

**EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.**  
**iso 9001**

Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex  
Tel.: 002 03 3817928 - 3816328  
002 03 3818093 - 3817259  
Fax : 002 03 38 13199  
Marketing Sector : Tel.: 3816954 - 3818093  
www.extactedoils.com



**شركة الزيوت المستخلصة ومشتقاتها**

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١  
المركز الرئيسى : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك  
تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٣  
٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣  
فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣  
قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣  
ص. ب. : محرم بك

الإسكندرية في ٦ / ١١ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الاتى :

١ - الميزانية فى ٢٠١٩/٩/٣٠

٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

٤ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

٥ - الأيضاحات المتممة للقوائم المالية .

٦ - صورة من تقرير مراقب الحسابات - الجهاز المركزى للمحاسبات .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الفرع التجارية :-

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة  
٤٠ ش صفيية زغول محطة الرمل الإسكندرية  
\*\*\*\*\*

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 ٢٠١٩/٩/٣٠ .

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

تحريرا في ٢٠١٩/١١/٦

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة



( محاسبة/ هالة محمود عبد الهادي )

مرفقات :-  
(تقرير)

عزيزة/٠٠

لدينا في لنتج ٥٥  
لا تحاذي سلام  
١١/٦  
١١/٦

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
في ٢٠١٩/٩/٣٠

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة .

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٣,٨٣٢ مليون جنيه و قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ،وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي :-



— لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل ارض  
بمصنع محرم بك بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه  
وهي محل نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية والتي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو  
٢٥١ ر ٦ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بتكوين اية مخصصات لمقابلة تلك  
المطالبات .

يتعين اتخاذ اللازم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة مطالبات محافظة الاسكندرية  
ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— عدم قيام الشركة باثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضي بمصنع محرم بك بمساحة  
٢١٤٠٠ ألت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩  
وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع ألت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر  
بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت وتبين وجود تعديات على  
مساحة ١٦٦٠ متر مربع بمدينة قويسنا .

يتعين اتخاذ اللازم واجراء التصويب .

— تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٢٦١ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة  
منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ منها  
نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها  
لوجود عيوب في التصنيع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ .

يتعين اتخاذ اللازم للاستفادة من الاموال العاطلة وتقدير قيمة الاضمحلال في تلك  
المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تضمن المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١١٠٤ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة  
وبطيئة الحركة ومنتهية الصلاحية في ٢٠١٩/٩/٣٠ قدرت الشركة الانخفاض في  
قيمتها بنحو ٧٦٨٥ مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لبيان مدى امكانية استخدام تلك  
الاصناف والاستفادة منها .

يتعين اتخاذ ما يلزم والتصرف الاقتصادي في المخزون الراكد .

— تم تقدير اسعار الزيت الخام ( صويا — عباد ) بسعر ١٦٥٠٠ جنيه للطن فى حين ان اخر سعر محدد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية بمبلغ ١٥٣٠٠ جنيه ، ١٦٠٠٠ جنيه على التوالى مما ترتب عليه زيادة فى قيمة المستخدم وتقييم الخامات من الزيوت فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٣١٢٨ مليون جنيه .

يتعين التصويب ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تضمنت ارصدة العملاء واوراق القبض والمدينون الاخرون فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٦١٩٠ مليون جنيه قدرت الشركة الانخفاض فى قيمتها بنحو ٥٩٢٢ مليون جنيه لم تقم الشركة باعداد دراسة بشأنه لتوضيح مدى امكانية تحصيل تلك المديونيات من عدمه .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— ظهر رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بحسابى الحسابات المدينة والحسابات الدائنة للشركات القابضة والشقيقة بنحو ٣٢١٠٠٤٥ مليون جنيه ، ٤٢٢ ر ٣٩٥ مليون جنيه على الترتيب دون تسوية المعاملات الخاصة بزيوت التموين ( مشتريات خامات — مبيعات انتاج تام ) مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية مما ادى الى تضخيم الحسابات المذكورة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

يتعين اجراء التصويب .

— تم تحميل تكلفة الانتاج بنحو ١٦٧٥ ر ١ مليون جنيه قيمة فقد غير طبيعى فى المستخدم من الخامات بمصانع الشركة المختلفة وعلى العكس من ذلك تبين وجود انحرافات موجبة بنحو ٢ مليون جنيه طبقا لبيانات تقارير الانتاج عن الفترة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

يتعين اجراء التصويب بتحميل المصروفات غير العادية بقيمة الفقد غير الطبيعى

ودراسة الامر ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

— تم حساب قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على ايرادات الشركة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ تطبيقا لنص المادة رقم (٥) من قانون نظام التأمين الصحى الصادر بالقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ بنحو ٩٤ ألف جنيه بعد خصم قيمة مشتريات الشركة من الزيت التموينى الخام المورد من الشركة القابضة والمشتريات من موردين محليين وقامت الشركة بتكوين مخصص بنحو ٩٨٥ ألف جنيه مقابل ذلك الخصم وهو لاينطبق عليه شروط تكوين المخصصات طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) " المخصصات والالتزامات المحتملة

والاصول المحتملة " حيث ان قيمة المساهمة محددة بواقع ٢٥ فى الالف من جملة  
الايرادات ويمكن حسابها بدقة .  
يتعين اجراء التصويب .

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ١٩٩ ألف جنيه كمايلي : —  
٢٧ ألف جنيه مايخص صندوق اعانة الطوارئ عن ٢٠١٩/٩ .  
١٧٢ ألف جنيه فروق تقدير استهلاك كهرباء وغاز ومياه حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

١٩٩ ألف جنيه

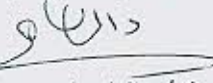
يتعين اجراء التصويب ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .  
الاستنتاج : —

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن  
القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز  
المالى للشركة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية  
فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات  
العلاقة .

الإسكندرية فى ٢٠١٩/١١/٦

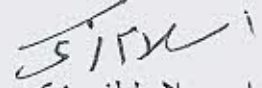
مدير عام

نائب مدير الإدارة

  
( محاسبة / داليا سامى سوريكال )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

  
( محاسب / اسلام لطفى زكى )

عزيرة / ٠٠



شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠٩/٣٠

بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	ايضاح رقم	الاصول
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠		الاصول غير المتداولة
		١	اصول ثابتة
القيمة	القيمة		اراضي
٢١٣١	٢١٣١		مباني وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٨٣٥	١٩٦١١		الات ومعدات
٢٤٢٨٢	٢٣٥٣٠		وسائل نقل وانتقال
٦٨٩	٦٢٤		عدد وادوات
٣٠٤	٢٩٣		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٣١	٦٠٩		اجمالى الاصول الثابتة
٤٧٨٧٢	٤٦٧٩٨		
٣٨٦٨	٧٧٥٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥١٨٧٢	٥٤٦٨٦		مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
٥٨٦	٥٨٦	٤	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٤٣٧٥٤	٣٣٥٣٠١	٥	المخزون
٢٠٨٢١	٢١٣٢٨	٦	عملاء واوراق قبض ومدنيون اخرون
٩٠	٣٢١٠٤٥	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٤٥٨٤٨	٤٦٤٩٣	٨	النقدية وارصدة لدى البنوك
٥١١٠٩٩	٧٢٤٧٥٣		مجموع الاصول المتداولة
٥٦٢٩٧١	٧٧٩٤٣٩		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	راس المال المدفوع
٢٥٥٤٧	٢٥٥٤٧	١٠	الاحتياطيات
-٣١١٦	١٩٩٦١	١١	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
٢٣٠٧٧	٣٨٣٢		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٤٥٥٠٨	٢٤٩٣٤٠		مجموع حقوق الملكية
		١٢	الالتزامات الغير متداولة
			قروض من البنوك
٤٥١٣	٤٥١٣	١/١٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة
١٥٤٠	١١٣٣	٢/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٠٥٣	٥٦٤٦		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٥٧٧٦	٢٠٢٦١	٢/١٣	الالتزامات المتداولة
٠	٠		مخصصات
١١٦٣١٤	١٠٨٧٧٠	١٤	بنوك سحب على المكشوف
١٧٩٣٢٠	٣٩٥٤٢٢	١٥	الموردون واوراق الدفع ودائنون اخرون
			حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣١١٤١٠	٥٢٤٤٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١٧٤٦٣	٥٣٠٠٩٩		مجموع الالتزامات
٥٦٢٩٧١	٧٧٩٤٣٩		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	أبضاح رقم	البيان
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠		
٥٠٦٥٦٤	٤٢٨٣٧٥	١٦	المبيعات / الإيرادات
٤٩٠٥١٧	٤٠١٤٨٠	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٦٠٤٧	٢٦٨٩٥		مجموع الربح
			<u>يخصم</u>
٢٠٨٩	٢٢٤١	١٨	مصرفات بيع وتوزيع
١٣٧٨٦	١٧٩٧٧	١٩	مصرفات إدارية وعمومية
٠	٤٤٨٥		مخصصات مكونة
٠	٠	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الأصل
٠	٠	٢١	انخفاض في العملاء
٠	٠	٢٢	خسائر غير عادية
٢٥٧	٤٧٦	٢٣	مصرفات متنوعة
			<u>يضاف</u>
٢٢٤	١٤٧١	٢٤	فوائد دائنة
٠	٠		أرباح / خسائر وأسماوية
٠	٠		منح وإعانات
			مخصصات انتفى الغرض منها
٣١٦٨	١٤٩٥	٢٥	إيرادات أخرى متنوعة
٣٣٠٧	٤٦٨٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			ضريبة الدخل
٠	٨٥٠		الضريبة المؤجلة
٣٣٠٧	٣٨٣٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
١٠٠٢١	١٠٠١٩		نصيب السهم الأساسي و الخفض من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد



محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠		<p>ربح الفترة</p> <p>الدخل الشامل الاخر</p> <p>فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية</p> <p>الاستثمارات المالية المتاحة للبيع</p> <p>تغطية التدفق النقدي</p> <p>الارباح (الخسائر) الاكتوارية من</p> <p>نظم المزايا المحددة للمعاشات</p> <p>نصيب المنشأة من الدخل الشامل</p> <p>الاخر في الشركات الشقيقة</p> <p>ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</p> <p><u>مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة</u></p>
٣٣٠٧	٣٨٣٢		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٠٩/٣٠

الف جنيه	الف جنيه
٣٣٠٧	٤٦٨٢
١٢٥٧	١٢٠٨
.	.
.	٤٤٨٥
٤٥٦٤	١٠٣٧٥
-٤٥٠٤٨	١٠٨٤٥٣
-٨٧٢٣	-٥٠٧
-٣٩٩٩٣٢	-٣٢٠٩٥٥
.	.
-١٧٩٩	-٧٥٤٤
٤٤٨٢٥١	٢١٦١٠٢
-١٤١٩	-٤٠٧
.	.
.	-٨٥٠
-٤١٠٦	٤٦٦٧
-١٠٣٣	-٤٨
.	-٣٩٧٤
.	.
-١٠٣٣	-٤٠٢٢
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
-٥١٣٩	٦٤٥
١١٤٠٥	٤٥٨٤٨
٦٢٦٦	٤٦٤٩٣

## التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل

تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل

اهلاكات الأصول الثابتة

عكس خسارة أضمحل

النقص (الزيادة) في المخصصات

الأرباح الرأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى

الزيادة في أرصدة الشركة القابضة

النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع

الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة أخرى

الزيادة في أرصدة دائنة - الشركة القابضة

النقص (الزيادة) في التزامات أخرى

أرصدة دائنة أخرى

ضريبة الدخل

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

## التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)

الزيادة في رأس مال الشركة

علاوة اصدار احتياطي رأسمالي

توزيعات أرباح

خسائر مرحلة

صافي التدفقات المتاحة من أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التدفقات في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياط رأس مالي	احتياطي عام	احتياطي استثمارات سندات حكومية	احتياطي إعادة تقييم	أرباح الفترة	الإرباح / الخسائر المرحلة	الاجمالي
ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه	ألف جنيـه
٢٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	(٣١١٦)	٢٤٥٥٠٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩									
أرباح العام									
صافي الربح و الخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل أرباح مرحلة									
أفقال المتبقى من الخسائر المرحلة في رصيد أرباح الفترة									
٢٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	(٣١١٦)	٢٤٥٥٠٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩									
خسائر مرحلة في الأرباح المرحلة									
خسائر مرحلة									
ربح الفترة									
المحول للاحتياطي القانوني									
المحول للاحتياطي النظامي									
المحول للاحتياطي الراسمالي									
علاوة إصدار احتياطي راسمالي									
المحول للاحتياطي العام									
توزيعات الأرباح									
زيادة رأس المال									
٢٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٨٣٢	١٩٩٦١	٢٤٩٣٤٠
الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠									

محمد لبيب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد الحليم عبد الحميد



## شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

أولاً : نبذه عن الشركة

### - الشكل القانوني :-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم لتنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية ( شركة تابعة مساهمة مصرية ) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ورأس مال الشركة المصدر ( ٥٢,٤ مليون جنيه ) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩ % من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

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 وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصري ) موزعا على ١٥٧,٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٦ بالموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون وزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه نقدا موزعة على عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم تم تحصيلها بالكامل .



## طبيعة نشاط الشركة

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

## مدة الشركة

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

## ثانيا : اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

### أ -اسس اعداد القوائم المالية :

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

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

### ب- ترجمة العملات الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى وتثبت 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 و اهلاكتها :-

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

تم صدور القرار الادارى رقم ٢٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ بتشكيل لجنة لأعادة النظر في الأعمار الإنتاجية 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 الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية بقائمة الدخل .

