حظر التعامل بإئتمان مع البنوك لتوفير السيولة اللازمة لتحسين مؤشرات الأنشطة التشغيلية والإستثمارية للوقوف على قدرة الشركة على الإستمرارية .

٢٤- تحميل التأمينات الإجتماعية بحصة صاحب العمل في الإجور المنغيرة ( حوافز ومكافآت ) بمتوسط ما تم صرفه لهم شهرياً خلال العام السابق الأمر الذي يؤدي لتداخل السنوات المالية وتعرض الشركة لغرامات عدم السداد في المواعيد المحددة قانوناً .

يتعين تحميل وسداد حصة العامل وصاحب العمل في التأمينات الإجتماعية وفقاً لأحكام القانون ٧٩ لسنة ٧٥ وإجراء ما يلزم من تسويات .

حبيب



٢٥- ويتصل بما سبق قيام الشركة بإستقطاع حصة العامل من المكافأة التي قررتها الجمعية العامة للعاملين عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ ، في حين قامت بإستقطاع كل من حصة العامل وحصة صاحب العمل من مكافأة العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ .

يتعين الإلتزام بأحكام القانون .

٢٦- تبين حدوث عطل في غلاية الزيت الحرارى ماركة 6.M.B بوحدة نزع الرائحة ( ديسمنت ) والتي تم إستبدالها بأخرى مستعملة من مخزن قطع الغيار ماركة جنازيا في ٢٩/٤/٢٠١٨ وتم إعادة تشغيل الوحدة حتى إيقافها مرة أخرى في ٦/٦/٢٠١٨ وحتى ١٩/٦/٢٠١٨ لصيانة وغسيل دورة الزيت الحرارى للوحدة لشكوى العملاء من وجود رائحة بالزيت التمويني نعمة ( على الرغم من مطابقة نتائج التحليل اليومي التي قام بها معمل المصنع خلال فترة تشغيل الغلاية المستبدلة ) ، وقد بلغت كمية الإنتاج خلال تلك الفترة نحو ٢٤٩٥ طن زيت مكرر صب نمرة (١) منها نحو ٢١١١ طن تم تعبئتها وقد لوحظ بشأنها ما يلي :-

أ - تحملت الشركة خلال العام نحو ٢٠٤ الف جنيه تكلفة إعادة نزع الرائحة لنحو ١٨١ طن وإعادة تعبئة وتغليف ومصروفات نقل لنحو ٨٨ طن منها حملتها الشركة بالخطأ على تكلفة الإنتاج وصحتها خسائر غير عادية تتمثل فيما يلي :-

\* كمية ٩٣ طن زيت خليط صب نمرة (١) جاهز للتعبئة بمخازن الشركة .

\* كمية ٢١٠ كرتونة إنتاج تام الصنع بمخازن الشركة تعادل ١,٨٥٥ طن .

\* كمية ٩٣٥٥ كرتونة تعادل ٨٦,١٥٦ طن مرتجعة من العملاء حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ .

يتعين إجراء التسوية اللازمة .

ب - لم تقم الشركة بالإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠١٨ عن تضمين مخزون الإنتاج التام كمية ٧٢٣٥٩ كرتونة تعادل نحو ٦٣٩,٠٧٥ طن تبلغ تكلفتها نحو ١١,٧١٠ مليون جنيه طرف العميل / الشركة المصرية لتجارة الجملة وفقاً للمطابقة المؤرخة في ١٩/٧/٢٠١٨ تتمثل فيما يلي :-

\* كميته ٥٣٥٥٤ كرتونة محرزة بمخازن العميل بمعرفة الجهات الرقابية .

\* كمية ١٣٣٠ كرتونة أفادت المطابقة بإعدامها بمعرفة الجهات الرقابية بأسويط دون ورود ما يؤيد ذلك مستندياً .

\* كمية ١٧٤٧٥ كرتونة بمخازن العميل ببني سويف والذي طالب الشركة بسحبها وقد تبين إرتجاع بعضها بعد ١/٧/٢٠١٨ .

يتعين الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، وإظهارها ضمن المخزون طرف الغير ، موافاتنا بما تم بشأن الكمية المحرزة ، وتحميل قيمة الكمية التي تم إعدامها على حساب الخسائر غير العادية بعد تأييد إعدامها مستندياً ، وموافاتنا بالكميات التي تم إرتجاعها من الكمية التي طالب العميل بسحبها .

سورج

ج - تضمنت المبيعات نحو ٨,٢٥٠ مليون جنيه قيمة كمية ٥٠٥٥٠ كرتونة تعادل ٤٤٦,٤٥٨ طن تم إرتجاعها من العملاء خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣٠ ، وقد قامت الشركة بتكوين إنخفاض لمخزون الإنتاج التام في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمبلغ مليون جنيه نرى عدم كفايته وذلك لتحمل الشركة نحو ٨٨٦ الف جنيه مصروفات نقل وإعادة تكلفة مرحلة نزع الرائحة وإعادة تعبئة وتغليف لتلك الكمية ، هذا بخلاف نحو ٩٣٩ الف جنيه تكلفة مقدره للكمية المحرزة بمخازن الشركة المصرية حال الإفراج عنها قبل إنتهاء صلاحيتها وفقاً للتكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين إجراء التصويبات اللازمة لإظهار القوائم المالية على حقيقتها ٢٠١٨/٦/٣٠ .

٢٧- بلغت إيرادات النشاط خلال العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٣٨٦ مليون جنيه ( منها نحو ١٢٦٩ مليون جنيه مبيعات الزيت التمويني ) مقابل نحو ١١٣٣ مليون جنيه خلال ذات الفترة من العام السابق ، وقد تبين عدم تحقيق الشركة لكميات المبيعات المستهدفة بالموازنة التخطيطية لأصناف علف السمك والمسلى الصناعى وعلف الحيوان والتصدير حيث بلغ المحقق الفعلى لها خلال الفترة بنسبة ٥٠% ، ٣٧% ، ٧٤% ، ٧٩% على التوالي ، فضلاً عن إنخفاض كميات المبيعات المحققة خلال الفترة عن العام السابق لأصناف الصابون الطبى والصابون السائل وعلف الحيوان والأحماض الدهنية بنسبة ٥٠% ، ٣٥% ، ١٤% ، ٨% على التوالي .

يتعين العمل على تنشيط المبيعات المحلية والتصدير لتحقيق أهداف الشركة ، وإستحداث منتجات تناسب مع أذواق المستهلكين لتعظيم حجم المبيعات من المنتجات .

٢٨- تحملت الشركة خسارة لبيع بعض المنتجات بأقل من تكلفة إنتاجها بنحو ١,٦٤٧ مليون جنيه بخلاف نصيبها من التكاليف التسويقية والإدارية تتمثل فيما يلى :-

القيمة بالمليون جنيه

القيمة بالمليون جنيه	الخسارة المحققة	تكلفة الإنتاج	قيمة المبيعات	كمية المبيعات	إسم الصنف
١,٤٦١	١٢,٢٥٤	١٠,٧٩٣	٧٣١,١	زيت صب	
٠,٠٩٩	٢,٣٦٩	٢,٢٧٠	١٢٨,٦٣٤	جركن زيت خليط ٢٠ لتر	
٠,٠٨٧	١,٣٢٢	١,٢٣٥	٢٨٣,٥٥٠	علف بمصنع كفر سعد	
١,٦٤٧	الإجمالى				

يتعين تحقيق أسباب ذلك والعمل على تخفيض التكاليف .

٢٩- أظهرت نتائج أعمال الشركة صافى ربح قبل الضريبة بنحو ٢٦,٥ مليون جنيه .

وقد لوحظ بشأنه ما يلى :-

أ - تضمن صافى الربح مبلغ ١٥ مليون جنيه أرباح رأسماليه تمثل جزء من صافى القيمة البيعية لأرض الشونة بسندوب رغم عدم إستكمال إجراءات البيع وعدم تحرير عقد بيع نهائى وفقاً للبند العاشر من كراسه الشروط وعدم نقل المخاطر بتسليم الأرض للمشتري .

يتعين إستبعاد المبلغ من حساب الأرباح الرأسمالية لحين تحصيل المبالغ المستحقة وإتمام إجراءات البيع وتحرير عقد البيع النهائى وتسليم الأرض للمشتري ، والإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة .

موجه

ب - كما تضمن نحو ٨,٣٣٦ مليون جنيه قيمة إشعار تخفيض لتكلفة الزيت الخام المورد من الشركة القابضة والمستخدم في الإنتاج خلال العام المالي السابق ٢٠١٧/٢٠١٦ قامت الشركة بتخفيضها من تكلفة إنتاج الوحدات المباعة خلال العام .  
يتعين تسوية المبلغ على حساب الأرباح والخسائر المرحلة .

ج - وتجدر الإشارة لتضمن إيرادات النشاط نحو ١٢٦٩ مليون جنيه أسعار مبدئية لمبيعات الزيت التمويني ، وتكلفة إنتاج الوحدات المباعة والمخزون نحو ١٠٥٠ مليون جنيه تكلفة مبدئية للزيت الخام المورد بمعرفة الشركة القابضة .

كما تجدر الإشارة لعدم ورود موافقة السيد وزير التموين على فروق أسعار البيع للزيت التمويني المسلم خلال العام السابق ٢٠١٧/٢٠١٦ البالغة نحو ٢٣٩ مليون جنيه .  
يتعين الحصول على الأسعار النهائية لتوريد الزيت الخام وأسعار البيع خلال العام والعام السابق لما لذلك من أثر على صحة نتائج أعمال الشركة .

٣٠- عدم تحميل قائمة الدخل بمكافأة للعاملين ولمجلس الإدارة أسوة بالمتبع في السنوات السابقة ، علماً بتحميل العام المالي السابق ٢٠١٧/٢٠١٦ بكل من المكافأة التي قررتها الجمعية العامة للشركة عن السنوات المالية ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٧/٢٠١٦، البالغة نحو ٥ مليون جنيه ، ونحو ٥,٥ مليون جنيه على التوالي ، الأمر الذي ترتب عليه إظهار مؤشرات العمالة والإجور على غير حقيقتها .  
يتعين الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

٣١- عدم الالتزام بأحكام المواد من رقم (٣٥) وحتى رقم (٣٨) من النظام الأساسي للشركة والتي تقضي بتشكيل لجنة إدارية معاونة للقيام ببعض الأعمال المحددة بتلك المواد ..... بالمخالفة لأحكام المادة رقم (٨٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والتي أوجبت بأن يكون للعاملين في شركات المساهمة ..... نصيب في إدارة هذه الشركات بإحدى الطرق المحددة بأحكام المواد من رقم (٢٥٠) وحتى رقم (٢٥٦) من اللائحة التنفيذية للقانون ومنها تشكيل لجنة إدارية معاونة .  
يتعين بحث ما تقدم وإتخاذ اللازم تقنياً للوضع .

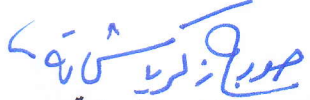
#### الرأي المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ماتقدم وإذا ما أخذت الملاحظات الواردة بالتقرير في الاعتبار وتأثرت بها نتائج أعمال الشركة خلال العام فإن من رأينا أن القوائم المالية سوف تعبر حينئذ فقط بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .


محمد

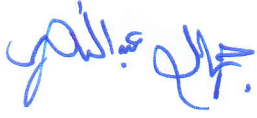
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

تمسك الشركة بحسابات منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف نوصي بتطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للإصول المرعية .

  
محاسب / جورج زكريا شحاتة

نواب مدير الإدارة

  
محاسب / وفاء حمدي عبد الفتاح




محاسب / جمال عبد الناصر إبراهيم

وكلاء وزارة

نواب أول مدير الإدارة

  
محاسب / عفاف علي محمد

  
محاسب / أشرف محمد شعراوي  
٩/٥

٢٢٦١٨١٣			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٣٥	بلفاس	العنوان التلغرافى " معاصر " — تلکس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ — فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠
٦٩٠٣٤٣٣	ميت عمر	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ — فاكس ٦٠٠٦٦٩	٥٧٥٥٤٩٧
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ — فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٢٣٠٣٠٠٤	الرقازيق	ص . ب ٧٩ محمد فريد — القاهرة	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠١٨/٩/٥

## السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

### تحية طيبة وبعد ...

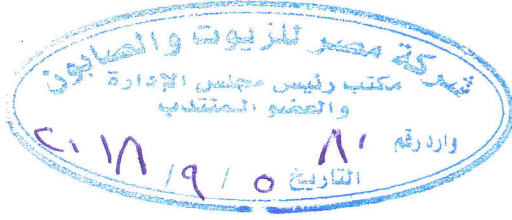
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة ( قائمة المركز المالى — قائمة الدخل — قائمة الدخل الشامل — قائمة التدفقات النقدية — قائمة التغير فى حقوق الملكية ) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .  
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير السيد المحاسب الخارجى للشركة وتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف



**Dr. A. M. Hegazy & Co.**

Accountants & Consultants  
A Member of Horwath International

6, Boulos Hannah St.,  
El Dokki, Giza, Egypt  
P.O.Box:2132

Telephone : (202) 760 0517 - 760 0516

Fax : (202) 760 0468

email: mahegaz@link.net.eg



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

2018  
9/5

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نرفق لسيادتكم ٣ نسخ من تلك القوائم المشار إليها بعد اعتمادها من مكتبنا وتقرير مراقب الحسابات ونسخة من التقرير التفصيلي عن أعمال المراجعة الدورية.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

القاهرة في : ٥ سبتمبر ٢٠١٨

د.د. عبد العزيز حجازي 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 مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / شركة مصر للزيوت و الصابون  
(شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر للزيوت و الصابون "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

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

- لم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار الاضمحلال للأصول الثابتة الغير مستغلة والبالغة ٤.٩٧٢ مليون جنية مصري لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية وفقاً لنص معيار المحاسبة المصري رقم (٣١).

- تبين لنا وجود أصول ثابتة مهلكة دفترياً وما زالت تعمل بمبلغ ٥٩ 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" الأصول الثابتة و اهلاكتها، كذلك أصول مهلكة دفترياً وغير مستغلة بمبلغ ١٩.٧ مليون جنية مصري تقريباً يتعين على الشركة إعداد دراسة لإمكانية الإستفادة منها أو التصرف فيها.

- تبين لنا وجود مخزون راكد و بطئ الحركة (قطع غيار ، تعبئة وتغليف، خامات مساعدة ، وقود ) بمبلغ ١٠ ٧٦١ ٩١٠ جنية مصرى فى حين ان الإنخفاض المكون يبلغ ١ ٥٦٦ ٣٠٧ جنية مصرى يتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ١ ١٩٥ ٦٠٣ جنية مصرى.
- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة للعملاء بمبلغ ١٧ ٥١٦ ٩٨٥ جنية مصرى فى حين أن الإنخفاض المكون فى أرصدة العملاء يبلغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ١ ٠١٦ ٩٨٥ جنية مصري .
- يوجد ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى أرصدة متوقفة تتمثل فى أرصدة لبنك الإسكندرية متوقفة منذ اكثر من ٦ سنوات بمبلغ ١٩ ٩٩٣ ٧٨٠ جنية مصري يتعين تسويتها لعدم وجود مستندات مؤيدة لهذا الالتزام ، أخذين فى الإعتبار ان المركز المجمع للشركة الصادر من البنك المركزى تضمن بشأن بنك الاسكندرية عملاء أعدمتم مديوناتهم 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 هذا العام ولم يتم الرد عليها حتى تاريخ إعتقاد القوائم المالية ، بالإضافة لمبلغ ٨٨٢ ٢٣٦ جنية مصري يتعين اتخاذ اللازم نحوه للوقوف على أسباب التوقف .
- طلبنا ولم نواف بالدراسة الخاصة بمخصص ضرائب متنازع عليها والبالغ رصيده ١٧ ٤٢٢ ٢٧٤ جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، مشيرين إلى وجود مطالبات ضريبية بمبلغ ٢١ ٣٢٩ ٢١٧ جنية مصري تتمثل فى ضرائب شركات أموال وضرائب إضافية عن الأعوام ٢٠٠١ / ٢٠٠٥ بإجمالى مبلغ ٧٠٩ ٧١٠ ١٧ جنية مصري ، ومبلغ ٣ ٦١٨ ٥٠٨ جنية مصري 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 العام الحالى ، كذلك لم يتضمن الموقف القضائى المقدم لنا مدى كفاية مخصص قضايا ودعاوى البالغ ٧٧٣ ٣٣٥ جنية مصرى فى ضوء المطالبات المرفوعة على الشركة .
- لم يتم اجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ عن الارصدة الظاهرة بالقوائم المالية والاكتفاء بعمل مطابقة مبدئية لأستلامات الزيت الخام و كميات الزيت الخام المسلمة للشركة القابضة علما بوجود تحفظ على ٧٥ ٩١٥ كرتون ( ٣ ٥٥٦ كرتون مرتجعات ، ١ ٣٣٠ كرتونة كميات تم اعدامها من جانب الرقابة ، ٥٣ ٥٥٤ كرتونة متحفظ عليها من الجهات الرقابية ، ١٧ ٤٧٥ كرتونة مطلوب سحبها خوفا من تحريزها) بإجمالى مبلغ ١٢ مليون جنية مصري تقريبا طرف الشركة المصرية لتجارة الجملة هذا بالإضافة لعدم تضمن المطابقة النهائية مع الشركة القابضة للعام المالى المنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٣٣ ٠٦٨ ٢٣٩ جنية مصري قيمة المديونية على الشركة القابضة لحين ورود موافقة من معالي وزير التموين و التجارة الداخلية على النحو الوارد تفصيليا بنقريرنا عن العام السابق.
- تبين لنا قيام الشركة ببيع أرض الشونة البالغ مساحتها ١٢ ٩٤٤ متر مربع بمبلغ ٢٤.٦ مليون جنية مصري تقريبا وأظهار ارباح رأسمالية بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري على الرغم من عدم قيام المشتري بأستلامها طبقا لما يتطلبه معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الايراد 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 يتم المشتري بأستلامها بعد.





Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants



Crowe Horwath

- 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.

### الرأى المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة وإجمالى التسويات المطلوب إجراؤها بمبلغ ٥٨٨ ٢١٢ ٢ جنيه مصرى والخاصة بتدعيم إنخفاض المخزون والعملاء بخلاف دراسات إضمحلال الأصول الثابتة غير المستغلة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مصر للزيوت و الصابون في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المعدلة.

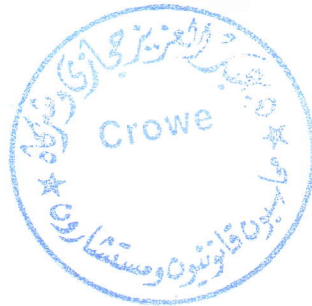
### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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 ، كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة 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.

القاهرة في ٥ سبتمبر ٢٠١٨

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



شركة مصر للزيوت و الصابون  
شركة مساهمة مصرية  
المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المعدلة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح رقم	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
	٤٧ ٦٧٦ ٨٨٤	٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	١/٤-(٢٢,٢٠,٢)/٣	الأصول الغير متداولة
	٦٨٤ ٢٦٤	٦٥٧ ٠٣٣	٥-٤/٣	أصول ثابتة (بالصافى)
	١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	٦-٥/٣	مشروعات تحت التنفيذ
	٥ ١٢٤	٥ ١٢٤	٧-٥/٣	إستثمارات في سندات حكومية
	١ ٧٥٤ ٥٨٩	١ ٧٢١ ٧٨٩	٨	إستثمارات في أسهم و سندات محلية
	٥٠ ٢٤٦ ١٠٦	٤٨ ٠٣٩ ٦٦٤		إقراض طويل الأجل
				<u>مجموع الأصول الغير متداولة</u>
				الأصول المتداولة:
	٢ ٨٣٠ ٧٢٣	٧٢٢ ٨٦٢	٢/٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
	١٧٢ ٥٣٢ ٦٣٣	١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	٩-٦/٣	مخزون (بالصافى)
	١ ٣٥٠ ٨٧٠	١ ٦٣١ ٢٣٥	١٠-٧/٣	العملاء (بالصافى)
	٢٣٩ ٤٦٢ ٨٣٤	٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	٢٧-١١-١٠/٣	مستحق على أطراف ذوي علاقة
	٥ ٢١٥ ٤١٤	٤ ٥٠٦ ٥٠٩	١٢-٧/٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافى)
	١٩ ٥٤٣ ٤١٦	٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	١٣-١٨/٣	نقدية بالبنوك و الخزينة
	٤٤٠ ٩٣٥ ٨٩٠	٤٢٥ ٣٤٨ ٨١٠		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
	٤٩١ ١٨١ ٩٩٦	٤٧٣ ٣٨٨ ٤٧٤		إجمالى الاصول
				حقوق المساهمين:
	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠	رأس المال المصدر و المدفوع
	٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	٢١-٣/٣	الإحتياطيات
	(٢٦ ٦١١ ٧٨٢)	(٢١ ٧٩٣ ٨٣٩)	٢٢	خسائر مرحلة
	٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥		ارباح العام
	٣٨ ٩٦٩ ٩٩٥	٦١ ١١٣ ٥٥٠		<u>إجمالى حقوق المساهمين</u>
				الالتزامات الغير متداولة:
	٨ ٥٢٦ ١١٩	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٢٣-١١/٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
	٨ ٥٢٦ ١١٩	٨ ٤٠٠ ٠٥٤		<u>إجمالى الإلتزامات الغير متداولة</u>
				الإلتزامات المتداولة:
	١٧ ٧٧٣ ٣٣٥	١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٤-١٩/٣	مخصصات
	٣١٨ ٤٧٤ ٥٧٢	٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣	٢٧-١٥-١٠/٣	مستحق لأطراف ذوي علاقة
	٣٩ ٥٠٢ ٣٦٧	٣٨ ٧٧٧ ٥٤٥	١٦-٨/٣	موردون و أوراق دفع
	٣٨٤ ٥٠٧	٣٨٤ ٤٠٢	١٧-٢١/٣	دائنو التوزيعات
	٨٥٤ ١٨٩	٥ ٠٦٦ ٤٧٧	١٨	مستحقات مصلحة الضرائب
	٦٦ ٦٩٦ ٩١٢	٥٠ ٠٨٠ ٥٣٤	١٩-٨/٣	دائنون و حسابات دائنة أخرى
	٤٤٣ ٦٨٥ ٨٨٢	٤٠٣ ٨٧٤ ٨٧٠		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
	٤٩١ ١٨١ ٩٩٦	٤٧٣ ٣٨٨ ٤٧٤		<u>إجمالى الإلتزامات و حقوق المساهمين</u>



مدير عام الميزانية / محاسب / صديق عبد الرشيد  
رئيس القطاع المالي / محاسب / عمر محمد فرج  
العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية / محاسب / نبيل محمد عرب  
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب / المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

الإيضاحات المرفقة و السياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات - مرفق

**شركة مصر للزيوت و الصابون**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الدخل**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

<u>المعدلة</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١ ١٣٢ ٨٥٢ ٠٥١	١ ٣٨٥ ٤٨٧ ٧٠٥	١٣/٣	إيرادات النشاط
( ١ ١٠٤ ٥٤٥ ٣٧٥)	( ١ ٣٦٧ ٦٤٨ ٠٢٢)	١٤/٣	تكلفة النشاط
٢٨ ٣٠٦ ٦٧٦	١٧ ٨٣٩ ٦٨٣		مجمل الارباح
( ٥٥٠ ٦١١)	( ٦٦٧ ٤٦٥)		مصروفات البيع والتوزيع
( ١٢ ٣٣٣ ٤٨٩)	( ٦ ٠١٨ ٨٠٩)	٢٥, (١٤/٣)	مصروفات عمومية و إدارية
( ٨٤٨ ٣١٠)	( ٦٨٨ ٢٠٢)		رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
( ١٣ ٧٠٥ ٧٨٨)	( ٢ ٥٠٠ ٠٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
( ١ ٤٦٨ ٤٨٥)	.		الانخفاض فى الاصول المتداولة
( ١٣٠ ٠٢٣)	( ٢٥٦ ٥٣٣)		مصروفات أخرى
١ ٥٧٩ ٢٨٧	١ ٥٣٩ ٣٧٨	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
٤ ٣٨٤	٤ ٣٨٤		إيرادات أوراق مالية
٢ ٦٨٦ ١٨٠	٢ ٢٧٩ ٣٧١		إيرادات أخرى
١ ١٧٦ ٨١٩	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٤ ٧١٦ ٦٤٠	٢٦ ٥٣١ ١٠٧		صافى أرباح العام قبل الضرائب
١٠١ ٣٠٣	١٢٦ ٠٦٥		ايراد الضريبة المؤجلة
.	( ٤ ٥١٤ ٣١٧)		ضريبة الدخل
٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥		صافى أرباح العام
٠,٨٠٣	٣,٦٩١	٢٨	نصيب السهم من أرباح



مدير إدارة التكاليف / محاسب / أمين سيد صالح  
 رئيس القطاع المالي / محاسب / عمر محمد فرج  
 العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية / محاسب / نبيل محمد عزوب  
 رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب / المهندس / حامد عبدالسلام حسنين سيف

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات - مرفق

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

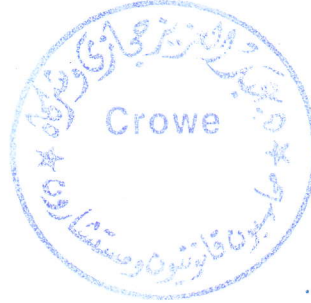
قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المعدلة	إيضاح	البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٧	رقم	
جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصرى
٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥	ربح العام
		الدخل الشامل الاخر
٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥	مجموع الدخل الشامل الاخر
٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥	اجمالى الدخل الشامل عن العام .

مدير إدارة التكاليف  
رئيس القطاع المالي  
العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية  
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
محاسب / أمين سيد صالح  
محاسب / عمر محمد فرج  
محاسب / نبيل محمد عرب  
المهندس / حامد عبدالسلام حسنين ميف

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



شركة مصر للزيوت و الصابون  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

البيان

المعدلة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح رقم
	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٤ ٧١٦ ٦٤٠	٢٦ ٥٣١ ٨٠٧	
	٤ ٥٤١ ١٤٤	٤ ٣١١ ١٤٩	١/٤
	( ١ ١٧٦ ٨١٩ )	( ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ )	
	٢١	.	
	١٣ ٧٠٥ ٧٨٨	٤٢٢ ٢٧٤	
	٣ ٣٠٧ ٦٧٩	.	
	( ١ ٥٧٩ ٢٨٧ )	( ١ ٥٣٩ ٣٧٨ )	ب/١٣/٣
	٢٣ ٥١٥ ١٦٦	١٤ ٧٢٥ ٨٥٢	
	( ٨٦ ٧٤٣ ٢٥٦ )	١٩ ٩٨٢ ٨٤٠	٩-٦/٣
	( ٢٤٠ ٣٧١ ٧٢٥ )	٧٣٨ ٤٩٢	١٢-١١-١٠
	٣٠٣ ٥٦٣ ٦٠٥	( ٣٧ ٠٣١ ٨٥٥ )	١٥-١٦-
			١٧-١٨
	( ٣٦ ٢١٠ )	( ١ ٥٨٤ ٦٧١ )	
	( ٢٧٣ ٠٨١ )	( ١ ٥٦٦ ٩٢٤ )	١/٤
	( ٦٥١ ٢٦٤ )	٢٧ ٢٣١	
	١ ١٧٦ ٨١٩	٨ ٧٩٤ ٤٠٤	
	٢٨ ٥٠٠	٣٢ ٨٠٠	
	٢٨٠ ٩٧٤	٧ ٢٨٧ ٥١١	
	١ ٥٧٩ ٢٨٧	١ ٥٣٩ ٣٧٨	ب/١٣/٣
	.	( ١٠٥ )	
	١ ٥٧٩ ٢٨٧	١ ٥٣٩ ٢٧٣	
	١ ٨٢٤ ٠٥١	٧ ٢٤٢ ١١٣	
	١٧ ٧١٩ ٣٦٥	١٩ ٥٤٣ ٤١٦	
	١٩ ٥٤٣ ٤١٦	٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	١٣-١٨/٣

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
أرباح السنة قبل الضرائب

يتم تسويته بـ

إهلاك الأصول الثابتة

(أرباح) رأسمالية

تسويات علي الأصول الثابتة

التغير في المخصصات

تسويات علي الخسائر المرحلة

الفوائد الدائنة



(الزيادة) النقص في المخزون

النقص (الزيادة) في أرصدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة

(النقص) الزيادة في أرصدة الموردون و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة \*\*

صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

التغير في المشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة بغرض البيع\*

مقبوضات من إقراض للغير

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الفوائد الدائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

\* بلغت قيمة المحصل من النقدية بيع ارض الشونة مبلغ ٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠ جنيه مصري تم تحصيل العام السابق مبلغ

١٥ ٨٦٣ ٩١٦ جنيه مصري و مبلغ ٨ ٧٩٤ ٤٠٤ جنيه مصري خلال ذلك العام

\*\*تم الغاء الأثر غير النقدي بمبلغ ٤ ٥١٤ ٣١٧ جنيه مصري قيمة ضريبة الدخل المستحقة ومبلغ ٧ ٧١٥ ٦٤٣ جنيه مصري

التغير في دائنات شراء ارض الشونة المحصل قيمتها

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات - مرفق

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدوير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ارباح العام	صافي ارباح المرحلة	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	إحتياطي المال	رأس المال	البديان
٣٠.٨٤٤.٣٧٣	٦٧٦.٧٧٠	(٣.٥٩٦.٢٣١)		٩٠.٣٩٦	٣٦٢.٤٢٢	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٧/٧/١
.	(٦٧٦.٧٧٠)	٦٧٦.٧٧٠		.	.	.	.		المحول الى الخسائر المرحلة
٣٣.٠٧.٦٧٩	.	٣٣.٠٧.٦٧٩		.	.	.	.		تسويات علي (الخسائر) المرحلة
٤.٨١٧.٩٤٣	٤.٨١٧.٩٤٣	.		.	.	.	.		صافي ارباح السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٨.٩٦٩.٩٩٥	٤.٨١٧.٩٤٣	(٢٦.٦١١.٧٨٢)		٩٠.٣٩٦	٣٦٢.٤٢٢	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المعدلة
٣٨.٩٦٩.٩٩٥	٤.٨١٧.٩٤٣	(٢٦.٦١١.٧٨٢)		٩٠.٣٩٦	٣٦٢.٤٢٢	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٧/٧/١ (المعدلة)
.	(٤.٨١٧.٩٤٣)	٤.٨١٧.٩٤٣		.	.	.	.		المحول الى الخسائر المرحلة
٢٢.١٤٣.٥٥٥	٢٢.١٤٣.٥٥٥	.		.	.	.	.		صافي ارباح السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٦١.١١٣.٥٥٠	٢٢.١٤٣.٥٥٥	(٢١.٧٩٣.٨٣٩)		٩٠.٣٩٦	٣٦٢.٤٢٢	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
		(٢٢)				(٢١)	(٢٠)		

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات - مرفق



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

١- نيذره 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 ، وتم 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 ، وقد 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 .  
ويتطلب 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 وكذلك الإيرادات و المصروفات وتعتمد 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 باستثناء 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 بمعاملات 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 تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة

شركة مصر للزيوت و الصابون  
(شركة مساهمة مصرية)

المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ، وتهلك 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 و يتم الاعتراف بالمديونية 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 ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة.  
يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد 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 تحميله 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 و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

**٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي**

يقتطع مبلغ يوازي ١٠% 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 و موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة و يتم إستخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة و وفقاً 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 للإستخدام المخصصة من أجله.

**٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل**

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميله 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 و المحققة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي 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 مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة و أي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



**٧/٣ - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى**

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

**٨/٣ - موردين و أوراق دفع و دائنون و أرصدة دائنة أخرى**

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

**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**

تثبت 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 المؤجلة بين المبلغ المرحل للأصل و الإلتزام 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 المؤجلة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام 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 الإقتصادية 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 لاجل انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقاً 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 تقديم 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 ستتحملها 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 العاملين 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 .



**٣/ ١٦ - مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات عند إستحقاقها .

**٣/ ١٧ - الفوائد المدينة**

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

**٣/ ١٨ - 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 بالخرينة و تلك المودعة بالبنوك.

**٣/ ١٩ - المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني او حكمي) 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 .

**٣/ ٢٠ - 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 البيعية أو القيمة الاستخدامية 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.

**٣/ ٢١ - 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.

**٣/ ٢٢ - المنح الحكومية**

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً 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 .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

١/٤ - الأصول الثابتة :

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	أثاث ومهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وابتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي *	البيان
١٨٦ ٨٤٦ ٥١٠	٢ ٢٣٩ ٨٨٦	٥ ٢٧٦ ٥١٠	٩ ٢٢٣ ٢٦٠	١٣١ ٩٥٧ ٣٧٧	٣٥ ٣٥٨ ٩٧٧	٢ ٧٩٠ ٥٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/٧/١
١ ٥٦٦ ٩٢٤	٢٥ ٤٧٤	١ ٣٥٠	.	٩٩٦ ٢٥٥	٥٤٣ ٨٤٥	.	الإضافات خلال العام
( ١٣٢ ٠٦٨ )	( ٩ ٩٠٧ )	.	( ٧٦ ٠٠٠ )	( ٤٦ ١٦١ )	.	.	استبعادات خلال العام
٥٩٧ ٨١٤	.	.	.	.	.	٥٩٧ ٨١٤	تسويات *
١٨٨ ٨٧٩ ١٨٠	٢ ٢٥٥ ٤٥٣	٥ ٢٧٧ ٨٦٠	٩ ١٤٧ ٢٦٠	١٣٢ ٩٠٧ ٤٧١	٣٥ ٩٠٢ ٨٢٢	٣ ٣٨٨ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
١٣٩ ١٦٩ ٦٢٦	٢ ٠٨٦ ٥٧٠	٥ ٢٢٣ ٠٣٨	٩ ١٧٩ ٦٣١	١٠١ ٥١٥ ١٤٩	٢١ ١٦٥ ٢٣٨	.	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
٤ ٣١١ ١٤٩	١٩ ٧٥١	٧ ٦٢٤	٩ ٣٩٦	٣ ٥٦٨ ٠٣١	٧ ٠٦ ٣٤٧	.	إهلاك العام
( ١٣٢ ٠٦٨ )	( ٩ ٩٠٧ )	.	( ٧٦ ٠٠٠ )	( ٤٦ ١٦١ )	.	.	اهلاك استبعادات العام
١٤٣ ٣٤٨ ٧٠٧	٢ ٠٩٦ ٤١٤	٥ ٢٣٠ ٦٦٢	٩ ١١٣ ٢٢٧	١٠٥ ٣٧٠ ١١٩	٢١ ٨٧١ ٥٨٥	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠
٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	١٥٩ ٠٣٩	٤٧ ١٩٨	٣٤ ٢٣٣	٢٧ ٨٧٠ ٤٥٢	١٤ ٠٣١ ٢٣٧	٣ ٣٨٨ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
٤٧ ٦٧٦ ٨٨٤	١٥٣ ٣١٦	٥٣ ٤٧٢	٤٣ ٦٢٩	٣٠ ٤٤٢ ٢٢٨	١٤ ١٩٣ ٧٣٩	٢ ٧٩٠ ٥٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠

\* يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٣ ٣٨٨ ٣١٤ جنيهه في تاريخ الميزانية ما يلي :

- مبلغ ٧٢٠.٠٠٠ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ٨٠٦ متر مربع كاتنة بزمام مدينة زفتى و جاري إستكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل الأرض المذكورة بالشهر العقاري باسم الشركة .

- مبلغ ١٢٧٤ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ١١٥٨ متر مربع من أرض نادي طلعت حرب مملوكة للشركة على المشاع .

\* بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل و مازالت تستخدم مبلغ ٥٨.٧٠٧ مليون جنيه مصرى ومبلغ ١٩.٧ مليون جنيه مصرى مهلكة دفتريا وغير مستخدمة فى الإنتاج كما بلغت صافى الطاقعة الغير مستغلة ٤.٩٧٢ مليون جنيه مصرى .

\* بلغت مساحة الأراضي حوالي ٢٥٠ الف متر والتي تختلف قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية وزيادة المساحة بالجرد عن مساحة العقود ب ٢٨٠ متر

\* تتمثل تلك التسويات الخاصة ببند الاراضى بتحويل قطعة الارض المتبقية من أرض الشونة بسندوب من اصول بغرض البيع الى الأصول الثابتة .

٤



٢/٤- أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٣	٦١٣	
٧٢٢ ٢٤٩	٧٢٢ ٢٤٩	١٠٦٢ متر بمصنع مبيت غمر
٢ ١٠٧ ٨٦١	.	٨٠٦ متر بمصنع زفتى
٢ ٨٣٠ ٧٢٣	٧٢٢ ٨٦٢	شونة سندوب*
		الإجمالي

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	١/٥- تكوين سلعي
١ ٦٣٥	٣ ٨٨٤	قيمة برنامج اجور العاملين
.	٦٤٥ ٦٤٩	رسوم انشاء عدد ٢٠ محل الزقازيق
.	.	مهمات و عمل دراسات خاصة بوحدة البيئة
١٩١ ٦٥٧	.	قيمة قطع غيار ومهمات وتطوير وحدة الصرف الصناعي
٢٠٠ ٧٩٢	٦٥٧ ٠٣٣	رسوم استخراج تراخيص ١٠ محلات - كفر سعد
		الإجمالي

٢/٥- إنفاق استثماري

شركة العربي ( قيمة جهاز تكييف للشئون القانونية )  
الشركة الهندسية مايتك - دفعة ٢٥% ماكينة تعبئة زيت سندوب  
الإجمالي

إجمالي المشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٠ ٩٧٢	.
٤٧٢ ٥٠٠	.
٤٨٣ ٤٧٢	.
٦٨٤ ٢٦٤	٦٥٧ ٠٣٣

٦- إستثمارات في سندات حكومية

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي*
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	الإجمالي

\* تم مخاطبة بنك الإستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات حكومية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد بإعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمى 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 سنوى بمبلغ ٤٣٨٣ جنية مصرى و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ .

٧- إستثمارات في أسهم و سندات محلية

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٧٤	٤ ٨٧٤	سندات شركة معاصر الزيوت النباتية و المصابن
٢٥٠	٢٥٠	اسهم شركة معاصر الزيوت النباتية و المصابن
٥ ١٢٤	٥ ١٢٤	الإجمالي

\* تم مخاطبة بنك الإستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات محلية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد بإعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ .



٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨- إقراض طويل الأجل البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٥٤ ٥٨٩	١ ٧٢١ ٧٨٩	قرض إتحاد المساهمين*
١ ٧٥٤ ٥٨٩	١ ٧٢١ ٧٨٩	الإجمالي

\* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١ ٧٢١ ٧٨٩ جنيه مصري في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة 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 مجلس الإدارة رقم ٩٢٠ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٩ علي ارجاء احتساب فائدة التمويل علي الرصيد المدين.

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٩- مخزون (بالصافي) البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٨٢٤ ٩٩٥	١٠ ٨٧١ ٠٩٦	مخزن قطع غيار و مهمات
١٤٣ ١٤٧ ٠٠٤	١٠٥ ٩٦٦ ٢٣٣	مخزن خامات
١٤٧ ٠٥ ٥٧٣	٣٠ ٢١٣ ٠٣٣	انتاج تام
٢ ٦٠٤ ٣٤٦	٣ ٥٢١ ٨٤٨	انتاج غير تام
٢ ٥٧٠ ٦٧٢	٣ ٤٦٥ ٦٢٥	مخزن مواد تعبئة و تغليف
٨ ٩٧٤	٨ ٩٧٤	بضائع بغرض البيع
١٦٧ ٨٦٨	١٠٠ ٨٤٠	مخزن وقود
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	بضائع لدى الغير
٣ ٢٠١	٢ ٩٦٦	مخزن مخلفات
.	٨٩٩ ١٧٨	اعتمادات مستندية
١٧٤ ٠٩٨ ٩٤٠	١٥٥ ١١٦ ١٠٠	الإجمالي
( ١ ٥٦٦ ٣٠٧ )	( ٢ ٥٦٦ ٣٠٧ )	يخصم :
١٧٢ ٥٣٢ ٦٣٣	١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	الإنخفاض في قيمة المخزون*
		الصافي

\* 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 ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٠- العملاء (بالصافي)
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٨٥٠ ٨٧٠	١٨ ١٣١ ٢٣٥	عملاء
١٧ ٨٥٠ ٨٧٠	١٨ ١٣١ ٢٣٥	الإجمالي
( ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ )	( ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ )	يخصم :
١ ٣٥٠ ٨٧٠	١ ٦٣١ ٢٣٥	الإنخفاض في قيمة العملاء*
		الصافي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٩٦ ٠٠٠	.	شركة طنطا للزيوت و الصابون
١٣ ٨٨٣	١٩ ٨١٤	شركة السكر و الصناعات التكاملية
٢١٩ ٨٨٣	.	شركة النيل للزيوت و المنظفات
٢٣٩ ٤٦٢ ٨٣٤	٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	الإجمالي



١٢- مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)  
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
المعدلة	المعدلة
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٤١٠ ٥٣١	٥ ٤١٠ ٥٣١
١ ٥١٦ ٣٨٠	١ ٥١٦ ٣٧٧
٦٤١ ٠٠٠	٦٤١ ٠٠٠
١ ٥٢٧ ٥٣٢	١ ٥٥٢ ٥٩٥
٤٦١ ٧٥٦	٤٦١ ٧٥٦
٢ ٠٣٤ ٤٣٣	٨٣٢ ٤٩٥
٣١٣ ٨٤١	٣١٣ ٨٤١
٣٥٢ ٦٩٥	١٤٣ ٩٣٦
٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
١١٤ ١٤١	١٠٧ ٦٤٤
٦ ٨٠٠	١٩٠ ٠٣٠
١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
١٢ ٦٠١ ٤٥٦	١١ ٣٩٢ ٥٥٢
(٧ ٣٨٦ ٠٤٢)	(٦ ٨٨٦ ٠٤٣)
٥ ٢١٥ ٤١٤	٤ ٥٠٦ ٥٠٩

قضايا اختلاس  
تأمينات لدى الغير  
قضايا سطو مسلح - سرقة مرتبات مصنع سندوب  
مصلحة الضرائب  
خطابات ضمان (بنك إسكندرية)  
حسابات مدينة أخرى \*  
شركة ساره  
موردون دفعات مقدمة  
قضايا الصودا  
اسهم و سلفيات عاملين  
الجمعية التعاونية البترول  
معاشات  
جمارك  
الإجمالي  
يخصم:  
الإنخفاض في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى  
الصافي

١/١٢ - حسابات مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
المعدلة	المعدلة
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٣ ٠٨٩	٢٣٣ ٠١٢
١٣٠ ٠٤١	.
٣٤ ٤٩٨	.
١٤ ٦٩٥	٥٨ ٠٣٩
١ ٤٤٠ ٧٨٣	.
٢٢٩ ٠٦٢	٣١٢ ٣٨٢
١ ٤٨٦	٢٢٩ ٠٦٢
٧٧٩	.
٢ ٠٣٤ ٤٣٣	٨٣٢ ٤٩٥

البيان  
ايرادات مستحقة  
مدينون متنوعون - المركز الرئيسي  
مدينون متنوعون - الزقازيق  
السادات بادي  
مدينون متنوعون - سندوب  
بضاعة محرزة بالنياية  
شركة يوناييتد انجترج ايسترن  
مدينون متنوعون - ميت عمر  
مدينون متنوعون - بلقاس  
الاجمالي

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
المعدلة	المعدلة
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٥٦ ٤٥٨	٣ ٠٥٧ ٦٦٦
٥٤ ٥٤٨	٥٣ ٧٧٧
٢٨٦ ٢٤٩	٣٤٧ ٦٤٥
١٦٤ ٧٨٦	٨٧ ٣٨٢
٥٨٧ ٦٢٠	١ ٣٢٥ ٥٥١
٣ ٥٦٩ ٠٣٥	٤ ٦٣٠ ٥٦٩
١٠ ٠٢٠ ٩٩٦	١٣ ٢٥٤ ٩٢٨
٨٥٧ ٨٢٤	٣ ٨٥٩ ١٥٣
١٨ ١٩٧ ٥١٦	٢٦ ٦١٦ ٦٧١
١ ٠٠٠ ٠٠٠	.
١٩ ١٩٧ ٥١٦	٢٦ ٦١٦ ٦٧١
٣٤٥ ٩٠٠	١٦٨ ٨٥٨
٣٤٥ ٩٠٠	١٦٨ ٨٥٨
١٩ ٥٤٣ ٤١٦	٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩

البيان  
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  
شيكات تحت التحصيل  
شيكات تحت التحصيل  
الاجمالي  
نقدية بالخزينة  
صندوق الفروع  
إجمالي النقدية بالخزينة  
الإجمالي



شركة مصر للزيوت والصابون  
(شركة مساهمة مصرية)

١٤- مخصصات البيان		المعدلة	
الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠١٨	العام	العام	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	١ ٥٧٧ ٧٢٦	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٧٣ ٣٣٥	.	.	٧٧٣ ٣٣٥
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١ ٥٧٧ ٧٢٦	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٧٧٣ ٣٣٥

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 جنيه مصري.

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة البيان		٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩١ ١١٣ ١٤١	٣١٨ ٤٦٢ ٣٥٠	٨٤ ٦٦٢	١٢ ٢٢٢	.	.
١٧٢ ٥٠٠	٣١٨ ٤٧٤ ٥٧٢	١٧٢ ٥٠٠	١٢ ٢٢٢	.	.
٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣		٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣			

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

١٦- موردون و أوراق دفع البيان		٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ١١٨ ٦٨١	٣٨ ٢٠٣ ٦٤٥	٣ ٦٥٨ ٨٦٤	١ ٢٩٨ ٧٢٢	٣٩ ٥٠٢ ٣٦٧	
٣٨ ٧٧٧ ٥٤٥		٣٨ ٧٧٧ ٥٤٥			

موردون  
أوراق دفع  
الإجمالي

١٧- دائنو التوزيعات البيان		٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٣ ٤٦٩	٢٥٣ ٥٤٤	١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٦٣	٣٨٤ ٤٠٧	
٣٨٤ ٤٠٢		٣٨٤ ٤٠٢			

حصة المساهمين  
حصة العاملين  
الإجمالي

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب البيان		٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٦ ٦٧١	٤٢٤ ٦٤٤	٣٦٥ ٧٤٧	٤٠٦ ٠٦٥	٢٣ ٤٨٠	
٢ ٢٦٨	.	٢ ٢٦٨	.	.	
١٧ ٤٧٤	٢٣ ٤٨٠	١٧ ٤٧٤	٢٣ ٤٨٠	.	
٤ ٥١٤ ٣١٧	٨٥٤ ١٨٩	٤ ٥١٤ ٣١٧	٨٥٤ ١٨٩	.	
٥ ٠٦٦ ٤٧٧		٥ ٠٦٦ ٤٧٧			

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



شركة مصر للزيوت و الصابون  
(شركة مساهمة مصرية)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٩ - دانتون و حسابات دائنة أخرى البيان
المعدلة	جنيه مصري	تسويات دائنة أخرى (بنك اسكندرية)
جنيه مصري	١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	مصروفات و أجور مستحقة
١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	١ ٨٨٤ ٢١١	تأمينات للغير
٨ ٢٣٧ ٦٧٤	٣ ٥٢١ ٩١٣	تأمينات اجتماعية
٣ ٣٨٠ ٥٢٧	١٠ ٧٧٥ ٥٧٣	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٤٨٧ ٠٨٤	١ ٤٢٧ ٥٢٥	إيرادات مؤجلة (منحة وزارة البيئة)*
٣ ١٤٥ ٩٠٤	٨١٩ ٩٧٦	تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
٨٧٨ ٥٤٦	٤٦٦ ٤٠٠	فوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء
٤٦٦ ٤٠٠	٣٣٦ ٥٩٥	إيرادات مؤجلة (برنامج الامم المتحدة)**
٣٧٩ ٩٧٧	١٠٠ ٠٠٠	متنوعة*
١٠٨ ٠٠٠	١٠ ٠٠٨ ٢٩٢	مبالغ مستقطعة من العاملين
١٥ ٨٠٧ ٢٨٦	٦٧٢ ٦٦٠	فالى جروب
٥٩٦ ٣٥٩	٧١ ٣٧٥	تسويات دائنة أخرى بنك الامارات
٧١ ٣٧٥	٢ ٢٣٤	عبير الشماع
١٤٤ ٠٠٠	٠	الإجمالي
٦٦ ٦٩٦ ٩١٢	٥٠ ٠٨٠ ٥٣٤	

\* 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 وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٨٥٧٠ جنيه مصري.  
\*\*تم إدراج اعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل و تم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة اهلاك الآلات و المعدات و إدراجة كإيراد بقائمة الدخل.

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	١١١٩ - متنوعة البيان
المعدلة	جنيه مصري	الجزاءات
جنيه مصري	٥٧ ٦٦٤	إيجارات مدفوعة مقدماً - امير حمد الله
٢٣ ٤٢٢	١ ٤٤٣ ٤٤٤	محمد محمد عبدالكريم
٨٦٠ ٢٤٤	٨ ١٤٨ ٢٧٣	وليد السيد محمد رشاد
١٤ ٦٣١ ٠٠٠	٢٧٨ ٠٧٠	السادات بادي حسن
٢٧٨ ٠٧٠	٦٠ ٠٠٠	حمدي فؤاد معطي
٠	٠	على فكري
٩ ٥٥٠	٤ ٦٤١	اسامة حنفي
٠	٢٠٠	حماده نصر
٠	١٦ ٠٠٠	الإجمالي
٥ ٠٠٠	١٠ ٠٠٨ ٢٩٢	
١٥ ٨٠٧ ٢٨٦		





٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه مصري

و بيانه كما يلي :  
البيان

المعدلة		نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)			
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨			
١٦٢٠٠٠٠٠٠	١٦٢٠٠٠٠٠٠	٢٧.٠٠%	١٦٢٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٩٩٨٩٥٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦.٦٧%	١٠٠٠٠٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٢١٣٢٨٦٦٠	٢١٨٦٤٤٤٠	٣٦.٤٤%	٢١٨٦٤٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
٢٥٢٩٩٩٠	٢٥٢٩٩٩٠	٤.٢٢%	٢٥٢٩٩٩٩	شركة مصر للتأمين
٢١٨٥٠١٠	٢١٨٥٠١٠	٣.٦٤%	٢١٨٥٠١	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٥٩٢١٢٠	١٦٠٧٦٢٠	٢.٦٨%	١٦٠٧٦٢	رشاد أنيس اليا جرجس
٢٢٢٥٠	٢٢٢٥٠	٠.٠٤%	٢٢٢٥	صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة
٦١٥٢٤٧٠	٥٥٩٠٦٩٠	٩.٣٢%	٥٥٩٠٦٩	المستثمرون في الإكتتاب العام
٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠.٠٠%	٦٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

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

٢١- الإحتياطيات

المعدلة		المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان
الرصيد في	الرصيد في				
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	العام	العام		
٣١١٠١٦	٣١١٠١٦	-	-		إحتياطي قانوني
٣٦٢٤٢٢	٣٦٢٤٢٢	-	-		إحتياطي نظامي
٩٠٣٩٦	٩٠٣٩٦	-	-		إحتياطي عام
٧٦٣٨٣٤	٧٦٣٨٣٤	-	-		الإجمالي



٢٢- الخسائر المرحلة

تتمثل التسويات على الخسائر المرحلة فيما يلي :

إجمالي الحركة خلال العام		البيان
مدين	دائن	
( ٢٦ ٦١١ ٧٨٢ )		الخسائر المرحلة في ١ يوليو ٢٠١٧
	٤ ٨١٧ ٩٤٣	ارباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
( ٢٦ ٦١١ ٧٨٢ )	٤ ٨١٧ ٩٤٣	
-	( ٢١ ٧٩٣ ٨٣٩ )	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٣- إلتزامات ضريبية مؤجلة				البيان
المعدلة	المكون خلال	الانعكاس خلال	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	العام	العام	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٥٢٦ ١١٩	١٢٦ ٠٦٥	١٢٦ ٠٦٥	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	الفرق بين الإهلاك الضريبي و
٨ ٥٢٦ ١١٩	١٢٦ ٠٦٥	١٢٦ ٠٦٥	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	الإجمالي

٢٤- تكلفة النشاط		البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠٨ ١٣٧ ٧٧٣	١ ٠٣٨ ٥٥٢ ٣٧٩	مستلزمات سلعية
٦٧ ٣٨٠ ٣٠٩	٦٥ ٠٢٧ ١٩٠	اجور
( ١٥ ٥٠٧ ٤٦٠ )	( ٦ ٧٧٨ ٨٥٥ )	التغير في مخزون الانتاج التام
٤ ٢٩٧ ٩٥٩	٤ ٥٢٧ ٧١٢	اهلاك
( ٩١٧ ٥٠٢ )	١٣٠ ١٢١	التغير في مخزون الانتاج غير التام
٣ ٨٩٢ ٠١٥	٢ ٦٩٦ ٩١٣	مستلزمات خدمية
٣٤٤ ٦١٥	٣٧٨ ٩٤٢	ضرائب و رسوم سلعية
٢٠ ٣١٣	١٠ ٩٧٣	ايجارات فعلية
١ ٣٦٧ ٦٤٨ ٠٢٢	١ ١٠٤ ٥٤٥ ٣٧٥	الإجمالي

٢٥- مصروفات عمومية و إدارية		البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٤٢ ٧٤٣	١٠ ٥١٨ ٢٤٧	اجور
٩٠٠ ٢٠٩	١ ٣٢٧ ٦٥٧	مستلزمات خدمية
٣١٨ ٤٤٠	٢٦٨ ١٨٤	مستلزمات سلعية
١٣٥ ٩٩٨	١٣٥ ٠٨٥	ايجارات فعلية
١٠٨ ٢٢٩	٧٠ ٨٨٤	ضرائب و رسوم سلعية
١٣ ١٩٠	١٣ ٤٣٢	اهلاك
٦ ٠١٨ ٨٠٩	١٢ ٣٣٣ ٤٨٩	الإجمالي

٢٦- الارتباطات الرأسمالية و الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة الأعمال المتفق على تنفيذها ٦٥٧ ٠٣٣ جنيه مصري عبارة عن رسوم إنشاء عدد ٢٠ محل بمصنع الزقازيق بمبلغ ٣ ٨٨٣ جنيه مصري وقيمة برنامج اجور للعاملين بمبلغ ٧ ٥٠٠ جنيه مصري و قيمة قطع غيار ومهمات وتطوير وحدة الصرف الصناعي بمبلغ ٦٤٩ ٦٤٥ جنيه مصري



٢٧- الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد في	الرصيد في	إجمالي الحركة		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
		مدین	دائن			
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨					
المعدله	المعدله					
( ٣١٨ ٢٦١ .٣٧ )	( ٢٩١ ١١٣ ١٤١ )	١ ٢٩٢ ٨٥٣ ٣٩٥	١ ٣٢٠ .٠٠١ ٢٩١	مورد و عميل دائن		
( ٢١٣ ٥٣٤ )	( ٨٤ ٦٦٢ )	١٤٥ ٨٠١	٢٧٤ ٦٧٣	تعاملات جارية دائن	الشركة القابضة	* الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٣٩ ١٣٣ .٦٨	٢٣٩ ١٣٣ .٦٨	.	.	تعاملات جارية مدين		
١٣ ٨٨٣	١٩ ٨١٤	١٢٧ .٣٣	١٣٢ ٩٦٤	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات التكاملية
٩٦ .٠٠٠	( ١٧٢ ٥٠٠ )	٢٦٨ ٥٠٠	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طنطا للزيوت و الصابون
٢١٩ ٨٨٣	.	٢٤٨ ١٥٢	٢٨ ٢٦٩	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الزيوت المتسلسلة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ المعدلة

المعدلة

جنيه مصري

٤ ٨١٧ ٩٤٣

٦ .٠٠٠ .٠٠٠

٠.٨٠

٣٠ يونيو ٢٠١٨

جنيه مصري

٢٢ ١٤٣ ٥٥٥

٦ .٠٠٠ .٠٠٠

٣.٦٩

٢٨- نصيب السهم من الأرباح

البيان

صافي الأرباح

عدد الأسهم

الإجمالي

\* بلغ نصيب السهم من الأرباح مبلغ ٣.٦٩١ 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 الإقرار الضريبي عن ضريبة ارباح شركات الاموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات ان وجدت .  
تلتزم الشركة باحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقوم بإعداد الاقرار الضريبي وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي وقائمة الدخل ويتم تقديم الاقرار الضريبي علي النموذج المعد لهذا الغرض والسداد في المواعيد المقررة دون تاخير.

#### ١/٢٩ - ضريبة الدخل :-

سنوات الفحص ٢٠٠١/٩٩ ورد نموذج ٤٣٠٣ 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 إلى اللجنة الداخلية وتم الإتفاق على مبلغ وقدره ١٨٦ الف جنية مصرى وتم سداد المبلغ.

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

اما بخصوص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ جارى الفحص من قبل مأمورية الضرائب ولم ينتهى بعد .

اما بخصوص سنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ تم الاحالة الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق علي مبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنية 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 الاقرارات الضريبية في الموعد القانونية ولم يتم الفحص .

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

#### 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 الاوامر من ١/٧/٢٠١٣ حتي تاريخه يتم سداد دفعات شهرية علي ذمة ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص حتي تاريخه



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 ٢٠١٧/١١/٢٢ .  
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 علي مبلغ قدرة ٩٧ ٦٥٠ جنية وتم السداد بتحويل علي 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 مصري 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 الإنتمان :

يتمثل خطر الإنتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان 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 بإستخدام 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 الإلتزامات عرضية أو مسئوليات إحتتمالية.



**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 الاخرى التي تستخدم القوائم المالية . وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وتعتمد ادارة الشركة على التمويل الذاتي فى تمويل جميع انشطتها ولا تعتمد على القروض او التسهيلات الاخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث يتمثل رأس المال فى الاتى :-

المعدلة		البيان	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤		الاحتياطيات
٤ ٨١٧ ٩٤٣	٢٢ ١٤٣ ٥٥٥		أرباح العام
(٢٦ ٦١١ ٧٨٢)	(٢١ ٧٩٣ ٨٣٩)		الخسائر المرحلة
<u>٣٨ ٩٦٩ ٩٩٥</u>	<u>٦١ ١١٣ ٥٥٠</u>		اجمالى حقوق الملكية

**٣٢- إصدار القوائم المالية**

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٩٥٥ بتاريخ ٣٠ / ٨ / ٢٠١٨

