

EXTRACTED OIL&DERIVATIVES Co.
iso 9001-14001

Head Office : 35Suez Canal Ave.,Moharam Bek,Alex
Tel : 002 03 3817928-3816326
002 03 3818089-3817259
Fax : 002 03 38 13199
Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093
E_mail:extactedoils@hotmail.com



شركة الزيتة المستخرجة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 - 14001
المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك
تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٢
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٢
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٢
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١٠ / ٢ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .
 - ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
 - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .
- وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفروع التجارية

فرع دمياط الجديدة : الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨
فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤
فرع المنصورة : ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

مجلس الرقابة والمحاسبة
الإدارة العامة للمحاسبة
القاهرة
عدد ١٤١٩/٢/١٠
رقم الحادوس ٥٥

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

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .

تحية طيبة وبعد ،

تتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يرجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٠

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

صالح عبد الحميد

(محاسبة/ هالة محمود عبد الهادي)

مرفقات :-

(تقرير)

عزيزة/٥٠٠

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة/رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمثله في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٧٧١٦ مليون جنيه وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 .

د. السادة

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : —
— لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل ارض بمصنع
محرم بك بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه وهى محل
نزاع قضائى مع محافظة الإسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها نحو ٢٢٢ مليون جنيه
حتى عام ٢٠١٨ ولم تقم الشركة بدراسة تكوين اية مخصصات لمقابلة تلك المطالبات .
ونظرا لجوهرية الموضوع ولازالت القضايا متداولة مع محافظة الاسكندرية .
يتعين اتخاذ اللازم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الاسكندرية
ومراعاة اثر على نتائج الاعمال .

— عدم قيام الشركة بإثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة
١٤٠٠ م٢ آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية فى ١٩٨٨/٦/٩
وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر
بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت ، وكذا ارض وعقارات آلت
ليها بمحافظه المنوفية ومدينة السادات لمبادلة مديونية العميل / احمد عبد الحميد الفلاح .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٢٨٦ مليون جنية قيمة مشروعات مرحلة
منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ منها
نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها
لوجود عيوب فى التصنيع والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .
يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال فى تلك
المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تم تقدير اسعار الزيت الخام (صويا — عباد) المورد لحساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بأسعار تزيد عن آخر سعر محدد بمعرفة الشركة القابضة والذي تم فى يوليو ٢٠١٨ مما ترتب عليه زيادة فى قيمة المستخدم من الزيوت بنحو ١٣٨١ مليون جنيه وتقدير مخزون ٢٠١٨/١٢/٣١ من خامات الزيوت بزيادة بنحو ٤٩٦ ألف جنيه .

يتعين التصويب ومراعاة اثر ذلك على قيمة المخزون من خامات الزيوت والانتاج التام وغير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

— تم تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٢٢٠٦٩ مليون جنيه تمثل قيمة أجور ومستلزمات سلعية وخدمية لاقسام انتاجية لانتاج المنظفات لاتعمل بكامل طاقتها وكذا أقسام إنتاجية متوقفة وتم ادراج القيمة بحساب المصروفات الادارية والعمومية وبما يؤثر على تكلفة مخزون الانتاج التام وغير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ دون اعداد دراسة فنية ومالية لتحديد تكلفة منتجات الشركة .
يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمن مخزون الانتاج غير التام فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمصنع محرم بك نحو ٨٤٤ ألف جنيه قيمة اصناف مختلفة تحت التشغيل تم تقديرها بكمية ١٤٩ طن بمتوسط ٥٦٦٣ جنيهها /طن منها نحو ١٢٠ طن مرحلة من ٢٠١٨/٦/٣٠ سبق ان قدرتها الشركة بنحو ٢٠٠٠ جنيهها /طن ولم يتم استخدام اى منها فى الانتاج ولم تقدم الشركة دراسة فنية ومالية لتحديد كيفية استخدامها او الافصاح عن ذلك بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمنت الارصدة المدينة الاخرى نحو ٣٩١٤ مليون جنيه قيمة عجز فى ارصدة الزيوت ومواد خام بمصنع دمنهور طبقا لجرد اجرته الشركة فى ٢٠١٨/٢/١ (كمية ٢١٠ طن زيت ، ١٦٥١٥ طن هكسان) انتهت تحقيقات النيابة العامة المحالة اليها التحقيق فى القضايا ارقام ٢٠١٨/١٣٣٧، ٢٠١٨/١٠٤٩ ادارى قسم دمنهور الى حفظ التحقيق اداريا وعدم ثبوت وجود العجز واستبعاد شبهة جرائم العدوان على المال العام .

والسلام


يتعين اجراء التصويب اللازم بتسوية الرصيد المدين للعجز ومراعاة اثر ذلك على
نتائج الاعمال فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٩٦٢ ألف جنيه كمايلى : —
- نحو ٥٦٩ ألف جنيه قيمة فرق مطالبات شركة بتروتريد وبتروجاس عن استهلاك غاز
شهر ٢٠١٨/١٢ .
- نحو ١٢٥ ألف جنيه قيمة فرق حوافز شهر ٢٠١٨/١٢ للعاملين بالشركة .
- نحو ١٨٢ ألف جنيه قيمة قطع غيار مصروفة بمصنع محرم بك فى ٢٠١٨/١٠ ادرجت
بالخطأ بحساب الاصول الثابتة — آلات — دون توافر شروط وقواعد الرسمه
طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .
- نحو ١٦٣ ألف جنيه قيمة فرق المساهمة التكافلية بنسبة ٢٠ فى الألف على اجمالى
ايرادات الشركة طبقا للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ .
- نحو ٢٣ ألف جنيه فرق المستحق لصندوق اعانة الطوارئ عن شهر ٢٠١٨/١٢ .
- وعلى العكس من ذلك تم تحميل حساب الاجور بالخطأ بنحو ١٢٤٠ مليون جنيه قيمة
مكافآت مزعم صرفها للعاملين خلال شهرى مايو ويونيو ٢٠١٩ (شهر رمضان — عيد
الفطر) .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .

— ضمن الايرادات المتنوعة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٨٥٧ ألف جنيه قيمة مبالغ تخص
سنوات سابقة طبقا لما يلى : —

- نحو ٧٩٨ ألف جنيه قيمة فرق ضريبة دخل عن سنوات سابقة .
- نحو ٥٩ ألف جنيه قيمة فرق مكافأة للعاملين عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ لم يتم صرفها .
- يتعين تسوية تلك الفروق بحساب الارباح المرحلة طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥)

واجراء التصويب .



الاستنتاج :-

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا فى ٢٠١٩/٢/١٠

مدير عام

نائب مدير الادارة



(محاسبة/ داليا سامى سوريال)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة



(محاسب/ اسلام لطفى زكى)

عزيزة/٠٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "ش.م.م"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتكاليف والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتقتصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، وبقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكننا إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إيداع استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة اتضح من الفحص المحدود ما يلي


- لم توافقنا إدارة الشركة بمحضر المطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية للتأكد من قيم تسليمات الزيت التمويني المبدأ خلال شهرى نوفمبر وديسمبر ٢٠١٨ .
- لم تقم إدارة الشركة بتدعيم بند مخصصات أخرى لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضي المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه وقد ظهرت قيمة الأرض في الأصول الثابتة - بند الأراضي بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة .

- قامت إدارة الشركة بإحتساب فروق أسعار الزيت بمبلغ ١,٨٧٧ مليون جنيه أدرجت ضمن أرصدة دائنة أخرى على أساس تقديرى .
- مازالت إدارة الشركة لم تنهى تسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضى المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها على التوالى ١٤٠٠ متر مربع ، ١٧ ألف متر مربع.
- تضمن بند مشروعات تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢,٩٥٠ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
- تتضمنت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة مبلغ ٥,٩٣١ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات ومقام عليها دعاوى قضائية وقد قدرت الشركة الإضمحلال فى قيمتها بالكامل .

الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود، واستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات


خالد حافظ

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب
عضو اتحاد المحاسبين و المراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالإسكندرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٢

الإسكندرية فى ١٠ فبراير ٢٠١٩

المحاسبون المصريون
محاسبون قانونيون و مستشارون



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه		
٤٩٠٤٥	٤٧٠١٧	(١)	الأصول طويلة الأجل
٣٥٩٤	٤٩٩٣	(٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٤	١٣٤	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢٧٧٣	٥٢١٤٤		استثمارات في سندات حكومية
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٧٦٠	٧٦٠	(٤)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٣٥٥٢٠٦	٣٣٩٧١١	(٥)	المخزون
٣٣٣٢٨٨	٢٥٠٣٤	(٦)	عملاء وأوراق قبض و أرصدة مدينة أخرى
٤٣١	١١٦١٤٦٠	(٧)	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
١١٤٠٥	٥٠٧١٥	(٨)	تقديتة بالخزينة ولدى البنوك
٧٠١٠٩٠	١٥٧٧٦٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
٧٥٣٨٦٣	١٦٢٩٨٢٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	(٩)	رأس المال المنوع
١٥٦٢٨	٢٥٤٧٦	(١٠)	احتياطيات
(١٥٨٦)	—	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
٢٠٧٥٣	٧٧١٦		صافي أرباح الفترة / العام
١٩١٩٩٥	٢٣٣١٩٢		إجمالي حقوق الملكية
		(١٢)	الالتزامات الغير متداولة
٤٥١٣	٤٥١٣	(١/١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٥٧٩	٣١٠٣	(٢/١٢)	التزامات أخرى
٩٠٩٢	٧٦١٦		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٤٣٨	١٢٣٩٣	(٢/١٣)	مخصصات
٩٧٥٠٦	١٠١٢٤٨	(١٤)	موردين و أوراق دفع و دلتون آخرون
٤٤٢٨٣٢	١٢٧٥٣٧٥	(١٥)	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
٥٥٢٧٧٦	١٣٨٩٠١٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٦١٨٦٨	١٣٩٦٦٣٢		إجمالي الالتزامات
٧٥٣٨٦٣	١٦٢٩٨٢٤		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مراقب الحسابات

عبد العظيم عبد الحميد

محمدي مصطفى / محاسب / محمد العزيز محمد / محاسب

خالد حافظ

المحاسبون المصريون

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
٩٦١٢٥٠	١٠٦٥٠٩٧	١٦	المبيعات / الإيرادات
٩١٩٣٧٩	١٠١٧٦٢٦	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٤١٨٧١	٤٧٤٧١		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٤٨٤٠	٦٠٨٢	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٢٧٣٥٤	٣٣٨١٨	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٩٢٥	.		مخصصات مكونة
.	.	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
.	.	٢١	انخفاض في العملاء
٤٠	.	٢٢	خسائر غير عادية
١٧٧٥	٣١٨٣	٢٣	مصروفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٣٦٤	١٦٦٨	٢٤	فوائد دائنة
.	.		ارباح / خسائر رأسمالية
.	.		منح واعانات
١٨٤٧	٤٧٦٦	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
٩١٤٨	١٠٨٢٢		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
.			
٢٠١٣	٣١٠٦		ضريبة الدخل
	.		الضريبة المؤجلة
٧٠٨٥	٧٧١٦		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,٠٤٥	٠,٠٣٩		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالمعظم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

بالالف جنيه ٢٠١٧/١٢/٣١	بالالف جنيه ٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	البيان
٧٠٨٥	٧٧١٦		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكوتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٧٠٨٥	٧٧١٦		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

الف جنيه

الف جنيه

٧٠٨٥

١٠٨٢٢

٢٤٢٦

٢٥١٤

٩٢٥

(٤٥)

١٠٤٣٦

١٣٢٩١

(١٣٦٧٥٠)

١٥٤٩٥

(٤٦١٨)

٣٠٨٢٥٤

(٨١٣٠٢٣)

(١١٦١٠٢٩)

٢٧٩٧٤٨

٣٧٤٢

٦٥٨٣٩٢

٨٣٢٥٤٣

٢٠٢٨

(١٤٧٦)

(٦٢٠)

(٣١٠٦)

(٤٤٠٧)

٧٧١٤

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الأصول الثابتة

(النقص) الزيادة في المخصصات

ارباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون و ارصدة مدينة أخرى

(الزيادة) في ارصدة مدينة الشركة القابضة

الزيادة في الدانن و ارصدة دائنة أخرى

الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة

(النقص) الزيادة في التزامات أخرى

(ضريبة الدخل)

