

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

القاهرة فى ١٣ / ١١ / ٢٠١٨

## 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 ٢٠١٨/٩/٣٠ .

ومرفق لسيادتكم طيه تقرير السيد المحاسب الخارجى للشركة .

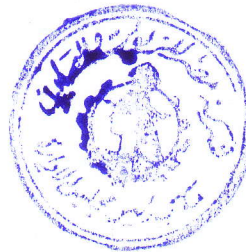
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير السيد المحاسب الخارجى للشركة وتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .

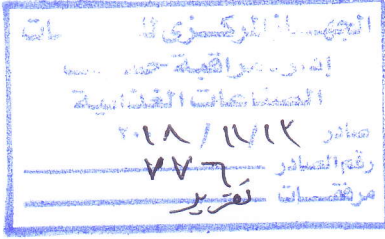
برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

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 عن الفحص المحدود للقوائم  
المالية الدورية للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠١٨/١١/١٢ .

وكيل اول الوزارة  
مدير الإدارة

"محاسب/ هاله محمود عبد الهادي "

٢٠١٨  
١١ / ١٢

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
الصناعات الغذائية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للزيوت والصابون في ٢٠١٨/٩/٣٠

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة **لوحظ ما يلي :-**

- تضمن حساب التكوين السلعي نحو ١,٠١٤ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه على مشروع توفيق الأوضاع البيئية ورفع كفاءة محطة معالجة الصرف الصناعى من الزيوت والشوائب بمصنع سندوب وفقاً لبروتوكول التعاون الموقع بين وزارتى البيئة والتموين والمخصص بشأنه منحة من وزارة البيئة بمبلغ ١,٢ مليون جنيه تصرف بموجب مستخلصات على أن يتم الإنتهاء من المشروع قبل نهاية العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ وقد



**لوحظ بشأنه ما يلي :-**

أ - تضمن المبلغ المعلى بالتكوين السلعى قيمة ما تم إستخدامه من قطع غيار مستعملة ( بدون قيمة ) صرفت من المخزن خلال العام المالى السابق وتم تقدير قيمتها ضمن التسوية رقم ١٧٠ فى ٢٠١٨/٩ بنحو ٣١٩ الف جنيه مقابل تعليتها للأرباح المرحلة دون موافقتنا بطريقة تقدير تلك القيمة .

ب - عدم إضافة قيمة المشروع للإصول الثابتة رغم مطابقة نتائج القياسات التى قامت بها الإدارة المركزية لإقليم شرق الدلتا بجهاز شئون البيئة للعينة من السيب النهائى بعد عملية المعالجة للحدود المسموح بها فى القانون وفقاً لخطابهم المؤرخ فى ٢٠١٨/٨/٩ .

ج - عدم تحصيل مستحقات الشركة وفقاً للبروتوكول لعدم الإنتهاء من بعض الإجراءات المالية والإدارية مع كل من وزارتى البيئة والتموين ، علماً بورود خطاب من وزارة التموين فى ٢٠١٨/١١/٨ يفيد ضرورة سرعة إنهاء تلك الإجراءات حتى لا يتم رد قيمة المنحة لجهاز شئون البيئة .

يتعين إلغاء ما تم تعليته على حسابى التكوين السلعى والأرباح المرحلة من قطع غيار مستعملة ليست لها قيمة بمخزون الشركة ، وتعلية قيمة المشروع للإصول الثابتة ، وسرعة الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لتحصيل المستحق للشركة .

- بلغ رصيد القرض الممنوح لإتحاد العاملين المساهمين ( منذ عام ٢٠٠٠ والواجب حتى ٢٠٠٨ ) فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١,٧١٤ مليون جنيه ( بعد سداد مبلغ ٨٠٠٠ جنيه فقط خلال الفترة) والذى تم إرجاء إحتساب فوائد بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة فى ٢٠١٥/١٢/٢٩ .

ورد بالإيضاح رقم ١ - ٨ إرجاء إحتساب فائدة تمويل على الرصيد المدين للقرض ، وقد تبين صدور قرار مجلس إدارة الشركة فى ٢٠١٨/٩/٢٣ بمد فترة سداد القرض ( للمرة الثالثة ) حتى عام ٢٠٢١ مع عدم إحتساب فوائد لعدم وجود أعباء تتحملها الشركة من البنوك على الرغم مما تعانيه الشركة من نقص للسيولة . يتعين ضرورة إحتساب الفائدة المستحقة للشركة من تاريخ إرجاء إحتساب الفوائد حتى تاريخ صدور القرار السالف ذكره مع تعديل ما جاء بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- تضمن مخزون الخامات المساعدة نحو ٩١٠ الف جنيه قيمة كمية ١١٢ طن تراب تكرير تم إستيرادها فى ٢٠١٨/٧ فى حين تبلغ تكلفة الرسالة من واقع الإعتمادات المستندية المقيدة بالدفاتر نحو ٨٩٩ الف جنيه . يتعين إجراء التصويب اللازم .

- عدم تضمين مخزون الإنتاج التام نحو ١١٢ الف جنيه قيمة كمية ٦,٢٧٠ طن زيت تموينى معبأ ومحرز بمصنع الزقازيق وارد ضمن ميزانية الإنتاج ولم تتضمنه قوائم جرد الإنتاج التام فى ٢٠١٨/٩/٣٠ . يتعين إجراء التصويب اللازم .



- مازال مخزون الإنتاج التام يتضمن نحو ٤٧,٦ الف جنيه قيمة ١٢,٨١٦ طن زيت تمويني معبأ ومحرز بمعرفة مباحث التموين بمصنع سندوب إنتهت صلاحيتها منذ عدة سنوات ولم تقم الشركة بمراعاة الإنخفاض فى قيمتها وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون ، وكذا ما جاء برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بأنه سيتم تكوين إنخفاض بالقيمة خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- مازال حساب الأرصدة المدينة يتضمن نحو ١٩٤ الف جنيه قيمة ١١٩٠ كرتونة زيت تمويني محرز طرف العميل / الشركة المصرية لتجارة الجملة على الرغم من قيام الشركة بإستبدال تلك الكمية فى ٢٠١٨/٧/٢٥ ولم يتم تحميل العميل بقيمتها .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تحملت الشركة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٩٦٨ الف جنيه قيمة مصروفات نقل وإعادة تعبئة لعدد ٦٨٨٩٠,٥ كرتونة زيت تمويني نعمة عبوة ( ١٢\*٨٠٠ مللى ) تعادل نحو ٦٠٨ طن مرتجعة من العملاء ( شركات الجملة ) تم تحميلها بالخطأ على تكاليف الإنتاج ، هذا بخلاف تكلفة مرحلة إعادة نزع الرائحة من تلك الكميات والتي لم نتكمن من حصرها لعدم قيام الشركة بإعداد قوائم تكاليف فى ٢٠١٨/٩/٣٠ .

وتجدر الإشارة لتكوين الشركة مخصص لمواجهة تلك التكاليف خلال العام المالى السابق بمبلغ مليون جنيه . يتعين موافاتنا بموقف باقى الكميات المحرزة والكميات التى تم اعدامها وكذا الكميات المطلوب إرجاعها بشركات الجملة ، مع حصر كافة التكاليف الخاصة بإعادة تصنيعها وتحميلها على التكاليف الإدارية وإجراء ما يلزم من تسويات .