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

#### ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ص- تقييم الاستثمارات المالية :

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

#### ط- المخزون :-

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

#### ع - المدينون :-

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

#### ف- المخصصات :-

يتم اثبات مخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك الالتزامات و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام اذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ذلك ملائم .

هذا و يتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لظهور افضل تقدير

حالى لها





## ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

يتم حساب الضريبة المؤجلة وهي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ 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 الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ك- قائمة التدفقات النقدية : -

### التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها على انها ارصدة نقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه او يعتبر جزءاً من ادارة الشركة النقدية كاحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها .

## ل- أثبات الفوائد الدائنة

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

## م- تحقق الإيراد:-

يتمثل الإيراد في الدخل الناشئ عن ممارسة المنشأة لأنشطتها العادية كبيع السلع وتقديم الخدمات والعائد الناشئ عن استخدام الغير لأصول المنشأة .  
وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع بعد تحويل مخاطر وعوائد ملكية السلعة الى المشتري وتخلى المنشأة عن حق التدخل أو الرقابة على السلع المباعة وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الناشئة عن المعاملة الى المنشأة يمكن قياسها وتحديد تكلفتها الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند اصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة الى العميل .

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

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



#### هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

يتم إثبات اهم التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية • التى تساهم بنسبة ٢٦,٨٠% من رأس المال وتقوم بتوريد زيت التموين الخام لانتاج الزيت المعبأ ويتم التعامل معها من خلال الحساب الجارى بين الشركتين ومطابقة ماتم استلامه من الخامات مع ماتم تسليمه من المنتجات فى نهاية السنة المالية طبقا للسياسات التى تضعها الدولة ممثلة في وزارة التموين لتسليم الزيت المدعوم للمواطن طبقا لمنظومة التموين •

#### و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية المعدلة باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣٠٧ بتاريخ ٢١ / ١٠ / ٢٠١٩ •

#### ى - أرقام المقارنه :-

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





ثالثا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(١) - الاصول الثابتة :

(القيمة بالألف جنيه)

البيــــــــــــــــان	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	اثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة رصيد ٢٠١٩/٧/١ الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ الاستبعادات خلال الفترة (×) التحويلات	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٧٠٣٩٥	٨٤٣٨	٣٠٨٧	٣٦٩٩	٢٣٨١١٨ ١٣٣ - -
التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٧٠٥٢٧	٨٤٣٨	٣٠٨٧	٣٧٠٠	٢٣٨٢٥١
الإهلاك مجمع الإهلاك ٢٠١٩/٧/١ أهلاك الفترة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ (×) تحويلات إهلاك الاستبعادات (يطرح)	- - - -	٣٠٥٣٣ ٢٢٤ - -	١٤٤٧١٧ ٨٨٥ - -	٧٧٤٩ ٦٥ - -	٢٧٨٣ ١١ - -	٣,٦٨ ٢٣ - -	١٨٨٨٥٠ ١٢٠٨ - -
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠	-	٣٠٧٥٧	١٤٥٦٠٢	٧٨١٤	٢٧٩٤	٣٠٩١	١٩٠٠٥٨
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	٢١٣١	١٩٦١١	٢٣٥٣٠	٦٢٤	٢٩٣	٦٠٩	٤٦٧٩٨

(x) تمثل قيمة التكلفة الدفترية ومجمع الأهلاك لقسم الهدرجة و التي تم إعادة تأهيلها لأدخالها فى عملية تكرير الزيت لرفع الطاقة الانتاجية لمصنع

محرم بك طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٤/١٧٥٩ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣١ بشأن اعتماد تحويل وحدة الهدرجة المتوقفة للاستفادة منها في زيادة انتاج زيوت الطعام .

هذا وقد تم الانتهاء من عملية إعادة التأهيل بتاريخ ٢٠١٨/٩/٥ وتم تشغيل الوحدة في ذات التاريخ .

ونظراً لكون وحدة الهدرجة كانت من ضمن الآلات المحتفظ بها بغرض البيع حيث سبق صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/٦/ ١٥٢٨ بعرض

تلك الوحدة للبيع وقد تم العرض بالبيع بالمزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨ / ٣ / ٤ ولم يتم الوصول للسعر المناسب وعليه تم رفض البيع .





ضمن الاصول الثابتة المتوقفة في ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالآلف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	١٩٨٧	٢٦٠	١٧٠٦
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٤١	٦٧٥	٣٩
٣	المستخلصة	القزانات	٢٧	١٠	-	١٧
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦	٥٧٨	٤٦٠	١٥٨
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٢٨	-	٤٥
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٤١١	٩٠٨٣	-	١٣٢٨
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٥٥٢٣	٤٨٣٣	-	٦٩٠
	الاجمالي		٢٥١٣٨	١٩٧٦٠	١٣٩٥	٣٩٨٣

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ١,٣٩٥ مليون جنيه و تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي .

- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

\* بالنسبة لمساحة ٤٣ ألف متر مربع محل النزاع القضائي مع محافظة الإسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالي وزير التموين و الذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الإسكندرية بشأن إيقاف ثمة إجراءات بخصوص أرض مصنع محرم بك لحين الفصل في الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة و تم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ في ٢٠١٧/٨/٢ إلي السيد/ محافظ الأسكندرية .  
علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٨٧٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٩ بمبلغ ٢٥١,٦١٠ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ .

وقد قام القطاع القانوني بتقديم طلبات لهيئة المساحة بالإسكندرية وكذا هيئة المساحة العامة لإستخراج كشف تحديد مساحي جديد للأرض (لكل قطعة) وتحديد كل قطعة وذلك لفصل المساحة المؤممة من بين تلك المساحات المؤجرة للشركة من محافظة الاسكندرية وذلك تمهيداً لإشهار قرار التأميم مساحة - الاسكندرية .

وتم حضور لجنة كاملة مشكلة من مكتب مساحة الاسكندرية وقامت بعمل و إتمام الرفع المساحي .

ولازال تقرير اللجنة معروض على اللجنة العليا للمساحة لتقرير ما تراه .



وقد طلب مكتب المساحة العامة عرض الأمر على التنظيم للاستفسار عن وجود مساحات مستقطعة من عدمه من جهة ترعة مياه الشرب .

وجارى المتابعة لإستخراج كشف التحديد المساحى النهائي بعد الموافقة على التقرير المبني من جانب مكتب المساحة بالاسكندرية .

وقد قامت الشركة خلال هذا العام و الأعوام السابقة بسداد قيمة ضريبة عقارية مستحقة على أرض مصنع محرم بك طبقا للمطالبات الواردة من مصلحة الضريبة العقارية بربط الضريبة منذ عام ٢٠١٣-٢٠١٩ بنحو ٢,٨٠٣ مليون جنيه على أرض ومباني المصنع .