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

(مدفوعات لشراء أصول ثابتة)

(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

الزيادة في رأس مال الشركة

علاوة اصدار احتياطي رأسمالي

(توزيعات أرباح)

صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

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

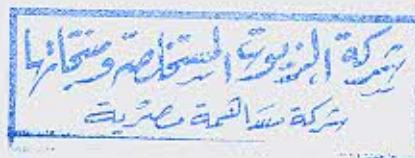
النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشى مع ارقام الفترة الحالية
- الايضاحات من (١) الى (٣١) المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

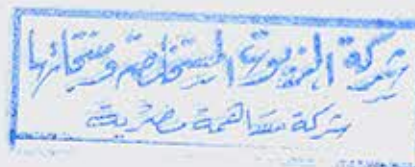
لقائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الأجمالي	الأرباح / الخسائر المرحلة	أرباح الفترة	احتياطي اعادة تقييم	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي علم	احتياط رأس مالي	احتياطي نظامي	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	الف جنريـه	
١٩١٩٩٥	(٢٨٤٨٢)	٢٠٥٦٨	٨	١٣٤	—	١٣٨١٤	٦٣	١٦٠٩	١٥٧٢٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٠٧٥٣		٢٠٧٥٣								أرباح العام
٦٣٢٨	٦٣٢٨		٤							صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل أرباح مرحلة
	٢٠٥٦٨	(٢٠٥٦٨)								أقلل المتبقي من الخسائر المرحلة في رصيد أرباح الفترة
١٩١٩٩٥	(١٥٨٦)	٢٠٧٥٣	٨	١٣٤	—	١٣٨١٤	٦٣	١٦٠٩	١٥٧٢٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
	٢٠٧٥٣	(٢٠٧٥٣)								خسائر مرحلة في الأرباح المرحلة
٧٧١٦		٧٧١٦								ربح الفترة
	(٤٢٠٣)							٤٢٠٣		المحول للاحتياطي القانوني
	(٨٤١)						٨٤١			المحول للاحتياطي النظامي
	(٢٣٥٤)					٢٣٥٤				المحول للاحتياطي الراسمالي
٤٧٠						٤٧٠				علاوة اصدار احتياطي راسمالي
	(١٩٨٠)				١٩٨٠					المحول للاحتياطي العام
(٩٧٨٩)	(٩٧٨٩)									توزيعات الأرباح
٤٢٨٠٠									٤٢٨٠٠	زيادة رأس المال
٢٣٣١٩٢	—	٧٧١٦	٨	١٣٤	١٩٨٠	١٦٦٣٨	٩٠٤	٥٨١٢	٢٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

أولا : نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر (٥٢.٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١.٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

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

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



طبيعة نشاط الشركة

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

مدة الشركة

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

ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ -اسس اعداد القوائم المالية :

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

وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب- ترجمة العملات الأجنبية

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

ج - الأصول الثابتة و اهلاكتها :-

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

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

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

شركة الزيوت المستخرجة وتصنيعها
بركة مساهمة مصرية

د- اضمحلال قيمة الأصول :-

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

وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الاضمحلال الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الاضمحلال من قيمة الأصول.

ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزا للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول الثابتة وعندئذ يبدأ اهلاكها باستخدام نفس الاسس المتبعة في اهلاك البنود المماثلة لها من الاصول الثابتة .

ص- تقييم الأستثمارات المالية :

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

ط- المخزون :-

- ١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعي بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- ٢- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- ٣- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية حسب مراحل الانتاج ايهما أقل.

ع - المدينون :-

يتم اثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وفي حالة انخفاضها يتم اثبات الانخفاض .

ف- المخصصات :-

يتم اثبات مخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتطلب تدفق لمافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام اذا كان تاثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم .
هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لظهار افضل تقدير حالى لها

شركة الزبيرية للاستشارات
شركة مساهمة مصرية

ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

يتم حساب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة للشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل .

يتم حساب الضريبة المؤجلة وهي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

ك- قائمة التدفقات النقدية :-

التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة نقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة النقدية كأحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها .

ل- أثبات الفوائد الدائنة

يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها

م- تحقق الأيراد:-

يتمثل الأيراد في الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .

وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع بعد تحويل مخاطر وعوائد ملكية السلعة إلى المشتري وتخلي المنشأة عن حق التدخل أو الرقابة على السلع المباعة وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الناشئة عن المعاملة إلى المنشأة يمكن قياسها وتحديد تكلفة الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة إلى العميل .

ن- التأمينات الاجتماعية :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل قائمة الدخل طبقاً لأساس الأستحقاق .



هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية، التي تساهم بنسبة ٢٦.٨٠% من رأس المال وتقوم بتوريد زيت التموين الخام لانتاج الزيت المعبأ ويتم التعامل معها من خلال الحساب الجاري بين الشركتين ومطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات في نهاية السنة المالية في طبقا للسياسات

التي تضعها الدولة ممثلة في وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين
و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٩٥ بتاريخ ٢١ / ١ / ٢٠١٩
ي - أرقام المقارنه :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية ان وجدت
ويتم الاصحاح عن طريق إعادة التبويب وأسبابه وقيمة كل بند تم إعادة التبويب ليتمكن المستخدمين من متابعة التغيرات أن وجدت

ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(القيمة بالآلف جنيهه)

(١)- الاصول الثابتة :

البيان	أراضي	مبانى و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالى
التكلفة							
رصيد ٢٠١٨/٧/١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦٠٨٨٢	٨٤٤٦	٢٩٩٣	٣٥٥٣	٢٢٨٣٧٣
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	-	-	٣٦٧	-	٣	١١٦	٤٨٦
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٦١٢٤٩	٨٤٤٦	٢٩٩٦	٣٦٦٩	٢٢٨٨٥٩
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٨/٧/١	-	٢٩٦٣٥	١٣٣٠٩٩	٧٤٩٧	٢٧٤١	٣٠٠٨	١٧٥٩٨٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	-	٤٥٠	١٨٨٤	١٣٠	١٥	٣٥	٢٥١٤
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	-	٣٠٠٨٥	١٣٤٩٨٣	٧٦٢٧	٢٧٥٦	٣٠٤٤	١٧٨٤٩٥
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(٣٣٤٨)	-	-	-	(٣٣٤٨)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	٢١٣١	٢٠٢٨٣	٢٢٩١٨	٨١٩	٢٤٠	٦٢٦	٤٧٠١٧

