

**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 الزيوت المستخلصة ومشتقاتها**

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001-14001

المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٢

٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٠٢

فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٠٢

قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢

ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٩ / ٥ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣١/٣/٢٠١٨ .
  - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٧ إلى ٣١/٣/٢٠١٨ .
  - ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠١٧ إلى ٣١/٣/٢٠١٨ .
  - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٨ .
  - ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
  - ٦ - صورة من تقرير السادة مراقب حسابات الشركة الجهاز المركزي للمحاسبات
- ملحوظة : نحيطكم علما بأنه لم يرد إلينا تقرير مراقب الحسابات الخارجى حتى تاريخه وسوف نوافيكم به فور استلامه .
- وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفرع التجارية

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

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

فرع السادات ، خلف نادى النجوم

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

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات المنظمات الخيرية  
٢٠ ش. منال عالم ونبسى حمدى العجوزة القاهرة  
٤٠ ش. صفية ز غزل محطه الرمل الاسكندرية  
\*\*\*\*\*

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها .  
تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص  
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/٣/٣١ .

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

تحريرا في ٢٠١٧/٥/٩

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة  
الفتاح  
( محاسبة / ألفت حافظ محمد )

مرفقات :-

( تقرير )

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (\*)  
في ٢٠١٨/٣/٣١

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٨/٣/٣١ المتمثلة في قائمة المركز المالى في ٢٠١٨/٣/٣١ وقائمة الدخل بصافى ربح نحو ٨١٦٤ مليون جنيه وقائمتى التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتحصر 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.السلام

(\*) شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : -  
- لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل اراضى  
بمصنع محرم بك بمساحة ٤٣ ألف متر مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٧٦ ألف جنيه وهى محل  
نزاع قضائى مع محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٢٢ مليون  
جنيه منه نحو ٢٤ مليون جنيه عن عام ٢٠١٨ .

يتعين اتخاذ ما يلزم تكوين المخصصات اللازمة ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الاعمال .

- لم تقم الشركة باثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة ١٤٠٠  
متر آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية مؤرخ ١٩٨٨/٦/٩ ،  
وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون  
رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت .  
يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة واثبات قيمة الاراضى بدفاتر الشركة ومراعاة اثر  
ذلك علي نتائج الاعمال .

- بلغت قيمة اضافات الاصول الثابتة - آلات حتي ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٧٦٤ ألف جنيه  
وقد تضمنت ما يلي :-

\* نحو ٤٤٩ ألف جنيه اصناف من قطع غيار وظلمبات مصروفة لمصانع الشركة لم  
تقدم الشركة دراسة فنية بشأن رسالتها بالمخالفة للقواعد والشروط الواردة بمعيار المحاسبة  
المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها .

\* نحو ٣١٥ ألف جنيه قيمة ماكينة تعبئة زيوت مشتراه من شركة الاسكندرية للزيوت  
والصابون شاملة ضريبة القيمة المضافة دون اتخاذ الاجراءات اللازمة لاسترداد الضريبة  
طبقا للمادة (٣٠) بند ٤ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن ضريبة القيمة المضافة .

يتعين اتخاذ ما يلزم واجراء التصويب وحصر الحالات المماثلة .

د. الشافى

— تم تقدير سعر الطن من زيت التموين الخام ( عباد — صويا ) المورد لحساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية بمبلغى ١٥٧٤٠ جنيه ، ١٥٥٠٠ جنيه / للطن في ٢٠١٨/٣/٣١ بزيادة نحو ١١٩٠ جنيه ، ٢١٠٦ جنيه ( على الترتيب ) عن الاسعار المحددة من الشركة القابضة في ٢٠١٧/٦/٣٠ مما ادى الي تضخيم المخزن من خامات الزيت بنحو ٤٤ مليون جنيه في ٢٠١٨/٣/٣١ ولم تقدم الشركة المؤيدات المستندية بتحديد اسعار الزيت التمويني الخام ، بالاضافة الي عدم تحديد اسعار كمية ٢٠٦٩٢ طن زيت صويا موردة من شركتي إسكندرية للذور ، والوطنية للزيوت حتي ٢٠١٨/٣/٣١ قدرتها الشركة ١٥٥٠٠ جنيه / للطن خلافا للسعر الوارد من الشركات المذكورة بمبلغ ١٤٠٥٠ جنيه ، ١٣٨٧٥ جنيه علي التوالي .

يتعين اتخاذ ما يلزم بشأن تحديد اسعار الزيوت الموردة للشركة في ٢٠١٨/٣/٣١ ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الاعمال .

— تم تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتي ٢٠١٨/٣/٣١ بنحو ٢٣٨٨٣ مليون جنيه تمثل ٥٠ % من مصروفات اقسام خدمية متنوعة لا تعمل بكامل طاقتها من اجور ومستلزمات سلعية وخدمية طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠١٨/٢/١٦٠٩ دون اعداد دراسة فنية ومالية لتحديد تكلفة المنتجات وبما يؤثر علي تكلفة مخزون الانتاج التام وتحت التشغيل في ٢٠١٨/٣/٣١ .

يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— سبق ان قدرت الشركة الانخفاض في قيمة المخزون لاصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة بنحو ٧٠٣٥ مليون جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ دون تقديم دراسة فنية في تاريخ المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٣/٣١ .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي نتائج الاعمال .

— تكرر قيد نحو ١٧٦٧ مليون جنيه بحسابي الاعتمادات المستندية لشراء بضائع والمخزون السلعي / الخامات يمثل قيمة اعتمادات مستندية لشراء خامات حيث تم قيدها بحساب الارصدة الدائنة الاخرى باسم مكتب راندكو للتخليص الجمركي بالخطأ .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

واللازم

— لم تقدم لنا الشركة دراسة للمديونيات المتوقفة والمرحلة منذ سنوات وقدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٧٥٥٤ مليون جنيه طبقا لارصدة العملاء المتوقفين في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

• يتعين اتخاذ اللازم وإجراء التصويب .

— ضمن حساب الأرصدة المدينة نحو ٣١١٠٨٠ مليون جنيه قيمة فروق اسعار مستحقة للشركة عن تسليمات زيت التمويني عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧ دون تحديد الجهة التى ستقوم بسدادها ولم يتم تحصيلها حتى ٢٠١٨/٣/٣١ .  
• يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها .

#### الاستنتاج :-

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما تقدم ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٢٠١٨/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا فى ٢٠١٨/٥/٩

مدير عام

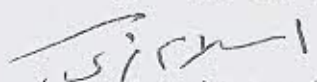
نائب مدير الإدارة



( محاسبة/ داليا سامى سوريال )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة



( محاسب/ اسلام لطفى زكى )

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١

بالالف جنيهه	بالالف جنيهه	ايضاح رقم	الاصول الاصول غير المتداولة
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١		
القيمة	القيمة	٣	اصول ثابتة
٢٧٠٥	٢١٣١		اراضى
٢١٦٣٢	٢١٠٢٦		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢٦١٧٣	٢٤٤٩٨		الات ومعدات
١٢٠٩	١٠٠٨		وسائل نقل وانتقال
٢٠٩	٢٦٢		عدد والىوات
٤٤٤	٥٥٦		اثاث وتجهيزات مكتبية
٥٣٠٧٢	٤٩٤٨١		اجمالى الاصول الثابتة
٤٥٤٦	٤٤٧١	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٥	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبية مؤجلة
٥٧٧٥٢	٥٤٠٨٦		مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
	٧٦٠	٣	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٦٧٨٦٦	٤٣٧٦٥١	٦	المخزون
٣٢٧٠٨٩	٣٣٥٠٥٠	٧	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٠	١٠٩٢٨٤٠	٨	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٣٦٠٧	٦٨٢٩	٩	النقدية وارصدة لدى البنوك
٦٠٨٥٦٢	١٨٧٣١٣٠		مجموع الاصول المتداولة
٦٦٦٣١٤	١٩٢٧٢١٦		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١١	الاحتياطيات
-٢٨٤٨٢	-٨٦٧٢	١٢	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
٢٠٥٦٨	٨١٦٤		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٦٤٩١٤	١٧٢٣٢٠		مجموع حقوق الملكية
		١٣	الالتزامات الغير متداولة
			قروض من البنوك
٤٧٣٣	٤٧٣٣	١/١٣	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٩٠٠	٧٠٦١	٢/١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٣٣	١١٧٩٤		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
		١/١٤	الالتزامات المتداولة
١١٥١٣	١٢٤٣٨		مخصصات
٦٦٤٣٦	٥٠١٧٠٩	١٥	بنوك سحب على المكشوف
٤١٣٨١٨	١٢٢٨٩٥٥	١٦	الموردون واوراق الدفع ودائنون اخرون
			حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٤٩١٧٦٧	١٧٤٣١٠٢		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٠١٤٠٠	١٧٥٤٨٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٦٦٣١٤	١٩٢٧٢١٦		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيانات
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١		
٨٣٧٢٦٢	١٣٢٥١٩٦	١٧	المبيعات / الإيرادات
٨٠٣٦٨٨	١٢٧٧٨٤٠	١٨	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٣٣٥٧٤	٤٧٣٥٦		مجمل الربح
			<b>يخصم</b>
٣٤٦٠٥	٤١٢١٥	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
١٩	١٨	٢٠	مصروفات بنكية
٨٥٠	٩٢٥		مخصصات مكونة
٥١٢	٠	٢١	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٤٠	٢٢	خسائر غير عادية
٠	٠		فوائد مدينة
٧٦٥	٣١٢٣	٢٣	مصروفات متنوعة
			<b>يضاف</b>
٥٦٦	٥٠٢	٢٤	فوائد دائنة
	٢٤٧٣		ارباح / خسائر رأسمالية
	١٥١		منح واعانات
٤٢٢٠	٤٨١٦	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
١٦٠٩	٩٩٧٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			<b>التزامات ضريبة مؤجلة</b>
١٥٠٠	١٨١٣		ضريبة الدخل
			<b>صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة</b>
١٠٩	٨١٦٤		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه
٠,٠٠١	٠,٠٥٢		

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد





شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

بالالف جنيه ٢٠١٧/٠٣/٣١	بالالف جنيه ٢٠١٨/٠٣/٣١	ايضاح رقم	البيان
١٠٩	٨١٦٤		ربح الفترة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي
			الارياح (الخسائر) الاكثوارية من
			نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
			مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
١٠٩	٨١٦٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	الايضاح	التدفقات من أنشطة التشغيل
١٠٩	٨٦٤		ربح الفترة
٣٥٩١	٣٦٣٨	٣	الاهلاك
٢٥٩٥	-٧٥٨	١٢	خسائر مرحلة
٧٧٩	٩٢٥	١٤	زيادة المخصصات
٧٠٤٤	-٢٤٧٣		الأرباح الرأسمالية
	٩٤٩٦		ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال (١)
-٢٦٣٤٥	-١٦٩٧٨٥	٦	المخزون
-٣١٤٨	-٨١٨٠	٧	الدينون
-١٠١٧٤٢	-١٠٩٢٨٤٠	٨	حسابات مدينة الشركة القابضة
١٧٢٣٦٥	٤٣٤٨٢٠	١٥	الدائنين
-٥٤١٨٧	٨١٥١٣٨	١٦	حسابات دائنة الشركة القابضة
٠	٢١٦١		التزامات أخرى
-١٣٠٥٧	-١٨٦٨٦		مقبوضات ومدفوعات من العملاء و الموردين (٢)
-٦٠١٣	-٩١٩٠		صافي الأنشطة التشغيلية (٢-١) = ٣
			التدفقات من أنشطة الاستثمار
-٦٢٠	-٢٨٣		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٠	٠		مدفوعات لشراء استثمارات
٠	٢٦٩٥		متحصلات عن بيع استثمارات(أصول ثابتة)
٠	٠		فوائد مقبوضة
٠	٠		توزيعات مقبوضة
-٦٢٠	٢٤١٢		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٤)
٠	٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠	٠		مقبوضات من اصدار اسهم
٠	٠		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
٠	٠		مقبوضات من اقتراض طويل الاجل
٠	٠		مدفوعات قروض طويلة الاجل
٠	٠		متحصلات من قروض قصيرة الاجل
٠	٠		سداد قروض قصيرة الاجل
٠	٠		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
٠	٠		توزيعات مدفوعة خلال الفترة
٠	٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٥)
-٦٦٣٣	-٦٧٧٨		صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٧٩٦	١٣٦٠٧	٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩١٦٣	٦٨٢٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-٦٦٣٣	-٦٧٧٨		الاجمالي

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

شركة الزيت المستخلصة ومشتقاتها  
محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد أحمد عيسى

قائمة التغيير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالآف جنيه

المسند	رقم	وصف الداء	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظام	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي مستثمر في سندات حكومية	احتياطي عادة تقييم	أرباح خسارة الفترة	أرباح خسارة برحلة	إجمالي
التغييرات في السياسات المحاسبية الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤
الرصيد المعدل		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤
الفاصل من إعادة تقييم الأصول المعز من أداة تقييم الاستثمارات صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٢	٢٢٢
صافي ربح (خسارة) أمام المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي الرأسمالي المستخدم من الاحتياطي الرأسمالي في توزيعات الأرباح	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٥٦٨	٢٠٥٦٨
المحول للاحتياطي النظامي توزيعات الأرباح تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح إصدار سهم نقدية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٠	-٧٩١٤	١٦٤٩١٤
المعز من أداة تقييم الاستثمارات صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل صافي ربح (خسارة) الفترة المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي الرأسمالي المستخدم من الاحتياطي الرأسمالي في توزيعات الأرباح									٨١٦٤	-٧٥٨	-٧٥٨
المحول للاحتياطي النظامي توزيعات الأرباح تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح إصدار سهم من الاحتياطي									٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠١٨/٢/٢٨		١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٨١٦٤	-٨٦٧٢	١٧٣٢٠

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب



محاسب / سمنر عبدالعظيم عبدالصمد

## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ و المنشور 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 و المنشور 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) و نظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ و رأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و بتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ و وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

وبناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٨/٤/٢٦ قد تحولت الشركة الى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ، 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 جنيه ( مائتان مليون جنيه مصري ) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه ( فقط مائة سبعة و خمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري ) موزعا على ١٥٧,٢ مليون سهم و القيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .



## طبيعة نشاط الشركة

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

## مدة الشركة

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

(٢) 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 و اللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بإعداد تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

### ب- ترجمة العملات الاجنبية

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

### ج - الأصول الثابتة واهلاكيتها :-

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



تم تغيير معدلات الاهلاك طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٤/٦/٣٩٣ الصادر بجلسة ٢٠٠٤/٦/٢٨ 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%		

#### 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 الأستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم أثبات الأصول بالقيمة الأستردادية المتوقعة و يحمل الفرق بين القيمة الدفترية و الأستردادية بقائمة الدخل .

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

#### ر - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء الاصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل و يصبح جاهزا للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله يتم اضافة تلك التكاليف الى بند الأصول 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 من المستلزمات السلعية على أساس المتوسط المرجح .

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

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



### ع - المدينون :-

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

### ف- المخصصات :-

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

### ق- ضريبة الدخل والضرائب المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من قيمة الضريبة الحالية (المحتسبة طبقا للقوانين و اللوائح و التعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن و باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ) و الضريبة المؤجلة ويتم اثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل .

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

### ك- قائمة التدفقات النقدية :-

نشير الى تغيير طريقة اعداد قائمة التدفقات حيث تغير الاعداد من الطريقة المباشرة الى الطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على انها الحسابات الجارية و الودائع لأجل لدي البنوك لمدة ثلاث شهور أو أقل.



## ل- أثبات الفوائد الدائنة

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

## م- تحقق الأيراد:-

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

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

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

## هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة المتمثلة في الشركة القابضة للصناعات الغذائية و هى عبارة عن خدمات متبادلة لاستيراد الزيت الخام ( صويا- عباد ) و تسليمة للشركة لتصنيعه و تسليمه لشركات العامة و المصرية كمنتج نهائي ( كهربانة ) .

علما بأنه تم استلام كمية ٥٤١١٣ طن زيت صويا خام و كمية ٢٥١٥٥ طن زيت عباد خام و تسليم كمية ٦٧٤٨٠ طن زيت كهربان معبأ .

و يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة ما تم صرفه للنتاج من الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة و اثبات قيمة ما تم تسليمه لشركات الجملة بسعر البيع الذى يتم تحديده بمعرفة الشركة القابضة .

## و- تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٢/٤/٢٠١٨ .

## ى- أرقام المقارنه :-

تم تعديل أرقام المقارنه لتتفق مع التبويب الجديد للقوائم المالية وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .





بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(٣) الأصول طويلة الأجل :

أ- الأصول الثابتة :

(القيمة بالألف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
<b>التكلفة</b>							
رصيد ٢٠١٧/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٣٦٨	١٧٢٦٤٧	٨٤٤٦	٢٩١٤	٣٣٨٤	٢٤٠٤٦٤
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٨/٣/٣١	-	-	٧٦٤	-	٧٩	١٥٨	١٠٠١
الاستبعادات خلال الفترة (x)	(٥٧٤)	-	(١٣٣٥٧)	-	-	-	(١٣٩٣١)
<b>التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١</b>	<b>٢١٣١</b>	<b>٥٠٣٦٨</b>	<b>١٦٠٠٥٤</b>	<b>٨٤٤٦</b>	<b>٢٩٩٣</b>	<b>٣٥٤٢</b>	<b>٢٢٧٥٣٤</b>
<b>الإهلاك</b>							
مجمع الإهلاك ٢٠١٧/٧/١	-	٢٨٧٣٧	١٤٢٤٩٩	٧٢٣٧	٢٧٠٦	٢٩٤٠	١٨٤١١٩
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٨/٣/٣١	-	٦٠٥	٢٧٦٢	٢٠١	٢٥	٤٦	٣٦٣٩
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستبعادات ( يطرح )	-	-	(١٢٩٨٠)	-	-	-	(١٢٩٨٠)
<b>مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١</b>	<b>-</b>	<b>٢٩٣٤٢</b>	<b>١٣٢٢٨١</b>	<b>٧٤٣٨</b>	<b>٢٧٣١</b>	<b>٢٩٨٦</b>	<b>١٧٤٧٧٨</b>
<b>اضمحلال في قيمة الأصول</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(٣٢٧٥)</b>	<b>(٣٢٧٥)</b>			<b>(٣٢٧٥)</b>
<b>صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٨/٣/٣١</b>	<b>٢١٣١</b>	<b>٢١٠٢٦</b>	<b>٢٤٤٩٨</b>	<b>١٠٠٨</b>	<b>٢٦٢</b>	<b>٥٥٦</b>	<b>٤٩٤٨١</b>

(x) تضمنت إستبعادات الأصول الثابتة :

- مبلغ ٥٧٤ ألف جنيه قيمة أرض شونة مصنع دمنهور حيث تم إضافتها بحساب أصول محتفظ بها بغرض البيع وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ ، علماً بأنه تم عرض الشونة للبيع بالمزاد العلني بتاريخ ٤ / ٢ / ٢٠١٨ ولم يتقدم أحد للمزاد .

- مبلغ ١١٧٥٦ ألف جنيه قيمة تكلفة خطوط الإنتاج المتوقفة منذ عدة سنوات والتي تم الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ وهي :

\* خط وحدة توليد الهيدروجين (الهدرجة) ،

\* خط إنتاج الصفيح ك٢ ، خط إنتاج صفيح مربع ،



- مبلغ ٢٠٨١ ألف جنيه قيمة ماكينة تعبئة المارجرين في أكواب المتوقفة منذ سنوات ونظراً لعدم الحاجة إليها وعدم جدوى استغلالها ، فقد تمت الموافقة على عرضها للبيع بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/٦/١٥٣٨ .

## ب - أصول متوقفة

(القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٠	١٧٦٨٧٤٧,٩٨	٢٠٠٠٠٠٠	١٨٤٢٣٢,٢٧٠
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩٠	٧٣٠١٦٣,٠٩٠	٧٢٤٩٦٦٩,٤٠٠	-
٣	المستخلصة	القرانات	٢٦٥٨٧,٠٠٠	٧٧٧٧,٢٥٠	١٤٨٥٠	٣٩٥٩,٧٥٠
٤	المستخلصة	السيلىكات وحدة الإذابة الأوتوكلاف	١١٩٦٥٤٧,٠٠٠	٤٨٨٤٤٣,٨٠٠	٥٦٠٠٠٠	١٤٨١٠٣,٢٠٠
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣٠	٢٥١٨٧٣٣,٥٤٠	٤٨٥٠٠	٥٦٥١,٨٩٠
		الاجمالي	٩٢٠٤١٣٢,١٧٠	٥٥١٣٨٦٥,٦٦٠	٣٣٤٨٣١٩,٤٠	٣٤١٩٤٧,١١٠

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

## ج- أراضى وعقارات محل نزاع قضائي

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

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٢/٤٦٥ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١٥ بمبلغ ٢٢٢,٠١٧ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٨ .

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



د- أصول محتفظ بها بغرض البيع (القيمة بالألف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١-	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤٢٨٠	-	٥٧٤٢٨٠
٢	محرم بك	مارجرين أكواب	١٥١١١٠٠	١٥٠١٩٦٦	٩١٣٤
٣	محرم بك	الهدرجة	٩٢١٠٠٠٤	٩٠٣٣٨٦٣	١٧٦٦٤٠
		الاجمالي	١١٢٩٥٣٨٤	١٠٥٣٥٨٢٨	٧٥٩٥٥٥

- تم عرض أرض شونة مصنع دمنهور للبيع بجلسة المزاed العلني بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤ ولم يتقدم أحد لدخول المزاed .
- تم عرض وحدة تعبئة المارجرين في أكواب وكذلك وحدة الهدرجة للبيع بجلسة المزاed العلني بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم تحصل الشركة على سعر مناسب لتلك الوحدات وعليه تم رفض بيعها .
- (٤) 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 الأستخدام يتم اضافته الى الأصول الثابته و يبدأ اهلاؤها اعتبارا من بدء التشغيل او أستخدام الأصل و بيانها كالاتي :

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	(أ) التكوين السلعي
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السيليكات ( فرن الصهر ) (×)
٣٦٥	١٨٣	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
-	١٥٥	دفعه اولي تركيب كاميرات
-	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
٣٤٠	٢١٣	أخرى
٩١٦	٩٧٣	(ب) أنفاق استثماري اعتماد شراء غلاية
٤٥٤٦	٤٤٧١	الإجمالي

(×) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر و الجدار الداخلي وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٨/٤/٢٦ لورود تقرير الخبير .

وأن جميع المبالغ التي صرفت هي نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

شركة الزئبق المستطاهة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

(٥) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ ألف جنيه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ ألف جنيه قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن .

(٦) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٤٣٧٦٥١ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو

٧٠٣٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكذ وبطنى الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٢٦٣١٨	٣٨٤٤٩٩	خامات
٢٥٢	٢٨١	وقود
٩٦٢٣	٩٥٣٩	قطع غيار ومهمات
٧٥٣٥	٩٧٨٧	مواد تعبئة وتغليف
٣٦	٣٦	مخلفات
٢٤٥٩٤	٢٨٥٤٧	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٦٥٣٣	١٠١٣٢	إنتاج تام
١٠	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	١	بضائع لدى الغير
-	١٨٦٤	اعتمادات مستنديه
(٧٠٣٥)	(٧٠٣٥)	الانخفاض في قيمة المخزون (x)
٢٦٧٨٦٦	٤٣٧٦٥١	صافى جملة المخزون

(x) يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون بالآتى :

- مخزون راكد ٥١٥٧ ألف جنيه .

- مخزون بطنى الحركة ٤٨٧ ألف جنيه .

- مخزون تالف ١٣٩١ ألف جنيه .



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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٣٣٥٠٥٠ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة ٧٥٥٤ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٨٤٣	١٠٤٤	} عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧٤٥٦	٧٤٣١	
-	-	أوراق قبض
٩٥٣٢	٩٥٧٦	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (x)
٥٠	-	إيرادات مستحقة
١٨	-	م. مدفوعة مقدما
٣١٥٣٢٩	٣٢٢٨٢٩	حسابات مدينة أخرى (xx)
١٤١٥	١٧٢٤	موردين (أرصدة شاذة) (xxx)
(٧٥٥٤)	(٧٥٥٤)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٣٢٧٠٨٩	٣٣٥٠٥٠	<b>الصافي</b>

تضمن أرصدة العملاء و المدينون نحو ٧٥٥٤ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهي مقام بشأنها دعاوى قضائية و قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بالكامل بنحو ٧٥٥٤ ألف جنيه .

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

١- قطعة ارض بقويسنا بمساحة ٨ قيراط و ١٨ سهم تقريبا تحت العجز و الزيادة تم تقديم طلب بشأنها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ كذلك تم تقديم طلب استخراج شهادة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ م من مديرية الزراعة بمحافظة المنوفية لتحديد ما إذا كانت تلك الأراضي تقع داخل كردون المدينة من عدمه و الأمر معروض على محكمة الجنايات بمذكرة من السيد المستشار مساعد وزير العدل للكسب غير المشروع لرفع التحفظ و قد تم رفع التحفظ علي كل من تلك العقارات بجلسة ٢٠١٨/١/١١ من محكمة جنايات شبين الكوم .

٢- مباني مدينة السادات بمساحة قدرها ٥٢٠ م تقريبا تم تقديم طلب بشأنها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ .

حدد لنظر التظلم عن رفع الحجز جلسة ٢٠١٨/١/١١ و تم صدور الحكم برفع التحفظ لصالح الشركة .



(X) حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٦٩٢٣ ألف جنيه و ٢٣٤ ألف جنيه قيمة الضريبة المضافة على قطع الغيار و مصلحة الضرائب العامة ٢٤١٩ ألف جنيه).

(XX) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ٩٨ ألف جنيه، شركات شقيقة ١٨٠٧ ألف جنيه، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٣٦١ ألف جنيه ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ١١٤٥ ألف جنيه قيمة المنحة التي تتحملها الشركة وقدرها ٢٠ يوم من الأجر الشهري الأساسي في المناسبات الأربعة و المحملة على الأجور ، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١٠٨٠ ألف جنيه ، ضرائب كسب عمل ٢٠٣ ألف جنيه، عجز زيت و هكسان مصنع دمنهور ٣٨٨٣ ألف إعانات تصدير ١٥١ ألف جنيه أخرى ٧٨ ألف جنيه.

(XXX) عبارة عن شركات مطاحن ٣٣ ألف جنيه، شركات شقيقة ٩٨٠ ألف جنيه شركات كيماويات ٤٤١ ألف جنيه، أخرى ٢٧٠ ألف جنيه.

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

(٨) حسابات مدينة للشركة القابضة:- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
-	١٠٩٢٨٤٠	مدينة للشركة القابضة

رصيد الشركة القابضة مدين بمبلغ ١٠٩٢٨٤٠ ألف جنيه عبارة عن تسليمات الشركة من زيت كهربائه لشركات الجملة .

(٩) النقدية :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٠٠٠	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٤٦٦	٦١٩١	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
١٤١	٦٣٨	نقدية بالصندوق
١٣٦٠٧	٦٨٢٩	المجموع

شركة الزيت والستار ومطاحن  
شركة مساهمة مصرية

(١٠) رأس المال :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

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

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

(١/١٠) أهداف و سياسات و اساليب إدارة رأس المال :

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

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

١. حماية قدرة المنشأة علي الاستمرار لمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة علي مواصلة توفير العوائد للمساهمين و المزايا للاطراف الاخرى اصحاب المصلحة .
٢. توفير عوائد للمساهمين من خلال تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوي المخاطرة . و يتضمن رأس المال كافة مكونات حقوق الملكية كما تعرضه قائمة المركز المالي .



(القيمة بالألف جنيه)

(١١) الاحتياطات في ٢٠١٧/١٢/٣١

البيان	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	إضافات ٢٠١٨/٢٠١٧	استبعادات ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي مستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨			١٥٦٢٨

( ١/١١ ) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

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

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

٢. الاحتياطي النظامي : طبقا للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيب 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 .  
و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدرا يوازي ١٠٠ % من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

٣. الاحتياطات الأخرى : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و طبقا للنظام الأساسي للشركة يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في بمصالح الشركة .

(١٢) خسائر مرحلة تبلغ قيمتها في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٨,٦٧٢ مليون جنيه مقابل ٢٨,٤٨٢ مليون جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ وذلك بعد :-

(أ) - تم إضافة مبلغ ٧٥٨ ألف جنيه قيمة فرق الضريبة العقارية المستحقة على مصنع دمنهور عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

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

شركة الزئبقية المستطاهة ومجانها  
شركة سالفورد مصرية



(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

(١/١٣) بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيه و هذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الإهلاك طبقا للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) و الإهلاك طبقا للقواعد الضريبية ( الإهلاك الضريبي) .

(٢/١٣) بلغت الالتزامات الأخرى ٧,٠٦١ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٩/٣/٣١ .

(١٤) المخصصات في ٢٠١٨/٣/٣١  
مخصصات الإهلاك

(القيمة بالألف جنيه)		الجملة	إهلاك ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٧/٧/١	البيان
رصيد ٢٠١٨/٣/٣١	المستبعد ٢٠١٨/٢٠١٧				
٢٩٣٤٢	-	٢٩٣٤٢	٦٠٥	٢٨٧٣٧	مخصص أهلاك مباني و إنشاعات و مرافق
١٣٢٢٨١	(١٢٩٨٠)	١٤٥٢٦١	٢٧٦٢	١٤٢٤٩٩	آلات و معدات
٧٤٣٨	-	٧٤٣٨	٢٠١	٧٢٣٧	وسائل نقل و انتقالات
٢٧٣١	-	٢٧٣١	٢٥	٢٧٠٦	عدد و أدوات
٢٩٨٦	-	٢٩٨٦	٤٦	٢٩٤٠	أثاث و معدات مكاتب
١٧٤٧٧٨	(١٢٩٨٠)	١٨٧٧٥٨	٣٦٣٩	١٨٤١١٩	الإجمالي

(١/١٤) مخصصات أخرى

(القيمة بالألف جنيه)		رصيد ٢٠١٧/٧/١	البيان
الاجمالي	مكون حتى ٢٠١٧/١٢/٣١		
٥٦١٣	٩٢٥	٤٦٨٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٨٢٥	-	٦٨٢٥	مخصص مطالبات و منازعات
١٢٤٣٨	٩٢٥	١١٥١٣	الاجمالي

شركة الزمومة للاستشارات وخدمات  
شركة مساهمة مصرية

## (١٥) الدائون و أوراق الدفع :-

( القيمة بالألف جنيهه )

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٣٣٣٧	١٢٧٨	موردون قطاع عام
١٧٣١١	٣٣٢٩٨٧	موردون قطاع خاص
-	٤١٨٦	موردين تسويات
٧٥٩٩	٢٠٣٦٩	أوراق دفع (x)
٢٥٢٨	٤١٣٠	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
٨٠٣٩	١٢٠٦٥	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
-	١٠٨	إيرادات محصلة مقدما
١٢٢٨٧	١١٥٩٢٦	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٥٣٣٥	١٠٦٦٠	مصرفوات مستحقة السداد (xxxxx)
٦٦٤٣٦	٥٠١٧٠٩	الإجمالي

(x) عبارة عن شيكات اجلة صادرة من الشركة بتاريخ لاحق.

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٦٩% عملاء تصدير .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٥٣٨٨ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ١٧٢٠ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ٢٦٢١ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة ٢١٨٧ ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٤٩ ألف جنيهه ) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٢١٠٠ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٤٧٤٦ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٢١٥٨ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيهه عن العام ٢٠١٥/٢٠١٦ طبقا لمذكرة الشئون القانونية ، ٩٩٨٦٠ ألف جنيهه فروق الأسعار التقديرية للزيت الخام الوارد من الشركة القابضة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ ، و ١٧٢٦ ألف جنيهه أخرى.

(xxxxx) المصرفوات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠١ الف جنيهه مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقا لمذكرة الشئون القانونية مدرجة ضمن حساب الإيجارات المستحقة

و الباقي ٢٣٥٩ الف جنيهه مصرفوات مستحقة السداد .



(١٦) حسابات دائنة أخرى للشركة القابضة :- (القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٤١٣٨١٨	١٢٢٨٩٥٥	حسابات دائنة للشركة القابضة

- رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ١٢٢٨٩٥٥ ألف جنيهه عبارة قيمة الزيت الخام (صويا وعباد) المورد لشركتنا بمعرفة الشركة القابضة .

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط) :- (القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٨٦٨	٣٨٥	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٧٦٠٦	٦٧٤٣	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٥١٠٦	١٠٠٠	مبيعات الشركة من المسلى
١٢٠١٣	١٥٩٥٨	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
٦٧٩٠	١٠٥٧٠	مبيعات الشركة من مخلفات إنتاج الزيت
٧٣٩٧٢٣	١٢٤٦٩٣٠	مبيعات الشركة إنتاج زيت تمويني
٢٧٠١٨	٢٥٥٠٠	مبيعات الشركة إنتاج زيت حر
٦٤٢٠	-	مبيعات الشركة من الكسب
٣٠١٨١	١٧٤٣١	مبيعات الشركة من العلف
٥٣٧	١٤	مبيعات الشركة من الجلسرين
-	٦٦٥	إيرادات تشغيل للغير
٨٣٧٢٦٢	١٣٢٥١٩٦	الإجمالي

شركة الزيت والصابون  
شركة كفاية مصر

## (١٨) تكلفة المبيعات (x) :-

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٣٦٧٠	٢٧٩٨٧	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٧٧١٧٠٠	١٢٤٧٧١٨	٢- مستلزمات سلعية
٥٨٧٠	٥٣٣٥	٣- مستلزمات خدمية
٣٩٠١	٤٣٥٢	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
(٥٢٩٥)	(٣٩٥٣)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
٣٨٤٢	(٣٥٩٩)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٨٠٣٦٨٨	١٢٧٧٨٤٠	المجموع

## (١٩) المصروفات الإدارية و العمومية :-

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٠٠	٥٨٨	وقود
١٠٣	٤٣٢	مهمات
٧٤	١٠٠	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
٣٢٤٦٧	٣٦٥٦٣	الأجور
٢١٩	١٧٤	مصروفات صيانة
٦٦	٨١	مصروفات نشر
٢٢٠	٢٩٧	انتقالات و بدلات
٧٥	١٢٠	تكاليف الخدمات و المصالح
٤٦٥	٤٦٠	اشتركاكات
٩١	١٩٠	مصروفات تأمين
٣٤٩	١٣٨٦	عمولات و متنوعة
١٥٦	٦٠٧	الإهلاك
-	٩	إيجارات
١٢٠	٢٠٨	ضرائب غير مباشرة
٣٤٦٠٥	٤١٢١٥	الأجمالي

مكة الزهراء للتجارة و استشارات  
مكة مساهمة عصرية

(X) ٢٤,٣٣٤ مليون جنيه اجور ومصروفات خدمية تخص الوحدات المتوقفة تم تحويلها من الوحدات الانتاجية الى الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٨/٣/٣١ .  
وكذا مبلغ ٢٠,٠٠٠ مليون جنيه فى أرقام المقارنة فى قائمة ٢٠١٧/٣/٣١ وتم اضافتها للمصروفات الادارية و العمومية خصما من تكلفة المبيعات .  
وذلك لأغراض المقارنة حيث تم خلال الفترة ٢٠١٨/٣/٣١ تحويل تكلفة الوحدات المتوقفة من تكلفة النشاط و إدراجها ضمن المصروفات الادارية و العمومية .

(٢٠) مصروفات بنكية :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٩	١٨	مصروفات بنكية وعمولات متنوعة

(٢١) خسائر اضمحلال :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٥١٢	-	الأصول
٥١٢	-	الاجمالى

(٢٢) خسائر غير عادية :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
-	٤٠	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢٠٥	٢٧٣١	أعباء و خسائر
٥٦٠	٣٩٢	بدلات مجلس الإدارة
٧٦٥	٣١٢٣	الاجمالى



(٢٤) فوائد محصلة :-

- بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٥٠٢ ألف جنيه. مقابل مبلغ ٥٦٦ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(القيمة بالألف جنيه)

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
٢١٣	٦٠١	أرباح بيع مخلفات
٣٤١	٢٣٠	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٤٣	١٩٦	تعويضات وغرامات
٨٦٤	٧٣٦	ايجارات دائنة
١٨٣٢	-	ارباح فروق عملة
٤	-	ايرادات استثمارات فى أوراق مالية
-	٢٤٧٣	ارباح رأسمالية (x)
-	١٥١	منح واعانات (xx)
٩٢٣	٣٠٥٣	ايرادات متنوعة (xxx)
٤٢٢٠	٧٤٤٠	الاجمالي

(x) صافي القيمة البيعية لخط انتاج الصفيح ٢ كيلو وخط انتاج الصفيح المربع المباعة بجلسة المزاد العلنى

بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ تنفيذًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ .

(xx) قيمة اعانة التصدير المستحقة على صادرات الشركة من يوليو ٢٠١٧ حتى مارس ٢٠١٨ تقديريا .

(xxx) قيمة ٦٤٧ ألف جنيه تخفيض غرامات الغاز ٢٢٢٥ ألف جنيه قيمة شقة مصطفى كامل ١٨١ الف

جنيه أخرى .



## (٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

### أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا .
- هذا و تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح و خسائر السنة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الدخل ، هذا و يتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية بالاضافة الي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، و تم إخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني و تم الحضور امام اللجنة الداخلية المتخصصة و قامت الشركة بتقديم مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه الدفاع و قد أصدرت اللجنة قرارها بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٧ باحالة الملف للجنة الطعن المختصة و لم يتم تحديد ميعاد للجنة الطعن حتى تاريخه.
- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ و تم اخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٩/١٠/٢٠١٦ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني.
- و تم احالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ١٤/٢/٢٠١٧ و قد تم الحضور امام اللجنة المذكورة بتاريخ ٢/١/٢٠١٨ و لم تصدر اللجنة قرارها بعد .

### - جاري فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦

### - بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٣١/٣/٢٠١٨ بمبلغ ٢٤١٩ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٥٤ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٧/٢٠١٨
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).
١ ألف جنيه	ضريبة الدمغة المستحقة في ٣١/٣/٢٠١٨

### ب- الضريبة على المرتبات و الأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا و تم السداد حتى ٣١/٣/٢٠١٨ و قد تم الفحص ضريبييا طبقا للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .



#### ج - ضريبة المبيعات :-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ و تم سداد و تسوية فروق الفحص .
- مبلغ ٥٤٩٨ ألف جنيه عبارة عن مبلغ ٥٣١٥ ألف جنيه قيمة ضريبة المبيعات المسددة بالخطأ على كميات الزيت التمويني خلال الفترة ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ بواقع ٣٧,٤٠ جنيه للطن و الرصيد المدين بالسجلات لضريبة المبيعات على المدخلات . هذا و تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة من واقع إقرارات القيمة المضافة الشهرية (نموذج ١٠٠) من ذلك الرصيد وذلك بدء من اقرار ٢٠١٦/١٠ حتى اخر اقرار تم تقديمه عن شهر يناير ٢٠١٨ وقد بلغت اجمالي الضريبة المخصوصة على الاقرارات من ذلك الرصيد ١,٨٢٤ مليون جنيه و سيتم عمل مقاصة بين الرصيد المدين والدائن للمصلحة في ٢٠١٨/٦/٣٠
- ضريبة مبيعات دعوى المارجرين ١٤٢٥ الف جنيه وهذا المبلغ مكون عنه مخصص بالكامل .
- رصيد دائن بالسجلات ٢٦٢١ ألف جنيه في ٢٠١٨/٣/٣١ عبارة عن ١١٥٩ ألف جنيه رصيد دائن ٢٠١٧/٧/١ و ٢١٧٠ ألف جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة من واقع قيود المبيعات الشهرية عن الفترة من ٢٠١٧/٧ حتى ٢٠١٨/٣ مخصص منه ٧٠٨ ألف جنيه عبارة عن ما تم سداه حتى ٢٠١٨/٣/٣١ .

#### 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 .

#### (٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

#### (٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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





(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

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

(٣٠) رسمة الفوائد:-

لا توجد فوائد مرسمة 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 الأسمية و الدفترية للسهم و نصيب السهم من أرباح العام :-

أ- القيمة الأسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالألف جنيه)		
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
١٠٩	٨١٦٤	صافي ارباح الفترة
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	/ المتوسط المرجح للأسهم العادية
٠,٠٠١	٠,٠٥٢	النصيب الاساسي للسهم في الربح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد