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

وأنه قد أستجد من أحداث فى تلك الأرض من قيام الدولة عن طريق لجنة التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية و الإرهابيين برئاسة المستشار الدكتور / محمد ياسر أبو الفتوح بالتحفظ على ١١٨ شركة متنوعة النشاط التى يملكونها عناصر الإخوان وذلك تنفيذاً للقانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم إجراءات التحفظ و الحصر و الإدارة و التصرف فى أموال الجماعات الإرهابية ومصادرتها وضمونها بجانب الخزنة العامة للدولة ومن ضمن ١١٨ شركة شركتى الفاطمية .

- أرض الباجور بمساحة ٢م١٦٦٠ بمدينة قويسنا بعد قيام الشركة بتحرير المحضر رقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ بقسم شرطة قويسنا و الذى جاء به شكوى الشركة من تعرض بعض الأهالي المقيمين بالمباني المقامة على قطعة الأرض المشار اليها ومنعهم مندوب هيئة المساحة و الذى كان برفقة المستشار القانوني للشركة من القيام بمعينة الأرض .

أصدرت النيابة العامة قرار الى قسم شرطة قويسنا بإجراء التحريات و العرض بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٥ .  
تم رد المحضر للنياية مرة أخرى بعدم التوصل الى أى إجراءات من جانب قسم الشرطة وتم حفظ المحضر وقد قامت الشركة بالتظلم من قرار الحفظ الى المحامي العام و الذى قام برده الى رئيس نيابة شبين الكوم و الذى قام بالتأشير علي المحضر بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥ بأجراء تحريات فعلية ونهائية وسؤال المشكو فى حقهم .  
هذا ومنذ ذلك الحين وحتى تاريخه قام محاموا الشركة بالتردد علي قسم شرطة قويسنا العديد من المرات .  
وقد رسخ فى عقيدتهم عدم جدية قسم الشرطة فى أخذ أى اجراء مما حاد بالشركة الى التقدم بشكوى للسيد الأستاذ / رئيس الرقابة الادارية - بالاسكندرية أوردت بها الشركة كل ماجاء بعاليه وطالبت الشركة فى شكواها تلك المساعدة فى أسترداد الشركة لحقها و الحفاظ عليه من الضياع .





(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/ ٩/٣٠	(أ) التكوين السلى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السلىكات ( فرن الصهر ) ( × )
١٥٥	١٥٥	دفعه اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بىارة تهدئة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصه)
٩٩	٩٩	دفعه ٣٠% توريد سيور مصنع محرم بك
٣٥	٣٥	طلبه مروحيه ٢ بوصه
٣٢	٣٢	نظام بوسى بيلدنج لانتاج منظم منخفض الرغوه
٨٥	-	طلبه متعدد المراحل
١١٧	١٧٤	تأهيل مبنى المصبنة (محرم بك)
١٩٤	٢٤٥	تأهيل المذيب (دمنهور)
٧١	٧١	تأهيل عبوة الزيت (دمنهور)
-	٢٧	تأهيل المنظفات ( محرم بك )
-	٢١٠	حفر بئر ارتوازى ( محرم بك )
-	١٣٦	ميزان الكترونى ( مصنع راغب )
-	١٧٦	٢ طلبه ترسيه تشيكي + ١ طلبه فاكيوم ايطالى
-	٣٣٠.٩	غلايه ٨ طن ( اعتماد )
٦	١٣	اخرى
٣٨٦٨	٧٧٥٦	الإجمالى



بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيب جديد وفتح المظروف الفنى بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التى تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغالة فى الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بقيم تفوق مبلغ الاكتتاب .

وعليه اتجهت الشركة لاعادة تاهيل المذيب بمصنع دمنهور وكذلك اعادة تاهيل كلا من وحدتى المنظفات والمصبنة وذلك طبقا للدراسة الفنية المقدمة لمجلس الادارة فى هذا الشأن والتى تم الموافقة عليها بقرارات المجلس ارقام ١٧٤١ ؛ ١٧٤٢ ؛ ١٧٤٣ ؛ ١٧٤٤ بتاريخ ٢٠١٩/٣ .

هذا وقد قامت الشركة بتقديم نموذجى افصاح نصف سنوى عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٢٠١٩/١/٣١ والثانى عن الفترة حتى ٢٠١٩/٧/٣١ .

وسوف يتم احاطة الجمعية العامة بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التى سبق عرضها عند الاكتتاب وماتم استخدامه من أموال الأكتتاب حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب فى أرضيات الفرن وحوض الصهر والجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٨/٤/٢٦ لورود تقرير الخبير بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٣

وحيث أصاب شركتنا أضرار مادية و أدبية من جراء تقاعس المقاول المنفذ للمشروع و أمتناعه عن تنفيذ الالتزام التعاقدى طبقاً للشروط و المواصفات الفنية .

وعليه وجهت الشركة بتلك الجلسة طلباً أضافى بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنية و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعى عليه بذلك الطلب بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ ومحدد لنظر طلب الشركة الاضافى جلسة ٢٠١٩/١٠/٢٣ .

وأن جميع المبالغ التى صرفت هى نفقات رأسمالية متعلقة بتنفيذ المشروع سواء وحدة الصهر او الاذابة.

### (٣) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ ألف جنية مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ ألف جنية قيمة أسهم الشركة المصرية لكبس القطن مكون عنها انخفاض فى القيمة بالكامل .



(القيمة بالآلف جنيهه)

(٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع ٢٠١٩/٩/٣٠

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤	-	٥٧٤
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٣	محرم بك	وحدة توليد الهيدروجين	٩٥٧	٩٥٤	٣
		الاجمالي	٣٠٤٢	٢٤٥٦	٥٨٦

- تم عرض أرض شونة مصنع دمنهور للبيع بجلسة المزاد العلني بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤ ولم يتقدم أحد لدخول المزاد .

- تم عرض وحدة تعبئة المارجرين في أكواب وكذلك وحدة توليد الهيدروجين للبيع بجلسة المزاد العلني

بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ ولم تحصل الشركة على سعر مناسب لتلك الوحدات وعليه تم رفض بيعها .

وسيتم إحاطة الجمعية العامة للشركة بما تم اتخاذه من اجراءات بشأن الوحدات المعروضة للبيع لتجديد القرار بشأن بيعها .

## (٥) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٣٥٣٠١ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ

نحو ٧٦٨٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطى الحركة وبيان المخزون كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيهه)

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
خامات	٢٦٠٤٧٤	٣٦٧٤٩٦
وقود	١٣٠	١٥٠
قطع غيار ومهمات	٩٦٨٦	٩٦١٤
مواد تعبئة وتغليف	٩٧٥٣	١١٤٢٤
مخلفات	٥	٥
إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ	٣٢٩١٨	٣٠٩٢٣
إنتاج تام	٢٩٤٢٨	٢٨٦١٤
مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	١	١
اعتمادات مستنديه	٥٩١	٣٢١٢
الانخفاض في قيمة المخزون	(٧٦٨٥)	(٧٦٨٥)
صافي جملة المخزون	٣٣٥٣٠١	٤٤٣٧٥٤

شركة الزئبقية المستغلة ومشتريها  
شركة مساهمة مصرية



- تم حصر المخزون الراكد و التالف وبطيء الحركة حسب البيان التالى :

البيان	القيمة (بالألف جنيهه)
مخزون راكد	٩٩٠١
مخزون تالف	٥٩٠
مخزون بطيء الحركة	٦١٣

وجارى التصرف الأقتصادى حىال تلك الأصناف .