- عدم إجراء مطابقة كمية ومالية مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية على كميات الزيت الخام ( صويا وعباد شمس ) المورد منها وكذا الكميات المسلمة لشركات الجملة من الزيت التمويني المعبأ خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ ، الأمر الذى أدى لعدم التحقق من صحة الرصيد الدائن للشركة القابضة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٣٣٢,٨ مليون جنيه ، خاصة فى ظل تقييم الشركة للزيت الخام المورد لها بأقل من آخر تسعير وارد من الشركة القابضة بنحو ٢٥,٧ مليون جنيه دون موافاتنا بما يؤيد ذلك مستندياً .

محمد

وتجدر الإشارة لعدم ورود موافقة السيد وزير التموين - حتى تاريخ صدور هذا التقرير - على فروق أسعار البيع للزيت التمويني المسلم لشركات الجملة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ والمعلى بالحسابات المدينة على الشركة القابضة بنحو ٢٣٩ مليون جنيه .

يتعين إجراء المطابقات الكمية والمالية لإحكام الرقابة على إستلامات الزيت الخام وتسليمات الزيت التمويني المعبأ ، وللوقوف على صحة الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية ولما لذلك من أثر على تكاليف الإنتاج ونتائج أعمال الشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

- تخفيض الرصيد الدائن للشركة القابضة بنحو ٣٨٧ الف جنيه بموجب قيد رقم ١٢٢ في ٢٠١٨/٨ ، في حين أن المبلغ خاص بشركة منة للزيوت .  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- عدم تحميل الإجور خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ١,٤٥٠ مليون جنيه تمثل نصيبها من مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ التي قررتها الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/١٠/٢٤ على أن يتم تحميلها على العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ بنحو ٥,٨ مليون جنيه .  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تم تحميل مصروفات الفترة بمبلغ ٢٠ الف جنيه قيمة ما تم سداده تحت حساب إيجار قاعة بدار الهيئة الهندسية لعقد إجتماعات الجمعية العامة العادية وغير العادية المنعقدة في ٢٠١٨/١٠/٢٤ كان يتعين تعليلتها بحساب مصروفات مدفوعة مقدماً .  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- لم تتضمن مصروفات الشركة إهلاك الأصول الثابتة المضافة خلال الفتره البالغة نحو ١٧ الف جنيه ، كما تبين قصور برنامج حساب إهلاك الأصول الثابتة بالشركة حيث تبين حساب الإهلاك حتى نهاية العام المالي وتحميل الفترة بربع تلك القيمة دون الأخذ في الإعتبار الأصول التي تنتهي أعمارها الإنتاجية خلال العام .  
يتعين تحميل الإهلاك لإضافات الأصول الثابتة ، والعمل على تطوير برامج الحاسب الآلى .

- بلغت إيرادات النشاط المحققة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٣٠٠ مليون جنيه بنسبة ٩٠% من إيرادات النشاط المستهدفة بنحو ٣٣٣ مليون جنيه وبنسبة ٨٤% من إيرادات النشاط خلال ذات الفترة من العام السابق البالغة نحو ٣٥٩ مليون جنيه ، وقد تبين عدم تحقيق كمية المبيعات المستهدفة ( محلى ، تصدير ) خلال الفترة لمعظم منتجات الشركة فضلاً عن إنخفاض مبيعاتها عن ذات الفترة من العام السابق كما يوضحه البيان التالي :-



نسبة	كمية المبيعات عن ذات الفترة من العام السابق	نسبة	كمية المبيعات		الكمية	إسم الصنف
			المستهدفة	الفعلية		
%٥٠	٣,٦	%٧	٢٥	١,٨	طن	المسلى
%٤٠	٢٠١	%٣٢	٢٥٠	٨٠	طن	أحماض دهنية (تصدير)
%٢٩	٦٥	%٦٣	٣٠	١٩	طن	صابون تواليت
%٨٧	٣٣٠	%١٠٨	٢٦٥	٢٨٦	طن	صابون غسيل وسائل ومبشور
%٥٨	٥٨٧٤	%٦٦	٥٢٠٠	٣٤٢٨	طن	علف حيوان
%١١٢	٣١٧	%٧١	٥٠٠	٣٥٥	طن	أحماض دهنية (محل)
%٨٥	١٧٤٨٣	%٩٣	١٦٠٠٠	١٤٨٥٧	طن	زيت الطعام

يتعين العمل على تنشيط المبيعات لتحقيق مستهدفات الشركة .

- تضمنت المبيعات نحو ٥٩١ الف جنيه قيمة عدد ٣٦٢٢ كرتونة زيت تموينى ( ١٢ \* ٨٠٠ مللى ) تعادل نحو ٣١,٩٩ طن تم تسليمها للعميل / الشركة المصرية لتجارة الجملة بعد ٢٠١٨/٩/٣٠ ، علماً بعدم ظهور تلك الكمية كفرق بالمطابقة التى تمت مع العميل فى ٢٠١٨/١٠/٩ كبضاعة بالطريق .  
يتعين إستبعاد المبلغ من مبيعات الفترة وإجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الإيرادات خلال الفترة نحو ٢٣٤ الف جنيه بالخطأ قيمة إيجارات محصلة ومستحقة عن الفترة من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ كان يتعين تعليه المبلغ لحساب إيرادات محصلة مقدماً .  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مديرو عموم

نواب مدير الإدارة

جورج زكريا شحاتة

محاسب/ جورج زكريا شحاتة

وفاء حمدى

محاسب / وفاء حمدى عبد الفتاح

وكلاء وزارة

نواب أول مدير الإدارة

عفاف على

محاسب / عفاف على محمد

جمال عبد الناصر إبراهيم

محاسب / جمال عبد الناصر إبراهيم

أشرف محمد شعراوى

محاسب / أشرف محمد شعراوى



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

A Member of Crowe Horwath International

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

Telephone : (202) 376 005 16 - 376 005 17

Fax : (202) 376 002 15

Website : www.dramhegazy.com

E-mail: dramhegazy@tedata.net.eg



Crowe Horwath

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

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 سبتمبر ٢٠١٨ نرفق لسيادتكم ٣ نسخ من تلك القوائم المشار إليها بعد اعتمادها من مكتبنا وتقرير الفحص المحدود ونسخة من التقرير التفصيلي عن أعمال التحقيق.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٨

Crowe 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





Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

A Member of Crowe Horwath International

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

Telephone : (202) 376 005 16 - 376 005 17

Fax : (202) 376 002 15

Website : www.dramhegazy.com

E-mail: dramhegazy@tedata.net.eg



Crowe Horwath

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

و السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة مصر للزيوت و الصابون (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر للزيوت و الصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة "والمؤدى بمعرفتنا كمراقب حسابات الشركة. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار الاضمحلال لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية وفقاً لنص معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) وذلك للأصول الثابتة الغير مستغلة والبالغة ٤,٨٣٨ مليون جنية مصري.

- تبين لنا وجود أصول ثابتة مهلكة دفترياً ومازالت تعمل بمبلغ ٦١,٧٧ مليون جنية مصري تقريباً الأمر الذي يستوجب معه إعداد دراسة لتحديد العمر الافتراضي لهذه الأصول ونسب الإهلاك لها لما لذلك من تأثير على القوائم المالية ونتائج الأعمال وذلك طبقاً للفقرة ٥١ من معيار المحاسبة المصري رقم "١٠"، كذلك أصول مهلكة دفترية مستخدمة في الإنتاج بمبلغ ٢٤,٧٨ مليون جنية مصري يتعين على الشركة إعداد دراسة لإمكانية الإستفادة منها أو التصرف فيها.



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

A Member of Crowe Horwath International

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

Telephone : (202) 376 005 16 - 376 005 17

Fax : (202) 376 002 15

Website : www.dramhegazy.com

E-mail: dramhegazy@tedata.net.eg



Crowe Horwath

- تبين لنا وجود مخزون راكد و بطئ الحركة بمبلغ ٩١٠ ٧٦١ ٢ جنية مصرى فى حين ان الإنخفاض المكون يبلغ ٣٠٧ ٥٦٦ ١ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ٦٠٣ ١٩٥ ١ جنية مصرى.
- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة للعملاء بمبلغ ٩٨٤ ٥١٦ ١٧ جنية مصرى فى حين أن الإنخفاض المكون فى أرصدة العملاء يبلغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ٩٨٤ ١٦ ١٠١٦ جنية مصرى .
- يوجد ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى أرصدة متوقفة تتمثل فى أرصدة لبنك الإسكندرية متوقفة منذ اكثر من ٦ سنوات بمبلغ ٧٨٠ ٩٩٣ ١٩ جنية مصرى يتعين تسويتها لعدم وجود مستندات مؤيدة لهذا الالتزام ، آخذين فى الإعتبار ان المركز المجمع للشركة الصادر من البنك المركزى تضمن بشأن بنك الاسكندرية عملاء أعدمت مديونياتهم دون إبراء الذمة علما بقيام بنك الاسكندرية بالرد على المصادقات خلال السنوات الماضية بما يفيد عدم وجود مديونية " إبراء الذمة " كذلك قيام الشركة بطلب مصادقة من البنك عن هذه الفترة ولم يتم الرد عليها حتى تاريخ إعتقاد القوائم المالية ، بالإضافة لمبلغ ٥٩٨ ٨٦١ جنية مصرى يتعين اتخاذ اللازم نحوه للوقوف على أسباب التوقف .
- طلبنا ولم نواف بالدراسة الخاصة بمخصص ضرائب متنازع عليها والبالغ رصيده ٢٧٤ ٤٢٢ ١٧ جنية مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، مشيرين إلى وجود مطالبات ضريبية بمبلغ ٢١٧ ٣٢٩ ٢١ جنية مصرى تتمثل فى ضرائب شركات أموال وضرائب إضافية عن الأعوام ٢٠٠١ / ٢٠٠٥ بإجمالى مبلغ ٧٠٩ ٧١٠ ١٧ جنية مصرى ، ومبلغ ٥٠٨ ٦١٨ ٣ جنية مصرى قيمة ضرائب عقارية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ الي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ خاصة بمصانع الشركة يتعين على إدارة الشركة دراسة إمكانية تدعيم المخصص فى ضوء تلك المطالبات وتأثير ذلك على صافى أرباح الفترة الحالية، كذلك لم يتضمن الموقف القضائى المقدم لنا مدى كفاية مخصص قضايا ودعاوى البالغ ٣٣٥ ٧٧٣ جنية مصرى .
- عدم تضمن المطابقة النهائية مع الشركة القابضة للعام المالى المنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٠٦٨ ١٣٣ ٢٣٩ جنية مصرى قيمة المديونية على الشركة القابضة لحين ورود موافقة من معالى وزير التموين و التجارة الداخلية على النحو الوارد تفصيليا بتقريرنا عن العام المالى المنتهى فى ذلك التاريخ.
- تبين لنا قيام الشركة ببيع أرض الشونة البالغ مساحتها ٩٤٤ ١٢ متر مربع بمبلغ ٢٤,٦ مليون جنية مصرى تقريباً. وعدم قيام المشتري باستلامها لوجود مشاكل ادارية على الارض هذا بخلاف عدم اثبات غرامات تأخير بمبلغ ٣ مليون جنية تقريباً طبقاً 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 باستلامها بعد.



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants

A Member of Crowe Horwath International

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

Telephone : (202) 376 005 16 - 376 005 17

Fax : (202) 376 002 15

Website : www.dramhegazy.com

E-mail: dramhegazy@tedata.net.eg



Crowe Horwath

- تبين لنا وجود أصول محتفظ بها بغرض البيع تخص أرض زفتى بمساحة ٨٠٦ متر مربع تم الغاء المزاد ومصادرة 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 التثمين و لم يتم تحديد مزاد اخر يتعين على ادارة الشركة الالتزام بما ورد في المعيار المحاسبية المصري رقم (٣٢) و الخاص بالاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع.

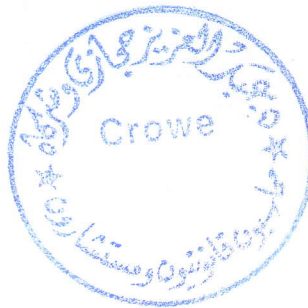
#### الاستنتاج المحتفظ

- وفي ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ماورد بالفقرات السابقة واجمالي التسويات المطلوب اجراءها تدعيم باجمالي مبلغ ٢٢١٢٥٨٧ جنية مصرى بخلاف دراسات اضمحلال الاصول الثابته غير المستغله لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تاريخ التقرير ٢٠١٨/١١/١٣

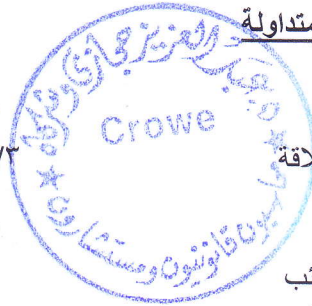
مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي  
Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



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

<u>المعدلة</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>ايضاح رقم</u>	
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	٤٤ ٥٤٦ ٤٩٨	١/٤-(٢٢,٢٠,٢)/٣	الأصول الغير متداولة
٦٥٧ ٠٣٣	١ ٢١١ ٢٧٥	٥-٤/٣	أصول ثابتة ( بالصافى )
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	٦-٥/٣	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ١٢٤	.	٧-٥/٣	إستثمارات في سندات حكومية
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧١٣ ٧٨٩	٨	إستثمارات في أسهم و سندات محلية
٤٨ ٠٣٩ ٦٦٤	٤٧ ٥٩٦ ٨٠٧		إقراض طويل الأجل
			<b>مجموع الأصول الغير متداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢/٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	١٩٤ ٤٢٧ ٣٨٨	٩-٦/٣	مخزون ( بالصافى )
١ ٦٣١ ٢٣٥	٢ ٠٨٢ ٠٨٦	١٠-٧/٣	العملاء ( بالصافى )
٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	٢٣٩ ١٤٢ ٦٥٢	٢٧-١١-١٠/٣	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١٠ ٣٠٦ ٥٠٩	١١ ٥٥٢ ٧٤٥	١٢-٧/٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى ( بالصافى )
٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	٢٥ ٦٩٨ ٠٩٥	١٣-١٨/٣	نقدية بالبنوك و الخزينة
٤٣٢ ٦٥٨ ٨٥٧	٤٧٥ ١٣٥ ٨٧٥		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٤٨٠ ٦٩٨ ٥٢١	٥٢٢ ٧٣٢ ٦٨٢		<b>اجمالى الاصول</b>
			<b>حقوق المساهمين:</b>
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	٢١-٣/٣	الإحتياطيات
( ١٣ ٤٥٧ ٨٣٩ )	( ١١ ٢١٤ ٧٤٨ )	٢٢	خسائر مرحلة
١ ٨٧٤ ٤٩٣	١ ٦٣٨ ٩٥٩		ارباح الفترة / العام
٤٩ ١٨٠ ٤٨٨	٥١ ١٨٨ ٠٤٥		<b>إجمالى حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات الغير متداولة :</b>
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٢٣-١١/٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٨ ٤٠٠ ٠٥٤		<b>إجمالى الاللتزامات الغير متداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة:</b>
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٤-١٩/٣	مخصصات
٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣	٣٣٢ ٨٧٨ ١٤٣	٢٧-١٥-١٠/٣	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٨ ٧٧٧ ٥٤٦	٣٧ ٤٨٧ ٠٥٣	١٦-٨/٣	موردون و أوراق دفع
٣٨٤ ٤٠٢	٣٨٤ ٤٠٢	١٧-٢١/٣	دائنو التوزيعات
١ ٦٠٢ ٠٣٨	١ ٤٦١ ٨٢٥	١٨	مستحقات مصلحة الضرائب
٧٢ ٧٨٨ ٠٨١	٧٢ ٧٣٧ ٥٥١	١٩-٨/٣	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٤٢٣ ١١٧ ٩٧٩	٤٦٣ ١٤٤ ٥٨٣		<b>مجموع الاللتزامات المتداولة</b>
٤٨٠ ٦٩٨ ٥٢١	٥٢٢ ٧٣٢ ٦٨٢		<b>إجمالى الاللتزامات و حقوق المساهمين</b>



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية
رئيس القطاع المالي
مدير عام الميزانية

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف
محاسب / نبيل محمد عزب
محاسب / عمر محمد فرج
محاسب / صديق عبد الرشيد

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

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	إيضاح	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رقم	
٣٥٨ ٦٨٧ ٢٩٧	٣٠٠ ٠٧٠ ٦٨٥	١٣/٣	إيرادات النشاط
( ٣٥٢ ٦١٨ ١١٨)	( ٢٩٧ ٥٣٥ ٦٠٠)	٢٤, (١٤/٣)	تكلفة النشاط
<u>٦ ٠٦٩ ١٧٩</u>	<u>٢ ٥٣٥ ٠٨٥</u>		مجمل الأرباح
( ١٣٧ ٦٥٠)	( ١٠٦ ٣٤٥)		مصروفات البيع والتوزيع
( ١ ٥٧٧ ٢٦٠)	( ١ ٧٩٥ ٦١٣)	٢٥, (١٤/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
( ١٦٥ ٣٥٨)	( ١٧٧ ٥٦٩)		رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
( ١٢٢ ٣٤٢)	( ٤٠٥٠)		مصروفات أخرى
٤٧٥ ٦٨٣	٤٠٣ ٣٢٧	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
٤٧٥ ٤٦٨	٧٨٤ ١٢٤		إيرادات أخرى
<u>٥ ٠١٧ ٧٢٠</u>	<u>١ ٦٣٨ ٩٥٩</u>		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
<u>٥ ٠١٧ ٧٢٠</u>	<u>١ ٦٣٨ ٩٥٩</u>		صافى أرباح الفترة
<u>٠,٨٣٦</u>	<u>٠,٢٧٣</u>	٢٨	نصيب السهم من أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب  
المهندس / حامد عبدالسلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية  
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي  
محاسب / عمر محمد فرج

مدير إدارة التكاليف  
محاسب / أمين سيد صالح

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

تقرير الفحص المحدود - مرفق



شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٥٠١٧٧٢٠	١٦٣٨٩٥٩		ربح الفترة
			<u>الدخل الشامل الاخر</u>
٥٠١٧٧٢٠	١٦٣٨٩٥٩		مجموع الدخل الشامل الاخر
٥٠١٧٧٢٠	١٦٣٨٩٥٩		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
المهندس / حامد عبدالسلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية  
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي  
محاسب / عمر محمد فرج

مدير إدارة التكاليف  
محاسب / أمين سيد صالح

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



شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

البيان

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠١٧٧٢٠	١٦٣٨٩٥٩			
١٠٦٥٦١٣	١٠٠٣٨٣١	١/٤		
.	٣٦٨٥٩٨			
(٤٧٥٦٨٣)	(٤٠٣٣٢٧)	ب/١٣/٣		
٥٦٠٧٦٥٠	٢٦٠٨٠٦١			
٧٠٣٥٣١٨٤	(٤١٨٧٧٥٩٥)	٩-٦/٣		
(٣٥٠٠٦٧)	(١٦٨٦٨٥٧)	١٢-١١-١٠		
(٧٤٣٣٦٢١٧)	٤٠٠٢٦٦٠٤	١٥-١٦-١٧-١٨		
١٢٧٤٥٥٠	(٩٢٩٧٨٧)			
(٢٢٨٦٩)	(١٩٨٥٦)	١/٤		
(٤٦٥٣٢٨)	(٥٥٤٢٤٢)			
.	٥١٢٤			
١٠٨٠٠	٨٠٠٠			
(٤٧٧٣٩٧)	(٥٦٠٩٧٤)			
٤٧٥٦٨٣	٤٠٣٣٢٧	ب/١٣/٣		
٤٧٥٦٨٣	٤٠٣٣٢٧			
١٢٧٢٨٣٦	(١٠٨٧٤٣٤)			
١٩٥٤٣٤١٦	٢٦٧٨٥٥٢٩			
٢٠٨١٦٢٥٢	٢٥٦٩٨٠٩٥	١٣-١٨/٣		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بـ

إهلاك الاصول الثابتة

تسويات علي الخسائر المرحلة

الفوائد الدائنة

(الزيادة) النقص في المخزون

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

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

صافى النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

التغير في للمشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من استثمارات في اسهم وسندات محلية

مقبوضات من إقراض للغير

صافى النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

الفوائد الدائنة

صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تقرير الفحص المحدود - مرفق

شركة مصر للزيت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	اليان
٣٨ ٩٦٩ ٩٩٥	٤ ٨١٧ ٩٤٣	( ٢٦ ٦١١ ٧٨٢ )	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٧/١ المعدلة
٠	( ٤ ٨١٧ ٩٤٣ )	٤ ٨١٧ ٩٤٣	٠	٠	٠	٠	المحول الى الخسائر المرحلة
٥٠١٧ ٧٢٠	٥٠١٧ ٧٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٣ ٩٨٧ ٧١٥	٥٠١٧ ٧٢٠	( ٢١ ٧٩٣ ٨٣٩ )	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٩ ١٨٠ ٤٨٨	١ ٨٧٤ ٤٩٣	( ١٣ ٤٥٧ ٨٣٩ )	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ ( المعدلة )
٠	( ١ ٨٧٤ ٤٩٣ )	١ ٨٧٤ ٤٩٣	٠	٠	٠	٠	المحول الى الخسائر المرحلة
٣٦٨ ٥٩٨	٠	٣٦٨ ٥٩٨	٠	٠	٠	٠	تسويات علي الخسائر المرحلة
١ ٦٣٨ ٩٥٩	١ ٦٣٨ ٩٥٩	٠	٠	٠	٠	٠	صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥١ ١٨٨ ٠٤٥	١ ٦٣٨ ٩٥٩	( ١١ ٢١٤ ٧٤٨ )	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٦	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
		( ٢٢ )			( ٢١ )	( ٢٠ )	

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



*(Handwritten signature and initials)*



١- نبذة عن الشركة :

١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصدر قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، 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 القوائين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية .  
ويطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن تقوم الإدارة باستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.  
يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

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

٣/٢ - عملة العرض و التعامل

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

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصص 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 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.

شركة مصر للزيوت و الصابون  
(شركة مساهمة مصرية)

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستقبلية 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 استبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر بقائمة الدخل.

**٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة**

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

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

**٣/٣ - الإحتياطيات**

**١/٣/٣ - إحتياطي قانوني**

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

**٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي**

يقطع مبلغ يوازي ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً 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 المحفوظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميلة على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) ، يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها 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 المهتمات 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 مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة و أي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### ٨/٣ - موردون و أوراق دفع و دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

### ٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### ١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

### ١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل و 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 الإقرار بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإقرار بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية إستخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.

و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع إستخدامه في تحقيق المنفعة 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. أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاعمال انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

### ١٣/٣ - الإقرار بالايراد

#### أ - إيرادات النشاط

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

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

#### ب - الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

### ١٤/٣ - المصروفات

يتم الإقرار 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 وطبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور و يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

### ١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

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

### ١٧/٣ - الفوائد المدينة

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

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

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

### ١٩/٣ - المخصصات

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

### ٢٠/٣ - الإضمحلال في قيمة الأصول

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

### ٢١/٣ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .  
و يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

### ٢٢/٣ - المنح الحكومية

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

١/٤ - الأصول الثابتة :

الإجمالي	أثاث و مهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي *	البيان
١٨٨ ٨٧٩ ١٨٠	٢ ٢٥٥ ٤٥٣	٥ ٢٧٧ ٨٦٠	٩ ١٤٧ ٢٦٠	١٣٢ ٩٠٧ ٤٧١	٣٥ ٩٠٢ ٨٢٢	٣ ٣٨٨ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١
١٩ ٨٥٦	١٧ ١٢٠	٢ ٧٣٦	.	.	.		الإضافات خلال الفترة
١٨٨ ٨٩٩ ٠٣٦	٢ ٢٧٢ ٥٧٣	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٩ ١٤٧ ٢٦٠	١٣٢ ٩٠٧ ٤٧١	٣٥ ٩٠٢ ٨٢٢	٣ ٣٨٨ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٤٣ ٣٤٨ ٧٠٧	٢ ٠٩٦ ٤١٤	٥ ٢٣٠ ٦٦٢	٩ ١١٣ ٠٢٧	١٠٥ ٠٣٧ ٠١٩	٢١ ٨٧١ ٥٨٥	.	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
١ ٠٠٣ ٨٣١	٤٥٩٠	١ ٨٠٢	١ ٤١٢	٨٢٤ ١٨٠	١٧١ ٨٤٧	.	إهلاك الفترة
١٤٤ ٣٥٢ ٥٣٨	٢ ١٠١ ٠٠٤	٥ ٢٣٢ ٤٦٤	٩ ١١٤ ٤٣٩	١٠٥ ٨٦١ ١٩٩	٢٢ ٠٤٣ ٤٣٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٤ ٥٤٦ ٤٩٨	١٧١ ٥٦٩	٤٨ ١٣٢	٣٢ ٨٢١	٢٧ ٠٤٦ ٢٧٢	١٣ ٨٥٩ ٣٩٠	٣ ٣٨٨ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٥ ٥٣٠ ٤٧٣	١٥٩ ٠٣٩	٤٧ ١٩٨	٣٤ ٢٣٣	٢٧ ٨٧٠ ٤٥٢	١٤ ٠٣١ ٢٣٧	٣ ٣٨٨ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠

\* يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٣ ٣٨٨ ٣١٤ جنيه في تاريخ الميزانية ما يلي :  
- مبلغ ٧٢٠٠٠٠ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ٨٠٦ متر مربع كاتنة بزمام مدينة زفتى و جاري إستكمال الاجراءات اللازمة لتسجيل الأرض المذكورة بالشهر العقاري بإسم الشركة .  
- مبلغ ١٢٧٤ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ١١٥٨ متر مربع من أرض نادي طلعت حرب ملوكة للشركة على المشاع .

\* بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل و مازالت تستخدم مبلغ ٦١,٧٧٥ مليون جنيه مصرى ومبلغ ٢٤,٧٨ مليون جنيه مصرى مهلكة دفتريا و غير مستخدمة فى الإنتاج كما بلغت صافى الطاقات الغير مستغلة ٤,٨٣٨ 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 التحويلات الخاصة ببند الاراضي بتحويل قطعة الارض المتبقية من أرض الشونة بسندوب من اصول بغرض البيع الى الأصول الثابتة .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢/٤- أصول محتفظ بها بغرض البيع البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٣	٦١٣	١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر
٧٢٢ ٢٤٩	٧٢٢ ٢٤٩	٨٠٦ متر بمصنع زفتي
١٥١٠.٠٤٧	١٥١٠.٠٤٧	شونة سندوب*
٢٢٣٢ ٩٠٩	٢٢٣٢ ٩٠٩	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٥- مشروعات تحت التنفيذ البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	١/٥- تكوين سلعي
٣ ٨٨٤	٣ ٨٨٤	قيمة برنامج اجور العاملين
٦٤٥ ٦٤٩	١٠٤٢ ٥١٩	رسوم انشاء عدد ٢٠ محل الزقازيق
٦٥٧ ٠٣٣	١٠٥٣ ٩٠٣	مهمات و عمل دراسات خاصة بوحدة البيئة و تاهيل غلاية زيت حراري
		الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢/٥- إنفاق إستثماري البيان
٠	١٥٧ ٣٧٢	العالمية للتوريدات عن تاهيل غلايات مصنع سندوب و الزقازيق
٠	١٥٧ ٣٧٢	الإجمالي
٦٥٧ ٠٣٣	١ ٢١١ ٢٧٥	إجمالي المشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٦- إستثمارات في سندات حكومية البيان
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 لقسمي الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ و لا تقوم الشركة بعمل إضمحلال لتلك الإستثمارات حيث تحصل الشركة على عائد سنوي بمبلغ ٤٣٨٣ جنيه مصري و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ .

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

\* تم مخاطبة بنك 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 لقسمي الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ و تم تحميله على مستلزمات خدمة خلال تلك الفترة .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨- إقراض طويل الأجل البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	قرض إتحاد المساهمين*
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧١٣ ٧٨٩	الإجمالي
١ ٧٢١ ٧٨٩	١ ٧١٣ ٧٨٩	

\* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١ ٧١٣ ٧٨٩ جنيه مصري في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦,٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وقد وافق مجلس الإدارة رقم ٩٥٦ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٣ علي ارجاء احتساب فائدة التمويل علي الرصيد المدين.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩- مخزون (بالصافي) البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن قطع غيار و مهمات
١٠ ٨٧١ ٠٩٦	١٠ ٩٤٤ ٥٢٤	مخزن خامات
١٠٥ ٩٦٦ ٢٣٣	١٥٩ ٤٨٥ ٦٨٤	انتاج تام
٣٠ ٢١٣ ٠٣٣	١٦ ٠٤٦ ٧٠٩	انتاج غير تام
٣ ٥٢١ ٨٤٨	٥ ٦٧١ ٣٦٤	مخزن مواد تعبئة و تغليف
٣ ٤٦٥ ٦٢٥	٣ ٣٣٤ ١٧٠	بضائع بغرض البيع
٨ ٩٧٤	٨ ٩٧٤	مخزن وقود
١٠٠ ٨٤٠	١٠٢ ١٢٣	بضائع لدى الغير
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	مخزن مخلفات
٢ ٩٦٦	٢ ٩٦٦	اعتمادات مستندية
٨٩٩ ١٧٨	١ ٣٣٠ ٨٧٤	الإجمالي
١٥٥ ١١٦ ١٠٠	١٩٦ ٩٩٣ ٦٩٥	يخصم:
( ٢ ٥٦٦ ٣٠٧ )	( ٢ ٥٦٦ ٣٠٧ )	الإنخفاض في قيمة المخزون*
١٥٢ ٥٤٩ ٧٩٣	١٩٤ ٤٢٧ ٣٨٨	الصافي

\* يتمثل ذلك الانخفاض في مبلغ ١ ٥٦٦ ٣٠٧ جنيه مصري قيمة مخزون قطع غيار و تعبئة و تغليف و مستلزمات و مبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لمواجهة مرتجعات مخزون الانتاج التام .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٠- العملاء (بالصافي)
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٨ ١٣١ ٢٣٥	١٨ ٥٨٢ ٠٨٦	الإجمالي
١٨ ١٣١ ٢٣٥	١٨ ٥٨٢ ٠٨٦	يخصم:
( ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ )	( ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ )	الإنخفاض في قيمة العملاء*
١ ٦٣١ ٢٣٥	٢ ٠٨٢ ٠٨٦	الصافي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة البيان
المعدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	شركة السكر و الصناعات التكاملية
١٩ ٨١٤	٩ ٥٨٤	الإجمالي
٢٣٩ ١٥٢ ٨٨٢	٢٣٩ ١٤٢ ٦٥٢	

١٢- مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)  
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٨ المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤١٠٠٥٣١	٥٤١٠٠٥٣١
١٥١٦٣٧٧	١٥١٦٥٥٩
٦٤١٠٠٠	٦٤١٠٠٠
١٥٥٢٥٩٥	١٧٩٥٧٠٦
٤٦١٧٥٦	٤٦١٥٧٦
٨٣٢٤٩٥	١٧٢٧٦٨١
.	١٠٩٥٠
٥٨٠٠٠٠٠	٥٨٠٠٠٠٠
٣١٣٨٤١	٣١٣٨٤١
١٤٣٩٣٦	٢٦٠٣٦٣
٢٢١٠١٢	٢٢١٠١٢
١٠٧٦٤٤	١٤٦٨١٠
١٩٠٠٣٠	١٣١٤٢٤
١٣٣٥	١٣٣٥
١٧١٩٢٥٥٢	١٨٤٣٨٧٨٨
(٦٨٨٦٠٤٣)	(٦٨٨٦٠٤٣)
١٠٣٠٦٥٠٩	١١٥٥٢٧٤٥

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

١/١٢ - حسابات مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨ المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٣٠١٢	٤٨٩٥٤٧
.	١١٠٠٠
٥٨٠٣٩	٥٦٧٩٤
٣١٢٣٨٢	٢٢٢٤٦٠
٢٢٩٠٦٢	٢٢٩٠٦٢
.	٧١٨٨١٨
٨٣٢٤٩٥	١٧٢٧٦٨١

البيان
ايرادات مستحقة
مدينون متنوعون - المركز الرئيسي
السادات بادي
بضاعة محرزة بالنياحة
شركة يونتايد انجترج ايسترن
عامل
الإجمالي

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة  
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٨ المعدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٥٧٦٦٦	٢٢٤٤٦٨٦
٥٣٧٧٧	٥٣٨٤٥
٣٤٧٦٤٥	٤٦٠٢٨٦
٨٧٣٨٢	٨٧٧٠٩
١٣٢٥٥٥١	١٩١٨٩١٣
٤٦٣٠٥٦٩	٣٩٤٤٣٤٤
١٣٢٥٤٩٢٨	١٢٢٢٦٨٠٩
٣٨٥٩١٥٣	٤٣٦١٩٤٠
٢٦٦١٦٦٧١	٢٥٢٩٨٥٣٢
١٦٨٨٥٨	٣٩٩٥٦٣
١٦٨٨٥٨	٣٩٩٥٦٣
٢٦٧٨٥٥٢٩	٢٥٦٩٨٠٩٥

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





١٤- مخصصات البيان		المعدلة	
الرصيد في	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	.	.	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
٧٧٣ ٣٣٥	.	.	٧٧٣ ٣٣٥
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	.	.	١٨ ١٩٥ ٦٠٩

مخصص ضرائب متنازع عليها  
\*مخصص قضايا و دعاوى  
الإجمالي

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

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة البيان		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري
٢٩١ ١١٣ ١٤١	٣٣٢ ٧٩٣ ٤٨١	٢٩١ ١١٣ ١٤١	٣٣٢ ٧٩٣ ٤٨١
٨٤ ٦٦٢	٨٤ ٦٦٢	٨٤ ٦٦٢	٨٤ ٦٦٢
١٧٢ ٥٠٠	.	١٧٢ ٥٠٠	.
٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣	٣٣٢ ٨٧٨ ١٤٣	٢٩١ ٣٧٠ ٣٠٣	٣٣٢ ٨٧٨ ١٤٣

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

١٦- موردين و أوراق دفع البيان		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري
٣٥ ١١٨ ٦٨٢	٣٣ ٩١٨ ٣٥٣	٣٥ ١١٨ ٦٨٢	٣٣ ٩١٨ ٣٥٣
٣ ٦٥٨ ٨٦٤	٣ ٥٦٨ ٧٠٠	٣ ٦٥٨ ٨٦٤	٣ ٥٦٨ ٧٠٠
٣٨ ٧٧٧ ٥٤٦	٣٧ ٤٨٧ ٠٥٣	٣٨ ٧٧٧ ٥٤٦	٣٧ ٤٨٧ ٠٥٣

موردين  
أوراق دفع  
الإجمالي

١٧- دائنو التوزيعات البيان		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري
٢٥٣ ٤٦٩	٢٥٣ ٤٦٩	٢٥٣ ٤٦٩	٢٥٣ ٤٦٩
١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٣٣
٣٨٤ ٤٠٢	٣٨٤ ٤٠٢	٣٨٤ ٤٠٢	٣٨٤ ٤٠٢

حصة المساهمين  
حصة العاملين  
الإجمالي

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب البيان		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري
١٦٦ ٦٧٠	٢٧٤ ٦٥٥	١٦٦ ٦٧٠	٢٧٤ ٦٥٥
٣٦٥ ٧٤٧	٣٤٤ ٤٦٠	٣٦٥ ٧٤٧	٣٤٤ ٤٦٠
٢ ٢٦٨	.	٢ ٢٦٨	.
١٧ ٤٧٤	١٧ ٤٧٠	١٧ ٤٧٤	١٧ ٤٧٠
١٠٤٩ ٨٧٩	٨٢٥ ٢٤٠	١٠٤٩ ٨٧٩	٨٢٥ ٢٤٠
١ ٦٠٢ ٠٣٨	١ ٤٦١ ٨٢٥	١ ٦٠٢ ٠٣٨	١ ٤٦١ ٨٢٥

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٩ - دائنون و حسابات دائنة أخرى
المعدلة		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	تسويات دائنة اخرى (بنك اسكندرية)
٨ ٠٨١ ٧١١	٨ ٢٨٣ ٧١٩	مصرفات و أجور مستحقة
٣ ٥٢١ ٩١٣	٣ ٦٩٢ ٣٦٦	تأمينات للغير
١٠ ٧٧٥ ٥٧٣	١٠ ٦٩٥ ٠٣٧	تأمينات اجتماعية
١ ٤٢٧ ٥٢٥	١ ١٠٦ ٣٩٥	عملاء دفعات مقدمة
٨١٩ ٩٧٦	٨١٩ ٩٧٦	ايرادات مؤجلة (منحة وزارة البيئة)*
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠	تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
٣٣٦ ٥٩٥	٣٣٦ ٥٩٥	فوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	ايرادات مؤجلة (برنامج الامم المتحدة)**
٢٦ ٥١٨ ٣٣٩	٢٦ ٥٢٤ ٧٤٧	متنوعة*
٦٧٢ ٦٦٠	٦٤٤ ٩٢٧	مبالغ مستقطعة من العاملين
٧١ ٣٧٥	٧١ ٣٧٥	فالى جروب
٢ ٢٣٤	٢ ٢٣٤	تسويات دائنة اخرى بنك الامارات
٧٢ ٧٨٨ ٠٨١	٧٢ ٧٣٧ ٥٥١	الإجمالي

\* تم إدراج منحة وزارة البيئة مقابل انشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل بقيمة ٨١٩ ٩٧٦ جنيه مصري و يتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات و إدراجه كإيراد بقائمة الدخل .

\*\*تم 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 ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١١١٩ - متنوعة
المعدلة		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ٦٦٤	٧٧ ٧٦٢	الجزاءات
١ ٤٤٣ ٤٤٤	١ ٤٤٣ ٤٤٤	ايجارات مدفوعة مقدما - امير حمد الله
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	محمد محمد عبدالكريم
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد رشاد
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	السادات بادي حسن
.	٢ ٣١٠	مصر للتأمين حوادث
٤ ٦٤١	٤ ٦٤١	على فكري
٢٠٠	٢٠٠	اسامة حنفي
١٦ ٠٠٠	.	حماده نصر
٢٦ ٥١٨ ٣٣٩	٢٦ ٥٢٤ ٧٤٧	الإجمالي

٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنية مصرى و بيانه كما يلي :

المعدلة		نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	البيان
رأس المال المدفوع (بالجنيه المصرى)	رأس المال المدفوع (بالجنيه المصرى)			
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
١٦٢٠٠٠٠٠٠	١٦٢٠٠٠٠٠٠	٢٧,٠٠%	١٦٢٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٩٩٨٩٥٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٦٧%	١٠٠٠٠٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٢١٣٢٨٦٦٠	٢١٨٦٤٤٤٠	٣٦,٤٤%	٢١٨٦٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
٢٥٢٩٩٩٠	٢٥٢٩٩٩٠	٤,٢٢%	٢٥٢٩٩٩	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
٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠,٠٠%	٦٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

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

٢١- الإحتياطيات

المعدلة		المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	البيان
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة			
٣١١٠١٦	-	-	٣١١٠١٦	احتياطي قانوني
٣٦٢٤٢٢	-	-	٣٦٢٤٢٢	احتياطي نظامي
٩٠٣٩٦	-	-	٩٠٣٩٦	احتياطي عام
٧٦٣٨٣٤	-	-	٧٦٣٨٣٤	الإجمالي

٢٢- الخسائر المرحلة

تتمثل التسويات على الخسائر المرحلة فيما يلي :

إجمالي الحركة خلال الفترة		البيان
مدین	دائن	
( ١٣ ٤٥٧ ٨٣٩ )	١ ٨٧٤ ٤٩٣	الخسائر المرحلة في ١ يوليو ٢٠١٨
	٣٦٨ ٥٩٨	ارباح العام في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
( ١٣ ٤٥٧ ٨٣٩ )	٢ ٢٤٣ ٠٩١	تسوية خاصة بمشروع البيئة (٢٠١٨/٢٠١٧)
-	( ١١ ٢١٤ ٧٤٨ )	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٣- التزامات ضريبية موجلة		المعدلة		البيان
الرصيد في	الانعكاس خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الفترة	الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٠	٠	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	الفرق بين الإهلاك الضريبي و المحاسبي
٨ ٤٠٠ ٠٥٤	٠	٠	٨ ٤٠٠ ٠٥٤	الإجمالي

٢٤- تكلفة النشاط		٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		البيان
٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢ ٦٣١ ٢٦٤	٢٦٥ ٠٠٥ ٤٤٨	٢٦٥ ٠٠٥ ٤٤٨	٣٣٢ ٦٣١ ٢٦٤	مستلزمات سلعية
١٦ ٩٨٢ ٧٦٠	١٨ ٦٣٤ ٥٧٣	١٨ ٦٣٤ ٥٧٣	١٦ ٩٨٢ ٧٦٠	اجور
٧٨٩ ٣١٤	١٤ ١٦٦ ٣٢٣	١٤ ١٦٦ ٣٢٣	٧٨٩ ٣١٤	التغير في مخزون الانتاج التام
١ ٠٦٢ ٦٥٩	١ ٠٠٠ ٥٩٧	١ ٠٠٠ ٥٩٧	١ ٠٦٢ ٦٥٩	اهلاك
٢١٨ ٢١٤	( ٢ ١٤٩ ٥١٥)	( ٢ ١٤٩ ٥١٥)	٢١٨ ٢١٤	التغير في مخزون الانتاج غير التام
٨٤٢ ٧٢٥	٦٨٢ ٥٦٠	٦٨٢ ٥٦٠	٨٤٢ ٧٢٥	مستلزمات خدمية
٩٠ ٢٠٩	١٩٤ ٨٩٤	١٩٤ ٨٩٤	٩٠ ٢٠٩	ضرائب و رسوم سلعية
٩٧٣	٧٢٠	٧٢٠	٩٧٣	ايجارات فعلية
٣٥٢ ٦١٨ ١١٨	٢٩٧ ٥٣٥ ٦٠٠	٢٩٧ ٥٣٥ ٦٠٠	٣٥٢ ٦١٨ ١١٨	الإجمالي

٢٥- مصروفات عمومية و إدارية		٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		البيان
٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٧٤ ٠١٩	١ ٣٧٠ ٥٧٦	١ ٣٧٠ ٥٧٦	١ ١٧٤ ٠١٩	اجور
٢٥٧ ٦٨٢	٢٥٠ ٤٨٩	٢٥٠ ٤٨٩	٢٥٧ ٦٨٢	مستلزمات خدمية
٩٣ ٨٥١	٨٢ ٥٨٧	٨٢ ٥٨٧	٩٣ ٨٥١	مستلزمات سلعية
٣١ ٩٨٨	٤٧ ٩٤٢	٤٧ ٩٤٢	٣١ ٩٨٨	ايجارات فعلية
١٦ ٧٦٦	٤٠ ٧٨٣	٤٠ ٧٨٣	١٦ ٧٦٦	ضرائب و رسوم سلعية
٢ ٩٥٤	٣ ٢٣٦	٣ ٢٣٦	٢ ٩٥٤	اهلاك
١ ٥٧٧ ٢٦٠	١ ٧٩٥ ٦١٣	١ ٧٩٥ ٦١٣	١ ٥٧٧ ٢٦٠	الإجمالي

#### ٢٦- الإرتباطات الرأسمالية و الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة الأعمال المتفق على تنفيذها ٢٧٥ ٢١١ ١ جنيه مصري عبارة عن رسوم إنشاء عدد ٢٠ محل بمصنع الزقازيق بمبلغ ٣ ٨٨٤ جنيه مصري و قيمة قطع غيار و مهمات و تطوير و عمل دراسات خاصة بوحدة البيئة بسندوب و تطويرها بمبلغ ٢٤٧ ١٠١٤ جنيه مصري و قيمة برنامج اجور للعاملين بمبلغ ٧ ٥٠٠ جنيه مصري و قيمة تاهيل غلاية زيت حراري بمصنع سندوب بمبلغ ٢٧٢ ٢٨ جنيه مصري و قيمة تاهيل غلايات مصنعي سندوب و الزقازيق (المؤسسة العالمية للتوريدات) بمبلغ و قدرة ٣٧٢ ١٥٧ جنيه مصري..

٢٧- الأطراف ذات العلاقة:

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إجمالي الحركة		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
		مدين	دائن			
( ٢٩١ ١١٣ ١٤١ )	( ٣٣٢ ٧٩٣ ٤٨١ )	٣٤٢ ٠٢٣ ١٣١	٣٠٠ ٣٤٢ ٧٩١	مورد و عميل دائن		
( ٨٤ ٦٦٢ )	( ٨٤ ٦٦٢ )	٠	٠	تعاملات جارية دائن	الشركة القابضة	*الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٢٣٩ ١٣٣ ٠٦٨	٠	٠	تعاملات جارية مدين		
١٩ ٨١٤	٩ ٥٨٤	٤٨ ٢٢٤	٣٧ ٩٩٤	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات التكاملية
( ١٧٢ ٥٠٠ )	٠	٢٥ ٨٧٥	١٩٨ ٣٧٥	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طنطا للزيوت و الصابون
٠	٠	٢٨ ٤٣٨	٢٨ ٤٣٨	مورد	تابعة للشركة القابضة	أبو الهول للزيوت والمنظفات

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠		٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		٢٨- نصيب السهم من الأرباح
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
٥ ٠١٧ ٧٢٠	١ ٦٣٨ ٩٥٩			صافي الأرباح
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠			عدد الأسهم
٠,٨٣٦	٠,٢٧٣			الإجمالي

\* بلغ نصيب السهم من الأرباح مبلغ ٠,٢٧ 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 الاقرار 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 باعداد 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 ٣ و٤ 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 استنفادت الشركة من قرار وزير المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٢ بتخفيض مبلغ الضريبة بنسبة ٢٥% ولازال هناك خلاف بين الشركة و مصلحة الضرائب على فوائد التاخير الخاصة بهذه السنوات ( ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ ) .

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

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

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

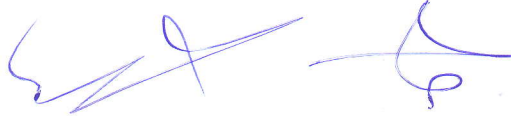
اما بخصوص سنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ تم الاحالة الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق على مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى وتم سداد المبلغ بالشيك رقم ٤٢٦٠٧٠٧٣ في ٢٩/٤/٢٠١٨ علي بنك مصر وتم احالة بعض البنود الى لجنة طعن .

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 الاقرارات 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 الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ 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 ٢٢ / ١١ / ٢٠١٧ .  
اما السنوات من ٢٠١٤ / ٧ / ١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة عن الغاز واي اعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه

**٤/٢٩ - الضريبة العامة على المبيعات :-**

تم فحص الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٢ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٤ وتم الاتفاق على مبلغ قدرة ٩٧ ٦٥٠ جنية وتم السداد بتحويل على بنك مصر خلال شهر يناير ٢٠١٦ .  
تم فحص الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٤ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦ وتم الاتفاق على مبلغ قدرة ٤٦ ٠٣٢ جنية مصري وتم السداد بشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .  
اما السنوات من ١ / ٧ / ٢٠١٦ 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 ٢٤ ٣١٢ جنية مصرى وتم السداد بشيك رقم ٤٦٠٨٦٦٤٢ بتاريخ ١٣ / ١١ / ٢٠١٧ .

**٣٠ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:**

**١/٣٠ - القيمة العادلة :-**

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

**٢/٣٠ - خطر الائتمان :-**

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

**٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :-**

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

**٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :-**

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

**٥/٣٠ - الإلتزامات المحتملة :-**

لا توجد اى إلتزامات عرضية أو مسئوليات إتمالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**٣١- إدارة مخاطر رأس المال:-**

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح 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 الآتى :-

المعدلة		البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٧٦٣.٨٣٤	٧٦٣.٨٣٤	الاحتياطيات
١.٨٧٤.٤٩٣	١.٦٣٨.٩٥٩	أرباح العام
(١٣.٤٥٧.٨٣٩)	(١١.٢١٤.٧٤٨)	الخسائر المرحلة
٤٩.١٨٠.٤٨٨	٥١.١٨٨.٠٤٥	اجمالي حقوق الملكية

**٣٢- إصدار القوائم المالية**

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٩٥٧ بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٨