شركة مساهمة مصرية
شركة مساهمة مصرية

(القيمة بالألف جنيهه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	١٨٦٧	٢٠٠٠	٨٦
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٣٠	٧٢٥	-
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	٨	١٥	٤
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوئوكلاف	١١٩٦	٥٠٣	٥٦٠	١٣٣
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥١٨	٤٨	٧
	الاجمالي		٩٢٠٤	٥٦٢٦	٣٣٤٨	٢٣٠

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ٣.٣٤٨ مليون جنيهه تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلى السيد/ محافظ الإسكندرية .

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٢/٤٦٥ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١٥ بمبلغ ٢٢٢.٠١٧ مليون جنيهه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٨ .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام و الأعوام السابقة بسداد قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠١٨ بنحو ٢.٢٠ مليون جنيهه على أرض ومباني المصنع .

* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ٢م١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢م١٤٣٢ مبانى + ٢م٩٠ عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفنات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمترا الأرض و ١٠ اجنيهات لمترا المباني ليكون إجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ ألف جنيهه و جرى استكمال الإجراءات للحصول على ذلك التعويض.

شركة الزهراء المتخصصة وشركائها
شركة مساهمة مصرية

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية و يتم تسجيل المبالغ التي يتم انفاقها على انشاء الأصول الثابته في بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل او الاستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابته و يبدأ اهلاكها اعتبارا من بدء التشغيل او استخدام الاصل و بيانها كالاتي :

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	(أ) التكوين السئى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات (فرن الصهر) (X)
١٨٣		عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
-	٣٦	تاهيل قسم الهدرجة
١٥٥	١٥٥	دفعة اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصة)
١٢٥	-	طلمبة فاكيوم
-	٣٣١	تاهيل قسم العبوة
-	١٠٦١	٢ماكينة تعبئة زيت
-	١١٦	٢ طلمبة اعماق خاصة ثرى
-	٦٥	٢ جهاز اطفاء حريق
-	٧٦	تاهيل وحدة نزع الشحوم
٥٧	٧٩	اخرى
٣٥٩٤	٤٩٩٣	الإجمالي

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ لورود تقرير الخبير بتاريخ ١٣/٣/٢٠١٩ . وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

(٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنيهه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ ألف جنيهه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن .



(٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١-	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤	-	٥٧٤
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٣	محرم بك	الهدرجة	٩٢١٠	٩٠٣٣	١٧٧
		الاجمالي	١١٢٩٥	١٠٥٣٥	٧٦٠

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



(٥) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٩٧١١ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٦٣٣٩ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد ويطئ الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٩٩٦٤٠	٢٨٢٢٩٤	خامات
١٩٥	٢٠٧	وقود
٩٤٧٦	٩٤٤٤	قطع غيار ومهمات
١٠١١٨	١٠٧٥٨	مواد تعبئة وتغليف
١٩	١٠	مخلفات
٢٤٣٦١	٢١٦٦٤	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
١٧٧٦٨	٢٠٨٢٨	إنتاج تام
١	١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٣	٨٤٤	اعتمادات مستنديه
(٦٤٥٥)	(٦٣٣٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٥٥٢٠٦	٣٣٩٧١١	صافي جملة المخزون

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

❖ و بتاريخ ٢٠١٩/١/١٦ صدر قرار النيابة العامة فى القضية رقم ١١١٥٢ لسنة ٢٠١٨ جنح قسم دمنهور بتسليم المضبوطات

للشركة و تم حفظ التحقيق



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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٠٣٤ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٣١ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٢٦٣	٢٠٦٦	عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧١٢٧	٥٦٤٥	
١٥٤٦	٣٧	أوراق قبض
٧١٩٤	٧٦١٩	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٩	-	إيرادات مستحقة
.	١٢٤٤	أجور مستحقة (منحة مناسبات) تم صرفها (XX)
١٠٠	-	م. مدفوعة مقدما
٣٢٢١٧٦	١٣٣٥٠	حسابات مدينة أخرى (XXX)
١٣٧٧	١٠٠٤	موردين (أرصدة شاذة) (XXXX)
(٧٥٠٤)	(٥٩٣١)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٣٣٢٨٨	٢٥٠٣٤	الصافي

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٥٩٣١ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأنها دعاوى قضائية وقد قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل بنحو ٥٩٣١ ألف جنيه .

وقد قامت الشركة بعرض أرض قويسنا الخاصة بالعميل / احمد عبدالحميد الفلاح للبيع وذلك سداداً لمديونية العميل المذكور البالغة نحو ١.٥٧٣ مليون جنيه وتم بيع قطعة الأرض المذكورة البالغ مساحتها ١٥٣١ متر مربع بنحو ٢.٧٥٥ مليون جنيه وذلك بجلسة مزاد يوم ٢٠١٨/٩/٢٩ وعليه تم استبعاد قيمة المديونية الخاصة بالعميل المذكور من أرصدة العملاء المتوقفة وكذلك الإنخفاض في أرصدة العملاء في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة ٥٠٧٣ ألف جنيه عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات بنحو ٣٣٤٢ الف ودعوى المارجرين بمبلغ ١٤٢٤ مكون عنه مخصص بالكامل و ٣٠٦ الف جنية قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة ومصلحة الضرائب العامة ٢٤٠٤ ألف جنيه و ١٤٢ ألف جنيه القيمة المضافة على المدخلات).

(XX) قيمة الرصيد المتبقى من منحة (عيد الاضحى و دخول المدارس ٢٠١٨) و التي تم صرفها للعاملين بواقع ٢٠ يوم في المناسبه الواحدة و لم يتم تحميله على حساب الاجور بعد حيث يتم التحميل بنسبه من اجمالى القيمة شهريا .

(XXX) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (١٤٧٦ ألف جنيه باقى قيمة أرض قويسنا متضمنة غرامات تاجيل سداد بنحو ٩٨ الف جنية محسوبة على اساس ان باقى المديونية سيتم سدادها على قسطين بعد ٣، ٦، شهر على الترتيب ،

❖ هذا و قد قام المشتري بسداد باقى قيمة الارض بالكامل بنحو ١٣٨٠ الف جنيه بتاريخ ٢٠١٩/١/١٦ وجرى اعاده احتساب الغرامة

المستحقة من تاريخ اخطاره باعتماد السلطة المختصة حتى تاريخ السداد طبقاً للعقد



و مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدى المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ١١٤ ألف جنيه ،
 رصيد لجنة النشاط ١٦٤ ألف جنيه (هذا الرصيد يتضمن باقى الرصيد المستهلك على ٥ سنوات و البالغ ١١٣ الف
 جنيه) ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٢٥٨ الف
 بضائع طرف الغير شركة النيل للزيوت و المنظفات ، ضرائب كسب عمل ٢٠٣ ألف جنيه، عجز زيت وهكسان
 مصنع دمنهور ٣٩١٤ ألف اعانات تصدير ١٥١ ألف جنيه ، لجنة المشتريات الخارجية ٨٨ ألف جنيه ٦٦٧ ألف
 جنيه اعتماد تراب تكرير ، أخرى ٩٨ ألف جنيه)

٢١٩٨ الف جنيه قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين المساهمين بناء على الطلب المقدم من السيد/ رئيس اتحاد
 العاملين والسيد / امين الصندوق للحصول على قرض قيمته ٢١٩٨٢٨٥ جنيهاً هذاو قد وافق مجلس الادارة بالاجماع
 بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ على منح اتحاد العاملين مبلغ القرض المشار الية مع قيام الاتحاد برهن تلك الاسهم
 الجديدة لصالح شركة الزيوت المستخلصة ضمانا لسداد ما قامت به الشركة نيابة عن اتحاد العاملين المساهمين و ذلك
 بالقرار ٢٠١٨/٥/١٦٤٧ .

وعليه تم ابرام عقد بين الشركة و الاتحاد فى ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضا بالمبلغ المذكور على ان يتم رهن الاسهم
 موضوع العقد طرف الشركة لحين سداد القرض و فوائده بالكامل و ذلك حتى يتسنى للاتحاد شراء عدد ٢١٤٤٦٦٩ سهم
 حفاظا على قاعدة الملكية بنسبة للعاملين وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ .

(XXXX) عبارة عن شركات مطاحن ٣٣ ألف جنيه، شركات شقيقة ٢٣٤ ألف جنيه شركات كيماويات ٢٥ ألف جنيه، شرذ
 التأمين ٣٠٢ الف جنيه ٦٦ الف جنيه موردي العبوات و ٣٤٠ الف جنيه أخرى .

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-
 (القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٣١	٣٧٢	الشركة القابضة (ح/ جارى) (X)
-	١١٦١٠٨٨	الشركة القابضة (تسليمات الزيت التموينى المعبأ) (XX)
٤٣١	١١٦١٤٦٠	الاجمالى

(X) رصيد الحساب الجارى بنحو ٣٧٢ الف جنيه رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ مخصوماً منه ٥٩ الف جنيه قيمة ١ جنيه لكل
 طن زيت تموينى معبأ و مسلم لصالح الشركة القابضة .
 (XX) قيمة تسليمات الزيت المعبأ خلال الفترة بنحو ١٠٢٣٣٦٨ الف جنيه بعد خصم دفعات القابضة البالغة
 ١٧٣٣٦٠ الف جنيه .

(٨) النقدية :-
 (القيمة بالآلاف جنية)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٢٠٥	٥٠٤٣٨	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
٢٠٠	٢٧٧	نقدية بالصندوق
١١٤٠٥	٥٠٧١٥	المجموع

شركة الزيت المستخلص
 شركة مساهمة مسجلة

(٩) رأس المال :-

(القيمة بالالف جنيهه)

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيهه موزعة كالاتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
% ٢٦.٨٠	٥٣٦٠٧١٣٥	٥٣٦٠٧١٣٥	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
% ٥.٠١	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
% ٢.٩٤	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
% ٦٥.٢٥	١٣٠٥٠١٠٧٦	١٣٠٥٠١٠٧٦	٤- باقي المساهمين
% ١٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧.٢٠٠ مليون جنيهه الى ٢٠٠ مليون جنيهه بزيادة قدرها ٤٢.٨٠ مليون جنيهه مصري باصدار عدد ٤٢.٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيهه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢.٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الأكتتاب (البنك الأهلى الكويتي بجميع فروعها) مع السماح بتداول حق الأكتتاب منفصلا عن السهم الأصلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .

وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية والبورصة وتم تغيير البنك متلقى الاكتتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعها الي بنك مصر ايران بجميع فروعها .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التي يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧.٢٠٠ مليون جنيهه الى ٢٠٠ مليون جنيهها مصريا بزيادة قدرها ٤٢.٨٠ مليون جنيهها مصريا طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيهه (فقط واحد جنيهه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران -ادارة الاوراق المالية و اماناء الحفظ - المؤرخه في ٢٠١٨/١٠/١٥ والتي تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيهها مصريا و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

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

* تنتج الشركة المواد الغذائية (زيت - مسلي الخ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٥ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

(١) حماية قدرة المنشأة علي الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة علي مواصلة توفير العوائد للمساهمين والمزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .

(٢) توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة .

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



(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٨/١٢/٣١

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات (×) ٢٠١٩/٢٠١٨	استبعادات ٢٠١٨/ ٢٠١٩	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
احتياطي قانوني	١٦٠٩	٤٢٠٣	-	٥٨١٢
احتياطي نظامي	٦٣	٨٤١	-	٩٠٤
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	٢٨٢٤	-	١٦٦٣٨
احتياطات اخرى	-	١٩٨٠	-	١٩٨٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨	٩٨٤٨	-	٢٥٤٧٦

(٢/١٠) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

(١/٢/١٠) الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥ % علي الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقداراً يوازي ١٠٠ % من رأس المال المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

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

(٢/٢/١٠) الاحتياطي النظامي : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيد مبلغ يوازي ٥ % علي الأكثر من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي و يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة استخدامه فيما يعود بالنفع علي الشركة أو علي المساهمين .

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

(٣/٢/١٠) الاحتياطات الأخرى : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقاً للنظام الأساسي للشركة

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

(×) تم تغذية الإحتياطات من حساب التوزيع طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة

بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ .

بالنسبة للإضافات للإحتياطي الرأسمالي بمبلغ ٢.٨٢٤ مليون جنيه تم التغذية من حساب التوزيع بنحو ٢.٣٥٤ مليون

ومبلغ ٤٧٠ ألف جنيه باقي مصاريف الإصدار



(١١) ارباح (خسائر) مرحلة قيمتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ لاشيء مقابل ١.٥٨٦ مليون جنيه خسائر مرحلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ تم خصم ١.٥٨٦ مليون جنيه الخسائر المرحلة من ربح السنة المالية المنتهية ٢٠١٨/٦/٣٠ البالغ ٢٠.٧٥٣ مليون جنيه وبذلك يصبح رصيد الأرباح المرحلة ١٩.١٦٧ مليون جنيه تم توزيعها طبقاً لقائمة توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠

(١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٢) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٥١٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار المبدئي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ٣.٠٦٠ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٨/١٢/٣١ .

(١٣) المخصصات في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ :

(القيمة بالالف جنيه)

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

رصيد	المستبعد	الجملة	إهلاك	رصيد	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٢٠١٨		٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٧/١	
٣٠٠٨٥		٣٠٠٨٥	٤٥٠	٢٩٦٣٥	مخصص أهلاك مباني و إنشاءات و مرافق
١٣٤٩٨٣		١٣٤٩٨٣	١٨٨٤	١٣٣٠٩٩	آلات و معدات
٧٦٢٧		٧٦٢٧	١٣٠	٧٤٩٧	وسائل نقل و انتقالات
٢٧٥٦		٢٧٥٦	١٥	٢٧٤١	عدد و أدوات
٣٠٤٤		٣٠٤٤	٣٥	٣٠٠٩	أثاث و معدات مكاتب
١٧٨٤٩٥		١٧٨٤٩٥	٢٥١٤	١٧٥٩٨١	الإجمالي

(القيمة بالالف جنيه)

(٢/١٣) مخصصات أخرى

الاجمالي	المستخدم	مكون حتى	رصيد	البيان
		٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٧/١	
٥٦١٢		-	٥٦١٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٧٨١	٤٥	-	٦٨٢٦	مخصص مطالبات ومنازعات
١٢٣٩٣	٤٥	-	١٢٤٣٨	الاجمالي

ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً للدراسة التي تم إعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨).

شركة الزهراء للاستشارات والمحاسبة
شركة مساهمة مصرية

(١٤) الدائتوں و اوراق الدفع:-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥١٥٨	٢٠٧٨	موردون قطاع عام
١٦٦٠٦	١٨٤٨٣	موردون قطاع خاص
-	٢٩٩٠	موردين استحقاقات
٢٠٩٧٤	٣٣٥٨٥	اوراق دفع (x)
٤٤٢٩	٢٦٤٥	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
١٧٠٧٠	١٢٠٥٤	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٠٨	٦٢	إيرادات محصلة مقدما
١٦٢٥٦	١٧٥٠٩	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٦٩٠٥	١١٨٤٢	مصروفات مستحقة السداد (xxxxx)
٩٧٥٠٦	١٠١٢٤٨	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ٢٧ % من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤٨٢٠ ألف جنيه ومصحة الضرائب العقارية بمبلغ ١١٦٥ ألف جنيه ومصحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ١٣١٧ ألف جنيه ومصحة الضرائب العامة ٤٦٠٣ ألف جنيه و ضريبة الدمغة ١٤٩ ألف جنيه) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٢٤٦٠ ألف جنيه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٣٤٨٥ ألف جنيه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيه عن سنوات سابقة طبقا لمذكرة الشئون القانونية ، و ١٨٧٧ ألف جنيه فروق اسعار الزيت التقديرية و ٣٠٥ الف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ١١٧ الف جنيه تأمينات الهيئة و ٢٥٠٠ الف جنيه المساهمة التكافل بنسبه (اثنين و نصف فى الالف) من جملة الإيرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٩ الف عائد الكوبون و ٨٣٠ الف جنيه أخرى .

(xxxxx) المصروفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠١ الف جنيه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة فى القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيه اجارات مستحقة و ٢٢٢٦ الف جنيه قيمة اجور مستحقة و ١٢٤٠ الف جنيه منحه مناسبات (رمضان و عيد الفطر ٢٠١٩) قيمة الرصيد المتبقى من منحه رمضان و عيد الفطر ٢٠١٩ و التى سيتم صرفها فى موعدها للعاملين بواقع ٢٠ يوم فى المناسبه الواحدة هذا و تم تحميل اجور الشركة بنحو ١٢٤٠ الف جنيه حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ من تلك المنحة و سيتم تحميلها بالكامل فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

شركة الزيتون للاستشارات
شركة مساهمة مصرية

(١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٤٢٨٣٢	١٢٧٥٣٧٥	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

- مشتريات زيت فول صويا بكمية ٢٧٤٤٨.٣٨٠ طن بمبلغ ٤٢٠٥٠٩١٨٢ جنيهه .
- مشتريات زيت عباد بكمية ٢٨٥٢١.٢٧٠ طن بمبلغ ٤١٣٨٤٣٦٢٨ جنيهه .
- وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :
- ٥١٤٨٨٨٨ صندوق (٠.٨٠ لتر) بواقع ١٦٣.٢٠ جنيهه للصندوق بقيمة اجمالية ٨٤٠٢٩٨٥٢٢ جنيهه .
- ٧٩٠٧٥٤ صندوق (الترخيلط) بواقع ٢٢٢ جنيهه للصندوق بقيمة اجمالية ١٧٥٥٤٧٣٨٨ جنيهه .
- ٣٢١٤٥ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤ جنيهه للصندوق بقيمة اجمالية ٧٥٢١٩٣٠ جنيهه .

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ١٠٢٣٣٦٧٨٤٠ جنيهه .
تم احتساب اسعار زيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

- زيت الصويا بسعر الطن ١٥٣٢٠ جنيهه .
- زيت العباد بسعر الطن ١٤٥١٠ جنيهه .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة :

- (١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٩٣١٥٢١ جنيهه يتمثل فى الاتى :
 - ٣١٥٠٠٠ (رصيد دائن) ماكينة تعبئة خطيه .
 - ٥٠٠٠ (رصيد دائن) برج المونيوم .
 - ٦٥٩٤٥٥ (رصيد دائن) سليكات صوديوم و حامض سلفونيك
 - ٨٧٠٦٥ (رصيد دائن) سيليكات صوديوم سائلة
 - ١٣٥٠٠٠ (رصيد مدين) مادة فانديوم مباعه لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون .

وبذلك يصبح الرصيد الدائن جارى ٩٣١٥٢١

كما يوجد ١٩.٢٠ طن تراى بولى فوسفات معار لشركة اسكندرية للزيوت
١ طن كربونات صوديوم معار لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون
١٠٠ ك حامض سيتريك معار من شركة اسكندرية للزيوت
- (٢) شركة النيل للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن ٥٢٣٧٥ جنيهه يشمل الاتى :
 - ٥٢٣٧٥ (رصيد دائن) مصاريف نقل كبريتات صوديوم مستحقة لشركة النيل للزيوت و الصابون
 - كما يوجد ٢٥ طن تراب تكرير (بضائع طرف الغير) معار لشركة النيل للزيوت
 - ١ طن منظف ايونى معار من شركة النيل للزيوت
- (٣) شركة الملح و الصودا المصرية رصيد جارى مدين ٢٢٨١٠٠ جنيهه بحساب العملاء و يتمثل فى الاتى
 - ٢٢٨١٠٠ (رصيد مدين) من ٥٠٠ جركن زيت فرساوى ٢٠ لتر
 - و يوجد رصيد دائن بحسابات الموردين بمبلغ ١٥٠٥٨.٢٦ جنيهه يتمثل كالاتى
 - ١٥٠٥٨.٢٦ (رصيد دائن) امر توريد رقم ٦٣١ من شركة الملح و الصودا
 - كما يوجد ١٠ طن تراب تكرير معار من شركة الملح و الصودا
 - ٢٠٠ كيلو انتى فوم (بضائع طرف الغير) معار لشركة الملح و الصودا



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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٠٦	١٥٩٤	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٤٣٤٤	٤٤١٤	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٩٩٣	٥	مبيعات الشركة من المسلى
١١٣٩٤	١٢٥٤٨	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
٩٢٩٧٧٤	١٠٢٣٣٦٨	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
٢٧٨	١٤٣٩٠	مبيعات الشركة من الزيت الحر
١٣٧٤٢		مبيعات الشركة من الكسب
١٤	٨٦٣٣	مبيعات الشركة من العلف
-		مبيعات الشركة من الجلوسرين
٦٠٥	١٤٤	إيرادات تشغيل للغير
-	١	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
-		الإجمالي
٩٦١٢٥٠	١٠٦٥٠٩٧	اجمالي

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٨٤٦٦	١٥٦٥٦	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٩١٧٧٧١	٩٩٩٥٥٦	٢- مستلزمات سلعية
٣٦٨٧	٧٦٨	٣- مستلزمات خدمية
٢٧٥٨	٢٠١٠	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
(٢٢٢١)	٢٦٩٦	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(١٦٢٤٢)	٣٠٦٠	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٩٢٤٢١٩	١٠١٧٦٢٦	المجموع

شركة الزيت والصابون
شركة الزيت والصابون
شركة الزيت والصابون

(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٢٦٩	١٤٣٤	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٢٠٣	٢٧٠	٢- مستلزمات سلعية
٣٠٧٨	٤١٧٦	٣- مستلزمات خدمية
٢٩٠	٢٠٢	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٤٨٤٠	٦٠٨٢	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ٦٠٨٢ ألف جنيهه مقابل ٤٨٤٠ ألف جنيهه في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
و تم تبويب أرقام المقارنة في ٢٠١٧/١٢/٣١ لتتفق مع البند (١٠٣) من المعيار رقم (١) حيث تم تحليل
للمصروفات بقائمة الدخل وفقا لوظيفتها داخل الشركة إما كجزء من تكلفة المبيعات أو كمصروفات التوزيع
أو المصروفات الادارية .

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

(القيمة بالآلف جنيهه)		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٥٤	٤٢٤	وقود
٣٨٥	٥٦٩	قطع غيار و مهمات
١٠٠	٩٦	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	-	كهرباء
٢٤٤٩٦	٢٩٧٧٤	الأجور
٢١٥	١٧٣	مصروفات صيانة
٩٢	٣١	مصروفات نشر
٢٤٤	٢٩٣	انتقالات و بدلات
١٢٠	١٢	تكاليف الخدمات و المصالح
٦٩	٤٥	اشتراقات
١٥٣	١٦٥	مصروفات تأمين
٦٨٩	٨٩٨	متنوعة
٤١٣	١٠٠٠	الإهلاك
-	-	فوائد
٩	-	إيجارات
١١٥	٣٣٨	ضرائب غير مباشرة
٢٧٣٥٤	٣٣٨١٨	الأجمالي

(x) ٢٢٠٦٩ مليون جنيهه اجور و مصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية التي لا تعمل
بكامل طاقتها تم تحويل قيمتها لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٨/١٢/٣١ .



(٢٠) خسائر اضمحلال: -

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
-	-	الأصول
-	-	الاجمالي

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
-	-	العملاء

(٢٢) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٠	-	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥٣٤	٢٩١٨	أعباء و خسائر
٢٤١	٢٦٥	بدلات مجلس الإدارة
١٧٧٥	٣١٨٣	الاجمالي

ضمن اعباء و خسائر ٢٥٠٠ ألف جنيهه المساهمة التكافلية بنسبه (اثنين و نصف في الالف) من جملة الايرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨

(٢٤) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٦٦٨ ألف جنيهه. مقابل مبلغ ٢٨٢ ألف جنيهه خلال الفترة من العام السابق.

(٢٥) ايرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٠٥	٣٦٥	أرباح بيع مخلفات
٩٩	—	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
١٧٧	٣٣	تعويضات وغرامات
٤٢٢	٤٧٩	ايجارات دائنة
٧٤٤	٣٨٨٩	ايرادات متنوعه
١٨٤٧	٤٧٦٦	الاجمالي

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا
- تتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة العام و الضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة
الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق
الملكية

ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ
إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة،

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و
الالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول و
الالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية
المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن
من خلالها الانتفاع بهذا الأصل .

ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة
خلال سنوات تالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الى مدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية
مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .

- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ و تم إخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب و الذي طعنت عليه الشركة
في الميعاد القانوني هذا وقد كانت الاوعية الضريبية عن تلك السنوات طبقا للنموذج (١٩) ضرائب كالاتي :-

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

وتم الحضور امام اللجنة الداخلية المتخصصة وقامت الشركة بتقديم مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه الدفاع
و قد أصدرت اللجنة قرارها بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٧ بحالة الملف للجنة الطعن المختصة وتم حضور
جلسة ٨/١٠/٢٠١٨ للنظر في الطعن رقم (٣٨) الدائرة (١) وهذا و لم تصدر لجنة الطعن قرارها بعد
- فوجئت الشركة بقيام المأمورية بأخطارنا بنموذج (١٩) الصادر تحت رقم ٣٧٥٥ بتاريخ ٥/٤/٢٠١٨
بخصوص كشف المستحقات و التسديدات لضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٠ وكذلك
مقابل التأخير حتى ١/٤/٢٠١٨ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني

شركة الزينة للتجارة والتطوير العقاري
شركة مساهمة مصرية

وذلك بخطابنا رقم ٤٤٥ المسلم للمركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٠١٨/٥/٦ و الوارد به مطالبة الشركة للمأمورية بالغاء ما جاء بالنموذج (١٩) المشار اليه سلفا من ضريبة شركات أموال و غرامات تأخير مع اعتبارها كأن لم تكن حيث أن الخسائر المرحلة من سنوات سابقة (٢٠٠٨/٢٠٠٥) تغطي أوعية ضريبة سنوات النزاع (٢٠١٠/٢٠٠٨) بالكامل و يتبقى من تلك الخسائر المرحلة و المعترف بها مبلغ يقدر بنحو ٢.٦٠ مليون جنية يرحد للسنوات التالية (٢٠١١/٢٠١٠) هذا بفرض عدم حصول الشركة على أى من نقاط الخلاف المحالة للجنة الطعن عن السنوات (٢٠١٠/٢٠٠٨).

هذا و بمجرد صدور قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات ستقوم المأمورية بالغاء ما جاء بالنموذج ١٩ حجز المشار اليه

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

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

هذا و بفرض عدم الحصول على أى من نقاط الخلاف الخاصة بتلك السنوات أمام اللجنة الداخلية أو لجنة الطعن يكون الموقف الضريبي لهذه السنوات كما يلى :

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

الباقى
 تقدر الضريبة عليه بمبلغ $1983970.1 * 20\% =$
 يخصم ما تم سداه و تسويته على اقرار ٢٠١٣/٢٠١٢
 بالشيك رقم ٩٤٤٣٨٥٠ بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٧
 الباقي عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ ٣١٨٧٦٤٠ جنية

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

- هذا و لكون سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ لم يصدر بشأنها قرار ربط نهائي عن طريق لجنة الطعن فقد قامت اللجنة الداخلية المتخصصة باحالة نقاط الخلاف الخاصة بالسنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ للجنة الطعن المختصة وذلك بالنموذج الصادر من اللجنة المذكورة تحت رقم ٤٠١ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ و تم الحضور امام لجنة الطعن (٣٥) الدائرة (١) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ للنظر فى طعن الشركة و تم تحديد جلسة ٢٠١٩/٢/٥ لتسليم المذكرات .

- تم فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٧/٢٠١٦ .

و تم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب الصادر من مركز كبار الممولين تحت رقم ١٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ و الذى طعنت عليه الشركة فى الميعاد القانونى و تم الحضور امام اللجنة الداخلية بالمركز بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣٠ و تقدمت الشركة بمذكرة باوجه الدفاع مؤيدة بالمستندات فيما يخص نقاط الخلاف و مازال الامر منظور امام اللجنة الداخلية ولم تصدر اللجنة قرارها بعد



- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٢٤٠٤ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٣٧ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٨/٢٠١٩
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ . (الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).
٣ ألف جنيه	ضريبة الدمغة المستحقة في ٢٠١٨/١٢/٣١

ب- الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية

الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .

ج- ضريبة القيمة المضافة :-

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

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢.٠٢٥ مليون جنيه عبارة عن الاتي :-

الفرق بين الرصيد المدين و الدائن لحساب الضريبة بالسجلات كالتالي

الرصيد المدين رصيد اول المدة المستحق طرف المصلحة بنحو ٣.٣٤٢ مليون جنيه

الرصيد الدائن المستحق للمصلحة طرف الشركة بنحو ١.٣١٧ مليون جنيه و بيانه

٥٠٩٨٩٧ جنيه رصيد ٢٠١٨/٧/١

١٤١٦٢٧٤ جنيه الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية من يوليو حتى ديسمبر ٢٠١٨

مخصوم منه

٢١٦٤٧٩ جنيه الضريبة المسددة بشيكات على اقرارات مايو و يونيه ٢٠١٨

٣٨٠٢٥٦ جنيه الضريبة المسددة بشيكات على اقرارات من يوليو حتى اكتوبر ٢٠١٨

١٢٠٧٦ جنيه قيمة المرتجعات من يوليو حتى ديسمبر ٢٠١٨

د- ضريبة الدمغة :-

تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .

جاري فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك

بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه الشركة هذا وقد تم

تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .



هـ - الضريبة العقارية :-

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

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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

(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٦٨٢٥ ألف جنيهه وذلك وفقا لدراسة المخصصات لموقف القضايا المعد من القطاع القانوني .

(٣٠) رسملة الفوائد :-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام



(٣١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة

الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .

(ب) خطر الائتمان :

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

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

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

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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٠٨٥	٧٧١٦	صافي أرباح الفترة
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	الأسهم المصدرة و المدفوعة في نهاية الفترة
٠,٠٤٥	٠,٠٣٩	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد