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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢١٣٢٨ ألف جنيهه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيهه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيهه)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
عملاء قطاع عام	٢٠٠٢	٥٨٥٢
عملاء قطاع خاص	٥٥٤٠	٥٥٤١
أوراق قبض	٩٥	-
حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (x)	٦٣٣٦	٦٢٢٠
إيرادات مستحقة	-	٥
م. مدفوعة مقدما	-	-
حسابات مدينة أخرى (xxx)	١٢٣٢٤	٨٩٨٥
موردين (أرصدة شاذة) (xxxx)	٩٥٣	١٤٠
الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة	(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)
الصافي	٢١٣٢٨	٢٠٨٢١

تضمن أرصدة العملاء والمدينون نحو ٦١٩٠ ألف جنيهه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات وهى مقام بشأنها دعاوى قضائية وقدرت الشركة الانخفاض فى قيمتها بنحو ٥٩٢٢ ألف جنيهه .

(x) حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بنحو ١٥٦٠ ألف جنيهه و هى عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ ألف جنيهه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٦ ألف جنيهه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ مكون عن مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٢٥٦٦ و الضريبة على قطع غيار الالات و المعدات بنحو ٣٣ ألف جنيهه .





(xxx) مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدى المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ٣٤١ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٥٧٩ ألف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، ٢٤١٢ ألف جنيه قيمة ما تم صرفه للعاملين من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية من أرباح العام ٢٠١٩/٢٠١٨ ، اعانات تصدير ٤٠١ ألف جنيه و ٢٠٧٦ لجنة المشتريات الخارجية و ٨٩ ألف جنيه اعتماد تراب تكرير و ٢٧٠ ألف جنيه لجنة النشاط الرياضي و أخرى ٢٠٨ ألف جنيه ، ٢٠٥٢ ألف جنيه الباقي من قيمة القرض الممنوح لاتحاد العاملين .

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

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

(xxxx) عبارة عن شركات شقيقة ١٧ ألف جنيه شركات كيماويات ٦٦ ألف جنيه و شركات التأمين ٥٢٧

الف و ٣٤٣ جنيه أخرى .

(القيمة بالآلف جنيه)

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
	٣٢٠٧٧٦	حسابات مدينة للشركة القابضة (x)
٩٠	٢٦٩	الشركة القابضة (ح/ جارى) (xx)
٩٠	٣٢١٠٤٥	الاجمالى

(x) عبارة عن تسليمات الزيت التموينى المعبأ خلال الفترة و البالغ نحو ٣٩٩٧٧٦ ألف جنيه بعد خصم الدفعات المسددة من

الشركة القابضة البالغه نحو ٧٩٠٠٠ ألف جنيه .

(xx) عبارة عن ٩٠ ألف جنيه رصيد أول المدة مضاف الية عائد الكوبون البالغ نحو ٢٠١ ألف جنيه مخصوما منه ٢٢ ألف جنيه

قيمة مساهمه الشركة فى صندوق موازنه الاسعار .

( القيمة بالالف جنيه )

(٨) النقدية :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
٤٥١٠٦	٤٦٣٧٢	حسابات جارية بالبنوك (مدین)
٧٤٢	١٠	نقدية بالصندوق
	١١١	العهد المستديمة
٤٥٨٤٨	٤٦٤٩٣	المجموع

شركة الزيوت المستخلصة وضرائب  
شركة مساهمة مصرية

(٩) رأس المال :-

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

( القيمة بالالف جنيه )

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(٢/٩) جدول المساهمين:

و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالآتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنية المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
٢٦,٨٠ %	٥٣٦.٧١٣٥	٥٣٦.٧١٣٥	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.م.ق.م) مصرية
٥,٠١ %	١٠٠.٢١٨١٩	١٠٠.٢١٨١٩	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
٢,٩٤ %	٥٨٦.٩٩٧٠	٥٨٦.٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
٦٥,٢٥ %	١٣.٥٠١.٠٧٦	١٣.٥٠١.٠٧٦	٤- باقي المساهمين
١٠٠ %	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصري باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيه واحد للسهم ومصاريف اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الاككتاب (البنك الاهلى الكويتي بجميع فروع) مع السماح بتداول حق الاككتاب منفصلا عن السهم الأصلي وتم النشر بجريدة الجمهورية و البورصة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٥ .

وفي تاريخ ٢٠١٨/٨/١ تم عمل تنويه بجريدة الجمهورية والبورصة وتم تغيير البنك متلقى الاككتاب من البنك الاهلى الكويتي بجميع فروع الى بنك مصر ايران بجميع فروع .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و التى يشهد فيها قطاع خدمات الاستثمار بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و المنوط بها تطبيق احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بان الشركة قد قررت زيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه مصرياً بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصرياً طبقاً للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيه (فقط واحد جنيه مصري) بموجب شهادة صادرة عن بنك مصر ايران-ادارة الاوراق المالية و امناء الحفظ - المؤرخه فى ٢٠١٨/١٠/١٥ و التى تفيد بايداع مبلغ ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف جنيه مصرياً و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

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

\*تنتج الشركة المواد الغذائية ( زيت - مسلي ..... الخ ) ويمثل الزيت التمويني نحو ٩٣ % من انتاجها ، والذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية ولا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

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

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

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





(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٩/٩/٣٠

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات ٢٠٢٠/٢٠١٩	استبعادات ٢٠٢٠/٢٠١٩	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٥٨١٢	-	-	٥٨١٢
احتياطي نظامي	٩٠٤	-	-	٩٠٤
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	-	١٦٧٠٩
احتياطات أخرى (x)	١٩٨٠	-	-	١٩٨٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	٢٥٥٤٧	-	-	٢٥٥٤٧

( ٢/١٠ ) وصف لطبيعة و غرض كل احتياطي :

هذا وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١١ تعديل المادة ٥٦ من النظام الأساسي للشركة و الخاصة بالتوزيعات وقد جاء بالمادة المذكورة بعد التعديل فيما يخص الاحتياطات ما نصه :

- يجنب مبلغ يوازي (٥%) على الأقل من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- يجوز تجنيب نسبة لا تتجاوز (٢٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي و اذا لم يكن الاحتياطي النظامي مخصص لأغراض معينة جاز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الادارة مشفوع بتقرير من مراقب الحسابات أن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع علي الشركة أو علي المساهمين .

(x) الاحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة تكوين احتياطات أخرى بناء على اقتراح مجلس الادارة .

(xx) احتياطي يستثمر في سندات حكومية : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا للنظام الأساسي للشركة .





(١١) ارباح مرحلة قيمتها فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٩,٩٦١ مليون جنيه مقابل ٣,١١٦ مليون جنيه خسائر فى مرحلة ٢٠١٩/٦/٣٠ تم خصمها من ربح الفترة خلال ٢٠١٩/٦/٣٠ البالغ ٢٣,٠٧٧ مليون جنيه و بذلك يصبح رصيد الارباح المرحلة ١٩,٩٦١ فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

#### (١٢) الالتزامات غير المتداولة :-

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

#### (٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ١١٣٣ ألف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٠/٩/٣٠ .



## (١٣) المخصصات في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ :

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

( القيمة بالآلاف جنيه )

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	تحويلات ٢٠١٩/٢٠١٨	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠
مخصص أهلاك مباني	٣٠٥٣٢	٢٢٤	٣٠٧٥٦			٣٠٧٥٦
آلات و معدات	١٤٤٧١٧	٨٨٤	١٤٥٦٠١	-		١٤٥٦٠١
وسائل نقل و انتقالات	٧٧٤٩	٦٥	٧٨١٤		-	٧٨١٤
عدد و أدوات	٢٧٨٣	١١	٢٧٩٤			٢٧٩٤
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٦٨	٢٣	٣٠٩٢		-	٣٠٩٢
الإجمالي	١٨٨٨٥٠	١٢٠٧	١٩٠٠٥٧	-	-	١٩٠٠٥٧

## (٢/١٣) مخصصات أخرى

( القيمة بالآلاف جنيه )

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	مكون حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	المستخدم	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦٧٩	٣٥٠٠	-	٩١٧٩
مخصص مطالبات و منازعات (x)	٤٥٧٤	-	-	٤٥٧٤
مخصصات أخرى (xx)	٥٥٢٣	٩٨٥	-	٦٥٠٨
الاجمالي	١٥٧٧٦	٤٤٨٥	-	٢٠٢٦١

(x) ويتمثل مبلغ المخصص في قيمة المطالبات المتوقع أن تتحملها الشركة طبقاً للقضايا المتداولة وطبقاً للدراسة التي تم

أعدادها عن طريق الشئون القانونية بالشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .

(xx) نظراً لما أحدثته الكتاب الدوري رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ بشأن ضوابط تطبيق حكم البند تاسعاً من المادة ٤٠ من

القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ من تغيير في طريقة حساب الإيرادات الخاضعة للمساهمة التكافلية لبعض الجهات كشركات

التأمين و الفنادق .

ونظراً لحالة عدم التأكد التي تحيط بموضوع المساهمة التكافلية من حيث إمكانية تطبيق ما جاء بالكتاب الدوري المشار

اليه سلفاً علي شركتنا من جهة وجود ازدواج في خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

فيما يخص الزيت الخام (صويا و عباد) و الذي يمثل للشركة القابضة إيراد مبيعات يتم حساب المساهمة التكافلية عليه

ومن جهة شركتنا بعد القيام بعمليات التكرير و التعبئة للزيت الخام يمثل مبيعات لشركتنا .

هذا و تحسباً لحالة عدم التأكد تلك فقد قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية التي لم يتم تحميل

مصرفات الفترة بها .

وفي حالة أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية فبذلك تصبح حدث ملزم

يؤدي الى خلق التزام قانوني وهنا لا يوجد بديل للشركة سوى تسوية الالتزام الناتج عن تطبيق المساهمة التكافلية في

المخصص المكون لهذا الغرض .





## (١٤) الدائنون و أوراق الدفع:-

( القيمة بالآلف جنيهه )

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٤٧٩٤	٤٥٣٤	موردون قطاع عام
٢٤٧٤٤	١٣١٧٦	موردون قطاع خاص
--	١٣٣٥	موردين استحقاقات
٣٤٧٤٦	٢٥٢٨٢	أوراق دفع (×)
٤٦٦٦	٣٣٢١	عملاء (أرصدة شاذة) (××)
١٤٢٣٩	١٤٨٩٤	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (×××)
١٢٢	-	إيرادات محصلة مقدما
١٥٦١٣	٢٨٨٢٥	أرصدة دائنة أخرى (××××)
١٧٣٩٠	١٧٤٠٢	مصرفوات مستحقة السداد (×××××)
١١٦٣١٤	١٠٨٧٧٠	الإجمالي

(×) عبارة عن شيكات صادرة من الشركة بتاريخ لاحق حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

(××) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية

ويمثل عملاء التصدير نحو ٤٩ % من قيمة تلك الارصدة .

(×××) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٣٩٥٨ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ١٠٠٨ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية ( القيمة المضافة بمبلغ ١٢٤٥ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب العامة ٨٥٢١ ألف جنيهه و ضريبة الدمغة ١٦٢ ألف جنيهه ) .

(××××) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٣١٤ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢٧٧٤ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٤٠٥ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ ألف جنيهه عن سنوات سابقة طبقا لمذكرة الشئون القانونية ، و ٢١٦٨ ألف جنيهه لجنة المشتريات الخارجية و ١٣٠ ألف جنيهه تأمينات الهيئة و ٤٩٩ ألف جنيهه المساهمة التكافلية ( ٤٠٥ ألف جنيهه تخص الفترة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ و ٩٤ ألف جنيهه تخص الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ ) بنسبه (اثنين و نصف فى الالف ) من جملة الإيرادات طبقا للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٢ ألف عائد الكوبون و ١٣٤٤٢ ألف جنيهه فروق اسعار الزيت الافتراضية و ٥٦٥ ألف جنيهه اخرى .

(×××××) المصرفوات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠٠ ألف جنيهه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة في القضايا المتداولة طبقا لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ ألف جنيهه اجبارات مستحقة و ٦٦١٥ ألف جنيهه قيمة مكافأة العاملين ، ٦٠ ألف جنيهه مكافأة ميزانية ، ٢٢٩٣ ألف اجور مستحقة ٥٩ ألف دانتو

التوزيعات •





## (١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٧٩٣٢٠	٣٩٥٤٢٢	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

مشتريات زيت فول صويا بكمية ٨٨٦٦,٢٦٠ طن بمبلغ ١٣٥٦٥٣٧٧٨ جنيه .

مشتريات زيت عباد بكمية ٤٩٧٧,٧٢٠ طن بمبلغ ٧٩٦٤٣٥٢٠ جنيه .

وكانت تسليمات زيت التموين لشركتى الجملة و المجمعات خلال الفترة كالتالى :

١٧١٤٥٢٣ صندوق (الترخيلط) بواقع ٢٢٢ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٣٨٠٦٢٤٤١٠٦ جنيه .

٨١٨٤٧ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ١٩١٥٢١٩٨ جنيه .

اجمالى الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ٣٩٩٧٧٦٣٠٤ جنيه .

تم احتساب اسعار تقديرية لزيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

زيت الصويا بسعر الطن ١٦٥٠٠ جنيه .

زيت العباد بسعر الطن ١٦٥٠٠ جنيه .

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة في ٢٠١٩/٩/٣٠

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ١٣٦١٥٢١ جنيه يتمثل فى الاتى بحساب المورد:

٢١٥٠٠٠ باقى ثمن ماكينة تعبئة خطية (رصيد دائن) .

٥٠٠٠ برج المونيوم (رصيد دائن) .

٦٥٩٤٥٥ سليكات صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دائن) .

٨٧٠٦٦ سليكات صوديوم سائلة (رصيد دائن)

٥٣٠٠٠ باقى قيمة ١٠٠ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دائن)

(١٣٥٠٠٠) مادة فانديوم مباعه لشركة اسكندرية للزيوت و الصابون (رصيد مدين) .

١٣٦١٥٢١ جنيه رصيد جارى دائن فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل فى الاتى :

٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم .

١٩,٢٠ طن تراى بولي فوسفات .

٣٠,٢٢٥ طن تراب تكرير .

٢٥ ك مظهر ضوئى .

١٠٠ ك حامض ستريك .

٢٠ طن صابون مكرونة .



(٢) شركة النيل للزيوت والمنظفات (رصيد دائن بحساب الموردين بمبلغ ٥١٤٩٤ جنيه) ويتمثل في الآتي :  
رصيد جارى دائن بمبلغ ٤١٢٨٣ جنيه قيمة ١,٠٦٥ طن منظف لا أيوني .  
رصيد جارى دائن بمبلغ ١٠٢١١ جنيه قيمة ١٢٠ ك انزيم .

اجمالى الرصيد الدائن ٥١٤٩٤ جنيه .

(٣) شركة الملح و الصودا المصرية  
رصيد جارى مدين بحساب العملاء بمبلغ ١١٣١٧٣ جنيه كالاتي :-  
- باقى ثمن ٥٠٠ جركن زيت فرنساوي ٢٠ لتر  
- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح و الصودا .

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

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٦٠٢	١٢٠٢	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٢٣٦٥	٨٧٥	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٢	-	مبيعات الشركة من المسلى
٦٥٧٦	٣٧٥١	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
٤٨٢٤٦١	٣٩٩٧٧١	مبيعات الشركة من الزيت التموينى
٨٦٦٤	٥٧٥٦	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
٥٨٦٧	١٦٩٢٠	مبيعات الشركة من العلف
-	-	مبيعات الشركة من الجلسرين
١٥	٩٦	إيرادات تشغيل للغير
١٢	٤	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٥٠٦٥٦٤	٤٢٨٣٧٥	الاجمالى

(١٧) تكلفة الانتاج : (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٩١٩٧	٩٢٧٨	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٤٧٩٤٥٤	٣٩٣٧٧١	٢- مستلزمات سلعية
٣٠٥	٦٠٤	٣- مستلزمات خدمية
١٠٦٧	٦٣٥	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٢٩٠٤	(١٩٩٥)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
(٢٤١٠)	(٨١٣)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٤٩٠٥١٧	٤٠١٤٨٠	المجموع



(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٧٠٦	٦٥٣	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
١٤٦	١٠٠	٢- مستلزمات سلعية
١١٥٥	١٣٩٨	٣- مستلزمات خدمية
٨٢	٩٠	٤- مصروفات تحويلية جارية ( أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم )
٢٠٨٩	٢٢٤١	المجموع

بلغت مصروفات البيع والتوزيع ٢٢٤١ ألف جنيه مقابل ٢٠٨٩ ألف جنيه في ٢٠١٨/٩/٣٠ .



(١٩) المصروفات الإدارية و العمومية (×) :- (القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٣١٣	١٣٣	وقود
٤٧	٣١٤	قطع غيار ومهمات
-	٤	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	٨٣	كهرباء
١٢٣٨٧	١٥٩١٩	الأجور
٢٧١	١٧٨	مصروفات صيانة
١	-	مصروفات نشر
١١٠	٨٠	انتقالات و بدلات
-	٢٥	تكاليف الخدمات و المصالح
٥٤	٢٦	اشتراكات
٤٠	١٠٦	مصروفات تأمين
٢٨٥	٢٤٧	متنوعة
٢١٩	٦٣١	الإهلاك
-	-	إيجارات
٥٩	٢٣١	ضرائب غير مباشرة
١٣٧٨٦	١٧٩٧٧	الأجمالي

(×) ٩,٩١٣ مليون جنيه اجور ومصروفات خدمية و إهلاك تخص الوحدات الانتاجية التي لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل قيمتها لحساب المصروفات الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٩/٩/٣٠ .

- سبق صدور قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٢٠١٨/٣/١٦٠٩ بجلسته رقم ٢٧٩ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٧ لأعادة توزيع العمالة بين الأقسام الانتاجية المختلفة .

و عليه يتم الاستعانة بعمالة الأقسام الانتاجية التي لا تعمل بكامل طاقتها الانتاجية خلال العام للعمل في أقسام إنتاج زيت الطعام .

- تضمنت الأجور نحو ٢٠٧ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر الأساسي وفقاً لجدول الأجور في ٢٠١٢/٧/١ .

(القيمة بالآلف جنيه)

(٢٠) خسائر اضمحلال:-

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
-	-	الأصول
-	-	الاجمالي

(القيمة بالآلف جنيه)

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :-

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
-	-	العملاء





## (٢٢) خسائر غير عادية :-

(القيمة بالآلاف جنيه)		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
-	-	تخفيض قيمة المخزون

## (٢٣) مصروفات متنوعة :-

(القيمة بالآلاف جنيه)		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٣٨	٣١٠	أعباء و خسائر
١١٩	١٦٦	بدلات مجلس الإدارة
٢٥٧	٤٧٦	الاجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ٩٤ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (اثنين و نصف في الألف) من جملة الإيرادات مخصصاً منها المستلزمات السلعية وذلك منعاً للأزدواج الأقتصادي و الضريبي لهذا العباء أكثر من مرة .  
 هذا وقد تفضل معالي وزير التموين بمخاطبة معالي وزير المالية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٦ في هذا الشأن .  
 و الشركة من جانبها ولحين الحصول على موافقة مجلس النواب على تعديل القانون فيما يخص أسس احتساب المساهمة التكافلية و اعتبارها من التكاليف و المصروفات واجبة الخصم .  
 قامت الشركة بتكوين مخصص بقيمة فرق المساهمة التكافلية المحسوبة على جملة الإيرادات دون أى خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً وبحيث لا تتأثر نتائج الأعمال عن السنة المالية الحالية في حال عدم الحصول على موافقة مجلس النواب على هذا المقترح .

## (٢٤) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٤٧١ ألف جنيه مقابل مبلغ ٢٢٤ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

## (٢٥) إيرادات أخرى عادية :-

## (القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٤٧	١٦٢	أرباح بيع مخلفات
-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
٢	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٢٦٠	٨٧٥	تعويضات وغرامات
-	٢٨٩	إيجارات دائنة
-	١٦٩	إيرادات متنوعة
-	-	منح و اعانات
-	-	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
٢٧٥٩	-	أرباح رأسمالية
٣١٦٨	١٤٩٥	الاجمالي

## (٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

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

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

ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .  
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي .

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

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

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

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠١٠/٦/٣٠ .

أصدرت لجنة الطعن قرارها في الطعن رقم ٢٤٨ لعام ٢٠١٧ الصادر تحت رقم ٥٢٤٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الأوعية الضريبية وفقا لقرار اللجنة كالاتى :

السنة	الوعاء
٢٠٠٩/٢٠٠٨	٤٤١٠٥٢٨
٢٠١٠/٢٠٠٩	١١٧٣٩٣٣٩
الاجمالى	١٦١٤٩٨٦٧ جنيه



هذا ومع الأخذ في الاعتبار الخسائر المرحلة من سنوات سابقة و المعترف بها ضريبيا على النماذج ٢٦ بنحو ١٩٧٤٩٩٣٩ جنيه .



وعليه يتبقى من الخسائر المرحلة الخاصة بالسنوات حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ مبلغ ٣٦٠٠٠٧٢ جنية ترحل للسنوات حتى ٢٠١١/٢٠١٠ .

هذا وقد تم الطعن على قرار اللجنة المشار اليه سلفاً وذلك برفع دعوى قضائية ولم يتحدد ميعاد لنظر الدعوى بعد .  
- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ :

اصدرت لجنة الطعن قرارها غى الطعن رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٨ الصادر تحت رقم ٨٧٨٢ بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٨ بخصوص تلك السنوات هذا وقد تحددت الاوعية الضريبية وفقاً لقرار اللجنة كالاتى :

السنة	الوعاء
٢٠١١/٢٠١٠	١٣١١٥٥١٠
٢٠١٢/٢٠١١	٤٣٨٤٥٨٠
٢٠١٣/٢٠١٢	٤٢٤٩٩٧٣
٢٠١٤/٢٠١٣	(٦٢٩١٨٥٤)

٢١٧٥٠٠٦٣

الاعوية الضريبية للسنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٣ / ٢٠١٤

٣٦٠٠٠٧٢

تخصم منها ما تبقى من الخسائر المرحلة ٢٠٠٩/٢٠٠٨ - ٢٠١٠/٢٠٠٩

١٨١٤٩٩٩١

الوعاء

٣٨٠٨١٧١

تقدر الضريبة بمبلغ

١٣٠٤١٩٩

يخصم ما تم سداده و تسويته

٢٥٠٣٩٧٢

الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن

الخسارة الضريبية المعترف بها طبقاً لقرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٣ / ٢٠١٤ بنحو ٦٢٩١٨٥٤ جنية ترحل للسنوات التالية  
- تم فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٥/٢٠١٦، ٢٠١٦/٢٠١٧ .

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

البيان	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء	٤٣٩٨٢٥٦	(١٧٣٩٧١٦٧)	٥١٥٩٢٧٣٩
الضريبة من واقع نموذج (١٩)	١٠٩٩٥٦٤	--	١١٦٠٨٣٦٦



وعليه يكون الموقف الضريبي لتلك السنوات حسب الآتى :

٤٣٩٨٢٥٦	الوعاء الضريبي ٢٠١٥/٢٠١٤
٥١٥٩٢٧٣٩	الوعاء الضريبي ٢٠١٦/٢٠١٧
٥٥٩٩٠٩٩٥	الاجمالى
(٥٩٠٢٤٥٦)	يخصم منه
(١٧٣٩٧١٦٧)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٣/٢٠١٤
	خسارة العام ٢٠١٥/٢٠١٦
٣٢٦٩١٣٧٢	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٧٣٥٥٥٥٩	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٦١٩٧٢٠)	يخصم ماتم سداده وتسويته عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧

الضريبة المستحقة فى حالة عدم حصول الشركة على أى من نقاط الخلاف المنظورة أمام اللجنة الداخلية أو من بعدها لجنة الطعن المختصة - ضمن النقاط المنظورة أمام اللجنة الداخلية عن تلك السنوات العديد من النقاط المتوقع حصول الشركة عليها و التى سيكون لها أثر بالغ فى تخفيض الضريبة عن تلك السنوات .

- بالنسبة للعام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تقديم الاقرار الضريبي فى الموعد القانوني ولم يتم فحصها حتى تاريخه

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بمبلغ ٢٥٦٦ ألف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٢٠٢ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٨/٢٠١٩ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١، ٢٠١٣/٢٠١٢، ( الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).





## ب- الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى اغسطس ٢٠١٩ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

-السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤ تم فحص الشركة (تقديري) وأخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات عن السنوات ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤ .

وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم تقديم طلب اعادة فحص لتلك السنوات .

وجارى أعمال أعادة الفحص ولم تنتهي المأمورية من أعمال الفحص المستندى حتى تاريخه .  
السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :

الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل من العاملين وتقوم بتوريد تلك الضريبة في المواعيد القانونية .

## ج- ضريبة القيمة المضافة :-

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

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٨٨١٣١٥ جنيه عبارة عن الاتي :-  
الفرق بين الرصيد المدين و الدائن بالسجلات كالآتي :

الرصيد المدين رصيد أول المدة المستحق طرف المصلحة ٢٣١٢٢٩٠ جنيه .  
الرصيد الدائن المستحق للمصلحة طرف الشركة بنحو ٤٣٠٩٧٥ وبيانه كالتالى :

١٦٣٧١٢ جنيه رصيد ٢٠١٩/٧/١

يضاف اليه

٦١٩٦٩٢ جنيه الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية

الاجمالى

٧٨٣٤٠٤

يخصم منه

(-)

اجمالى الشيكات المسددة الخاصة بإقرار مايو و يونيه ٢٠١٩ ١٥٩٧٥٥ جنيه

اجمالى الشيكات المسددة الخاصة بإقرار يوليو ٢٠١٩ ١٥٧٠٤٩ جنيه

المرتجعات

٢٦٥٧ جنيه

ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات و المعدات

٣٢٩٦٨ جنيه

الرصيد الدائن ٢٠١٩/٩/٣٠

٤٣٠٩٧٥ جنيه



#### د- ضريبة الدمغة :-

تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .  
جاري فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .  
وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢  
وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طعنت عليه  
الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .

#### هـ - الضريبة العقارية :-

- تم ربط الضريبة العقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لجميع مصانع الشركة  
بمحافظة الاسكندرية و البحيرة وقد تم سداد وتسوية الضريبة العقارية عن مصانع محرم بك و  
المستخلصة وراغب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

#### (٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

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

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

#### (٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

يوجد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٤٥٧٤ 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

الأخري 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 حاليا .

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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلف جنيه)		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٣٣٠٧	٣٨٣٢	صافي أرباح الفترة
-	-	يخصم منه
-	-	حصة العاملين
		مكافأة مجلس الإدارة
٣٣٠٧	٣٨٣٢	صافي الربح القابل
		للتوزيع
١٥٧٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	الأسهم المصدرة و
		المدفوعة في نهاية
		الفترة
٠,٠٢١	٠,٠١٩	النصيب الأساسي
		للسهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد