

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.extractedoils.com



شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١
المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك
تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٣
٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٣
فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٣
قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١١ / ٢ / ٢٠٢٠

البورصة المصرية الافصح - الاسكندرية
رقم الوارد : تم الاستلام
التاريخ : ١٢/١١/٢٠١٩ الساعة : ٢١٤٠
الوارد : بالبر عند المرافقات : —

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الاتى :

١- الميزانية في ٣١/١٢/٢٠١٩

٢- قائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٩ إلى ٣١/١٢/٢٠١٩ .

٣- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠١٩ إلى ٣١/١٢/٢٠١٩ .

٤- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ .

٥- الأيضاحات المتممة للقوائم المالية .

٦- صورة من تقريرى السادة مراقبى حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

صورة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



عبد

الضروع التجارية :-

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	الاصول
			الاصول غير المتداولة
		١	<u>اصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة		اراضي
٢١٣١	٢١٣١		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
١٩٨٣٥	١٩٧١٦		الات ومعدات
٢٤٢٨٢	٢٢٧٦١		وسائل نقل وانتقال
٦٨٩	٥٥٩		عدد وادوات
٣٠٤	٤٢٠		اثاث وتجهيزات مكتبية
٦٣١	٦١٥		اجمالي الاصول الثابتة
٤٧٨٧٢	٤٦٢٠٢		
٣٨٦٨	٨٦٣٥	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٢	١٣٢	٣	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥١٨٧٢	٥٤٩٦٩		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٥٨٦	٥٨٦	٤	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٤٣٧٥٤	٢٥٩٩٧٨	٥	المخزون
٢٠٨٢١	٢٥٣٧٥	٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٩٠	٢٤٦	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٤٥٨٤٨	٤٠٩٣٣	٨	التقديرة وارصدة لدى البنوك
٥١١٠٩٩	٣٢٧١١٨		مجموع الاصول المتداولة
٥٦٢٩٧١	٣٨٢٠٨٧		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٩	راس المال المدفوع
٢٥٥٤٧	٣٣٥٣٣	١٠	الاحتياطيات
-٣١١٦	-٧٣	١١	ارباح / خسائر (مرحلة)
٢٣٠٧٧	١٧٧٤		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٤٥٥٠٨	٢٣٥٢٢٤		مجموع حقوق الملكية
		١٢	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض عن البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٥١٣	٤٥١٣	١١/١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
١٥٤٠	١٢٢١	٢/١٢	التزامات أخرى
٦٠٥٣	٥٧٣٤		مجموع الالتزامات الغير متداولة
		٢/١٣	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥٧٧٦	٢١١٨٩		مخصصات
.	.		بنوك سحب على المكشوف
١١٦٣١٤	٨٣٣٣١	١٤	الموردين واوراق الدفع ودايتون اخرون
١٧٩٣٢٠	٣٦٦٠٩	١٥	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٣١١٤١٠	١٤١١٢٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١٧٤٦٣	١٤٦٨٦٣		مجموع الالتزامات
٥٦٢٩٧١	٣٨٢٠٨٧		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 عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

بالق بالجنيه	بالق جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
١٠٦٥٠٩٧	٨٤٨٣٤٢	١٦	المبيعات / الايرادات
١٠١٧٦٢٦	٨٠٦٠٥٧	١٧	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٤٧٤٧١	٤٢٢٨٥		مجمل الربح
			<u>يخصم</u>
٦٠٨٢	٦٣٣٥	١٨	مصروفات بيع وتوزيع
٣٣٨١٨	٣٠٧١٦	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٠	٥٤٢٠		مخصصات مكونة
٠	٠	٢٠	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
٠	٠	٢١	انخفاض في العملة
٠	٠	٢٢	خسائر غير عادية
٣١٨٣	١٠٧٣	٢٣	مصروفات متتومة
			<u>يضاف</u>
١٦٦٨	٢٨٢٩	٢٤	فوائد دائنة
٠	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٠	٠		منح واعانات
٠	٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٧٦٦	٢٢٦٤	٢٥	ايرادات أخرى متنوعة
١٠٨٢٢	٣٨٣٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٣١٠٦	٢٠٦٠		ضريبة الدخل
٠	٠		الضريبة المؤجلة
٧٧١٦	١٧٧٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
١٠٠٣٩	١٠٠٠٩		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
٧٧١٦	١٧٧٤		<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>
٧٧١٦	١٧٧٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

٢٠١٨/١٢/٣١

الف جنيه	الف جنيه
١٠٨٢٢	٣٨٣٤
٢٥١٤	٢٤١٥
-٤٥	٥٤١٣
.	.
١٣٢٩١	١١٦٦٢
١٥٤٩٥	١٨٣٧٧٦
٣٠٨٢٥٤	-٤٥٥٤
-١١٦١٠٢٩	-١٥٦
.	.
٣٧٤٢	-٣٢٩٨٣
٨٣٢٥٤٣	-١٤٢٧١١
.	.
-١٤٧٦	-٣١٩
.	.
-٣١٠٦	-٢٠٦٠
٧٧١٤	١٢٦٥٥
-٤٨٦	-٧٥٢
-١٣٩٩	-٤٧٦٠
.	.
.	.
-١٨٨٥	-٥٥١٢
٤٢٨٠٠	.
٤٧٠	.
-٩٧٨٩	-١١٩٨٥
	-٧٣
٣٣٤٨١	-١٢٠٥٨
٣٩٣١٠	-٤٩١٥
١١٤٠٥	٤٥٨٤٨
٥٠٧١٥	٤٠٩٣٣

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي ارباح الفترة وفقاً لقائمة الدخل
تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الاموال الناتجة من أنشطة التشغيل
اهلاكات الاصول الثابتة
عكس خسارة اضمحلال
النقص (الزيادة) في المخصصات
الارباح الرأسمالية

ارباح التشغيل قبل التغيرات في الاصول و الخصوم المتداولة

النقص (الزيادة) في المخزون
النقص (الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة أخرى
الزيادة في ارصدة الشركة القابضة
النقص في أصول محتفظ بها بغرض البيع
الزيادة في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
الزيادة في ارصدة دائنة - الشركة القابضة
فوائد دائنة
النقص (الزيادة) في التزامات اخرى
ارصدة دائنة أخرى
ضريبة الدخل

صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :

مدفوعات لشراء اصول ثابتة
الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
متحصلات عن بيع استثمارات (أصول ثابتة)
فوائد مقبوضة

الزيادة في رأس مال الشركة
علاوة اصدار احتياطي رأسمالي
توزيعات ارباح
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 مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة بالألف جنيه

رقم البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مائي	احتياطي عام	احتياطي استثمارات	احتياطي اعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	الارباح / الخسائر المرحلة	الاجمالي
	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
١١								٠	٠	٠
١١								٠	٠	٠
١١								٠	٠	٠
١١								٠	٠	٠
	٢٠٠٠٠٠	٥٨١٢	٩٠٤	١٦٧٠٩	١٩٨٠	١٣٤	٨	٢٣٠٧٧	-٣١١٦	٢٤٥٥٠٨
								-٢٣٠٧٧	٣١١٦	-١٩٩٦١
								١٧٧٤	١٩٨٨٨	١٩٨٨٨
								١٧٧٤	١٧٧٤	١٧٧٤
									-٣٩٩٢	٠
									-٢١٩٦	٠
									٠	٠
									-١٧٨٨	٠
									٠	٠
									-١١٩٨٥	-١١٩٨٥
	٢٠٠٠٠٠	٩٨٠٤	٣١٠٠	١٦٧٠٩	٣٧٦٨	١٣٤	٨	١٧٧٤	-٧٣	٢٣٥٢٢٤

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد الله محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

أولاً : نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني :-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذاً للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقاً 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 ٢٦/٢/١٩٩٨ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٠٦ 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) موزعاً 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 ٢٦/٥/٢٠١٨ 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 نقداً 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 المصري 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 لإعادة 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 الأستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم أثبات الأصول بالقيمة الأستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والأستردادية بقائمة الدخل .

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

ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

ص- تقييم الأستثمارات المالية :

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

ط- المخزون :-

١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون السلعي بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .

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

٣- يتم تقييم الانتاج غير التام واعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية حسب مراحل

الانتاج ايهما 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 بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقيق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام 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 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 الأيراد:-

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

وتقاس الأيرادات بالقيمة العادلة للبضائع أو الخدمات المستلمة ويتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع بضائع بعد تحويل مخاطر وعوائد ملكية السلعة الى المشتري وتخلي المنشأة عن حق التدخل أو الرقابة على السلع المباعة وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الناشئة عن المعاملة الى المنشأة يمكن قياسها وتحديد تكلفة 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 الأستحقاق .

هـ- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

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

و - تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية المعدلة باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٣١٢ بتاريخ ٢٢/١/٢٠٢٠ .

ى -أرقام المقارنه :-

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتنماشى مع التغيرات في 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 .

ثالثاً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

(1) - الاصول الثابتة :

(القيمة بالألف جنيه)

البيانات	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكتبية	الاجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٩/٧/١	٢١٣١	٥٠٣٦٨	١٧٠٣٩٥	٨٤٣٨	٣٠٨٧	٣٦٩٩	٢٣٨١١٨
الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٣٢٩	٢٤٨	-	١٣٨	٣٠	٧٤٥
الاستبعادات خلال الفترة (×) التحويلات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢١٣١	٥٠٦٩٧	١٧٠٦٤٢	٨٤٣٨	٣٢٢٥	٣٧٢٩	٢٣٨٨٦٢
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٩/٧/١	-	٣٠٥٣٣	١٤٤٧١٧	٧٧٤٩	٢٧٨٣	٣,٦٨	١٨٨٨٥٠
أهلاك الفترة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٤٤٨	١٧٦٩	١٣٠	٢٢	٤٦	٢٤١٥
(×) تحويلات إهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٣٠٩٨١	١٤٦٤٨٦	٧٨٧٩	٢٨٠٥	٣١١٤	١٩١٢٦٥
اضمحلال في قيمة الأصول	-	-	(١٣٩٥)	-	-	-	(١٣٩٥)
صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢١٣١	١٩٧١٦	٢٢٧٦١	٥٥٩	٤٢٠	٦١٥	٤٦٢٠٢

(×) تمثل قيمة التكلفة الدفترية ومجمع الأهلاك لقسم الهدرجة و التي تم إعادة تأهيلها لأدخالها في عملية تكرير الزيت لرفع الطاقة الإنتاجية 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 .

شركة الزيت المستخرجة ومصنعة
شركة ساسا القوية مصر

(القيمة بالألف جنيهه)

م	المصنع	البيــــــــان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٣	٢٠٢٠	٢٦٠	١٦٧٣
٢	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥	٧٥٢	٦٧٥	٢٨
٣	المستخلصة	القرانات	٢٧	١٠	-	١٧
٤	المستخلصة	السيليكات وحدة الإذابة الاوتوكلاف	١١٩٦	٥٩٣	٤٦٠	١٤٣
٥	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٣	٢٥٣٠	-	٤٣
٦	محرم بك	وحدة السلفنة بالغاز	١٠٤١١	٩١٣١	-	١٢٨٠
٧	محرم بك	وحدة المارجرين و الشورتنج	٥٥٢٣	٤٨٩١	-	٦٣٢
		الاجمالي	٢٥١٣٨	١٩٩٢٧	١٣٩٥	٣٨١٦

قدرت قيمة الاضمحلال في الأصول ١,٣٩٥ مليون جنيهه وتم 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 ارض 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 وكذلك الخطاب الصادر من الأمانة العامة لرئاسة مجلس الوزراء للسيد / محافظ الاسكندرية تحت رقم ٩-١٩٧٨٨ بشأن وقف المطالبات المالية المستحقة على الشركة لحين الفصل في الدعوى و المنازعات القضائية .

علما بأنه وردت مطالبة مالية من جهاز حماية أملاك الدولة تحت رقم ٨٧٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٩ بمبلغ ٢٥١,٦١٠ مليون جنيهه 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 مشكله 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 المبدئي 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 ٢,٩٢٤ مليون جنيه على أرض ومباني المصنع .

* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦م^٢ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٢١٤٣٢م^٢ مباني + ٢٩٠م^٢ 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 لمترا الأرض و ١٠ اجنياهات لمترا 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 وضمنها بجانب الخزائن العامة للدولة ومن ضمن ١١٨ شركة منها شركة الفاطمية .

- أرض الباجور تمتلك الشركة قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م^٢ بالشراء من العميل / عبد الحميد حسن الفلاح بموجب توكيل محرر لصالح الشركة بالبيع لنفسها و للغير رقم ٥٩٣٠ ب لسنة ٢٠٠٠ توثيق الاسكندرية بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٠٠ مقابل المديونية المستحقة عليه للشركة وتم رفع الحظر من التصرف بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم بتاريخ ١٤/٨/٢٠١٨ و عليه توجهت الشركة لإستلام قطعة الارض إلا انها فوجئت بالتعدى على الارض من أبناء البائع و بناء أسوار عليها و منع الشركة من إستغلالها مما دعا الشركة الى تحرير المحضر رقم ٣٩ ح و المقيد برقم ٨٢٥٣ لسنة ٢٠١٨ إدارى مركز شرطة قويسنا و الذى حفظ بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٨ وقد تظلمت الشركة من قرار الحفظ أمام السيد المستشار محامى عام نيابات شبين الكوم بموجب التظلم رقم ٣٦١١ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ وبعد مرور أكثر من عام أعيد حفظ المحضر مرة أخرى بناية قويسنا الجزئية بتاريخ ١٧/١١/٢٠١٩ بدون إجراء أية تحريات أو أسباب واضحة .

مما دعا الشركة إلى التقدم بتظلم فى المحضر الإدارى المشار إليه أمام معالى السيد المستشار النائب العام .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/ ١٢/٣١	(أ) التكوين السلى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السليكات (فرن الصهر) (×)
١٥٥	١٥٥	دفعه اولى تركيب كاميرات
٢٢	٢٢	بيارة تهدهة للصرف
١٢٧	١٢٧	شبكة الصرف الصناعى (المستخلصه)
٩٩	٩٩	دفعه ٣٠% توريد سيور مصنع محرم بك
٣٥	-	ظلمة مروحية ٢ بوصة
٣٢	٣٢	نظام بوست بيلنج لانتاج منظم منخفض
٨٥	-	ظلمة متعددة المراحل
١١٧	٢٣٦	تأهيل مبنى المصينه (محرم بك)
١٩٤	٣١٢	تأهيل المذيب (دمنهور)
٧١	-	تأهيل عبوة الزيت (دمنهور)
-	٨٤٣	تأهيل المنظفات (محرم بك)
-	١٨٨	٢ظلمة ترسية تشيكي + ١ ظلمة فاكيوم ايطالى
-	٣٦٦٧	غلاية ٨ طن (اعتماد)
-	١١	عدد (٧) سخانات أوليمبك ٥٠ لتر
-	١٠	عدد (٢) جهاز كمبيوتر كامل بدون طابعة
-	٦	جيربوكس تركى جانبى
-	٢	ماكينة خياطة اجولة (دمنهور)
٦	-	اخرى
٣٨٦٨	٨٦٣٥	الإجمالى

بعد قيام الشركة بطرح مناقصة لشراء مذيبة جديد وفتح المظروف الفني بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٩ ومطابقة العروض الفنية الثلاثة التي تقدمت للمناقصة تم الغاء المناقصة للمغلاة في الاسعار حيث تراوحت ما بين ٤٤ مليون جنية و ٦٠ مليون جنية وجميعها بقيم تفوق مبلغ الاككتاب .

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

هذا وقد قامت الشركة بتقديم نموذجي افصاح نصف سنوي عن استخدام مبلغ زيادة رأس المال الاول عن الفترة حتى ٣١/١/٢٠١٩ والثاني عن الفترة حتى ٣١/٧/٢٠١٩ .

وتم احاطة الجمعية العامة بالتطورات الخاصة باستخدام زيادة رأس المال و التي سبق عرضها عند الاككتاب وماتم استخدامه من أموال الاككتاب حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ .

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

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 إضافي بإلزام الشركة المدعى عليها بتعويض خمسة ملايين جنية و الفوائد القانونية هذا وتم اعلان المدعي عليه بذلك الطلب بتاريخ ١٩/٦/٢٠١٩ ومحدد لنظر طلب الشركة الاضافي جلسة ٢٣/١٠/٢٠١٩ .

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

(٣) الاستثمارات المالية :-

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

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

(٤) - أصول محتفظ بها بغرض البيع ٢٠١٩/١٢/٣١ (القيمة بالآلف جنيه)

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع إهلاك الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	دمنهور	أرض الشونة	٥٧٤	-	٥٧٤
٢	محرم بك	ماكينة مارجرين في أكواب	١٥١١	١٥٠٢	٩
٣	محرم بك	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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٩٩٧٨ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٦٨٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيان المخزون كما يلي .

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٣٦٧٤٩٦	٢٠٣٢٧٦	خامات
١٥٠	١٧٩	وقود
٩٦١٤	٩٧٥٠	قطع غيار ومهمات
١١٤٢٤	٨٣٣٤	مواد تعبئة وتغليف
٥	٥	مخلفات
٣٠٩٢٣	٣١٧٢١	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٢٨٦١٤	١٤٣٩٣	إنتاج تام
١	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
٣٢١٢	-	اعتمادات مستنديه
(٧٦٨٥)	(٧٦٨٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٤٣٧٥٤	٢٥٩٩٧٨	صافي جملة المخزون

- تم حصر المخزون الراكد و التالف و بطيء الحركة حسب البيان التالي :

البيان	القيمة (بالألف جنيهه)
مخزون راكد	٧٩١٩
مخزون تالف	٢٧٠٩
مخزون بطيء الحركة	٤٣٧

و جارى التصرف الأقتصادي حيال تلك الأصناف .

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

بلغت الأرصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٣٧٥ ألف جنيهه بعد خصم

قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة ٥٩٢٢ ألف جنيهه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالف جنيهه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٨٥٢	١٤١٠	عملاء قطاع عام
٥٥٤١	٥٦٨١	عملاء قطاع خاص
-	٣٦	أوراق قبض
٦٢٢٠	٦٣٤٢	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (X)
٥	-	إيرادات مستحقة
-	-	م. مدفوعة مقدما
٨٩٨٥	٧٨٨٢	حسابات مدينة أخرى (XXX)
١٤٠	٩٩٤٦	موردين (أرصدة شاذة) (XXXX)
(٥٩٢٢)	(٥٩٢٢)	الانخفاض في قيمة العملاء و الأرصدة المدينة
٢٠٨٢١	٢٥٣٧٥	الصافي

تضمن أرصدة العملاء و المدينون نحو ٦١٩٠ ألف جنيهه أرصدة متوقفة مرحلة منذ سنوات و هي مقام بشأنها

دعاوى قضائية و قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٥٩٢٢ ألف جنيهه .

(X) حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة

بنحو ١٥٦٠ ألف جنيهه و هي عبارة عن رصيد اول المدة المدين بالسجلات و ٣٠٦ الف جنيهه قيمة الضريبة على مدخلات

صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و ٤٤٦ الف جنيهه قيمة

الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩ تم تخفيض المستلزمات السلعية بتلك الضريبة و

دعوى المارجرين بنحو ١٤٢٥ مكون عن مخصص بالكامل و مصلحة الضرائب العامة ٢٥٢٢ و الضريبة على قطع غيار الآلات

و المعدات بنحو ٨٣ الف جنيهه .

(XXX) مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدى المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ٢١٧ ألف جنيه ، ٢٤٧ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٦٣٢ الف بضائع طرف الغير شركة اسكندرية للزيوت والصابون ، اعانات تصدير ٤٠١ ألف جنيه و ٥٤ ألف جنيه لجنة المشتريات الخارجية و ٢٢٥ ألف جنيه عجز مصنع دمنهور محل تحقيق بالقطاع القانوني و ٢٠ ألف جنيه عجز مصنع محرم بك و ١٠٥ ألف جنيه شركة مصر للتأمين و أخرى ٢١٥ ألف جنيه ، ٢١١٧ 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 لمصالح 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 في ٢٠١٨/٩/١٢ لمنح الاتحاد قرضاً 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 ٩٣٦٧ الشركة المتحدة شراء بذرة قطن و ٣٥١ شركات التأمين و ٢٢٨ جنيه أخرى .

(القيمة بالآلف جنيه)

(٧) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
	-	حسابات مدينة للشركة القابضة (x)
٩٠	٢٤٦	الشركة القابضة (ح/ جارى) (xx)
٩٠	٢٤٦	الاجمالي

(xx) عبارة عن ٩٠ الف جنيه رصيد أول المدة مضاف الية عائد الكوبون البالغ نحو ٢٠١ الف جنيه مخصوما منه ٤٥ الف جنيه قيمة مساهمه الشركة فى صندوق موازنه الاسعار .

(القيمة بالآلف جنيه)

(٨) النقدية :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
-	-	ودائع بالبنوك لأجل
٤٥١٠٦	٤٠٨٣٠	حسابات جارية بالبنوك (مدین)
٧٤٢	-	نقدية بالصندوق
	١٠٣	العهد المستديمة
٤٥٨٤٨	٤٠٩٣٣	المجموع

(٩) رأس المال :-

(القيمة بالالف جنيهه)

(١/٩) رأس المال المرخص به و المصدر :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
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 اسمية للسهم ١ جنيهه موزعة كالاتي:-

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم النقدية	الاسم و الجنسية
٢٦,٨٠ %	٥٣٦٠٧١٣٥	٥٣٦٠٧١٣٥	١- شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
٥,٠١ %	١٠٠٢١٨١٩	١٠٠٢١٨١٩	٢- اتحاد العاملين المساهمين - مصري
٢,٩٤ %	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣- شركة مصر للتأمين - مصرية
٦٥,٢٥ %	١٣٠٥٠١٠٧٦	١٣٠٥٠١٠٧٦	٤- باقي المساهمين
١٠٠ %	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

- هذا وبتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بكتابها رقم ٥٨١٠ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٧,٢٠٠ مليون جنيه الى ٢٠٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصرى باصدار عدد ٤٢,٨٠ مليون سهم بالقيمة الاسمية البالغة جنيهه واحد للسهم ومصاريه اصدار ٢,٥٠ قرش تسدد نقدا لدى البنك متلقى الاككتاب (البنك الأهلى الكويتي بجميع فروعها) 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 و البورصة وتم تغيير البنك متلقى الاككتاب من البنك الاهلي الكويتي بجميع فروعها الي بنك مصر ايران بجميع فروعها .

قامت الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة باصدار شهادة لصالح شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها ش.م.م و 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 مصريا بزيادة قدرها ٤٢,٨٠ مليون جنيه مصريا طبقا للقرار الصادر بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ و عقد تعديل المادتين (٧,٦) من النظام الاساسي و ذلك باصدار عدد اسهم قدرها ٤٢ مليون و ٨٠٠ الف سهم قيمة السهم ١ جنيهه (فقط واحد جنيهه مصرى) 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 مصريا و هذا المبلغ يمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة .

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

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

* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

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

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

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

(١٠) الاحتياطات في ٢٠١٩/١٢/٣١

(١/١٠) بيان الاحتياطات :

(القيمة بالآلف جنيهه)

البيان	رصيد	إضافات	استبعاذات	رصيد
	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠١٩/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٥٨١٢	٣٩٩٢	-	٩٨٠٤
احتياطي نظامي	٩٠٤	٢١٩٦	-	٣١٠٠
احتياطات رأسمالي	١٦٧٠٩	-	-	١٦٧٠٩
احتياطات أخرى (x)	١٩٨٠	١٧٨٨	-	٣٧٦٨
احتياطي مستثمر في سندات حكومية (xx)	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	٢٥٥٤٧	٧٩٧٦	-	٣٣٥٢٣

(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 :

- يجب 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 مستثمر في سندات حكومية : تم تكوينها قبل التحول إلي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقا للنظام الأساسي للشركة .

(١١) خسائر مرحلة قيمتها فى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٧٣ ألف جنيه مقابل ٣,١١٦ مليون جنيه خسائر فى مرحلة ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(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 المحاسبى) و الإهلاك طبقا للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) .
تم حساب الأصول الضريبية المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٢٤ (ضريبة الدخل) وذلك من واقع الاقرار الميدنى للشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اثبت أصل ضريبي مؤجل بنحو ٢١٩ ألف جنيه تم قيده كإيراد بقائمة الأرباح والخسائر وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بقيمته فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

(٢/١٢) الالتزامات الأخرى:

بلغت الالتزامات الأخرى ١٢٢١ ألف جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(١٣) المخصصات في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ :

(القيمة بالآلاف جنيه)

(١/١٣) مخصصات الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إهلاك ٢٠١٩/٢٠١٨	الجملة	تحويلات ٢٠١٩/٢٠١٨	المستبعد ٢٠١٩/٢٠١٨	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١
مخصص أهلاك مباني	٣٠٥٣٢	٤٤٩	٣٠٩٨١			٣٠٩٨١
آلات و معدات	١٤٤٧١٧	١٧٦٩	١٤٦٤٨٦	-		١٤٦٤٨٦
وسائل نقل و انتقالات	٧٧٤٩	١٣٠	٧٨٧٩		-	٧٨٧٩
عدد و أدوات	٢٧٨٤	٢١	٢٨٠٥			٢٨٠٥
أثاث و معدات مكاتب	٣٠٦٨	٤٦	٣١١٥		-	٣١١٥
الإجمالي	١٨٨٨٥٠	٢٤١٥	١٩١٢٦٥	-	-	١٩١٢٦٥

(القيمة بالآلاف جنيه)

(٢/١٣) مخصصات أخرى

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	مكون حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم	الاجمالي
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٦٧٩	٣٥٠٠	-	٩١٧٩
مخصص مطالبات و منازعات (x)	٤٥٧٤	-	٧	٤٥٦٧
مخصصات أخرى (xx)	٥٥٢٣	١٩٢٠	-	٧٤٤٣
الاجمالي	١٥٧٧٦	٥٤٢٠	٧	٢١١٨٩

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

اعدادها 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 أزواج في خضوع الإيرادات السنوية للشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

فيما يخص الزيت الخام (صويا وعباد) 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

مصروفات الفترة بها .

وفي حالة أقرار المساهمة التكافلية كما وردت بالقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته 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) الدائون و أوراق الدفع :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٧٩٤	٣٥٢٦	موردون قطاع عام
٢٤٧٤٤	١٣٤٤٨	موردون قطاع خاص
--	٨٢٧	موردين استحقاقات
٣٤٧٤٦	٢٥٢٢٣	أوراق دفع (x)
٤٦٦٦	٤٦٦١	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
١٤٢٣٩	١٠٦٤٧	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (xxx)
١٢٢	٦٦	إيرادات محصلة مقدما
١٥٦١٣	١٤٢٥٨	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
١٧٣٩٠	١٠٦٧٥	مصروفات مستحقة السداد (xxxxx)
١١٦٣١٤	٨٣٣٣١	الإجمالي

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

(xx) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية ويمثل عملاء التصدير نحو ١٩% من قيمة تلك الارصدة .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤٧٩٧ ألف جنيهه ومصحة الضرائب العقارية بمبلغ ٧٨٨ ألف جنيهه ومصحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة بمبلغ ١٦٥٥ ألف جنيهه ومصحة الضرائب العامة ٣٢٤٦ ألف جنيهه وضريبة الدمغة ١٦١ ألف جنيهه) .

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ٣٤٣٩ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ١٧٩٨ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٤٠٥ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك بمبلغ ٥٣٣٦ الف جنيهه عن سنوات سابقة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية ، و ١٦٨ الف جنيهه لجنة المشتريات الخارجية و ١٤٥ الف جنيهه تأمينات الهيئة و ٢١٣ الف جنيهه المساهمة التكافلية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بنسبه (اثنين و نصف في الالف) من جملة الايرادات طبقاً للبند ٩ مادة ٤٠ من القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و ١٩٢ الف عائد الكوبون و ٢٠٣٧ الف جنيهه فروق اسعار الزيت الافتراضية و ٥٢٥ الف جنيهه اخرى .

(xxxxx) المصروفات مستحقة السداد تضمن مبلغ ٨٣٠٠ الف جنيهه مقابل مصاريف و رسوم لنقل ملكية ارض مصنع محرم بك بعد صدور الاحكام النهائية لصالح الشركة في القضايا المتداولة طبقاً لمذكرة الشئون القانونية و ٧٥ الف جنيهه اجازات مستحقة ، ٢٢٩٥ الف جنيهه اجور مستحقة ٥ ألف دائنو التوزيعات .

(١٥) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٧٩٣٢٠	٣٦٦٠٩	حسابات دائنة للشركة القابضة

التعامل مع اطراف ذوى العلاقة

- المعاملات المالية بين الشركة و الشركة القابضة للصناعات الغذائية

- مشتريات زيت فول صويا بكمية ٢٥٠٩٥,٢١ طن بمبلغ ٣٨٣٩٥٦٧١٣ جنيه
- مشتريات زيت عباد بكمية ٦٦٣٤,٥٦ طن بمبلغ ١٠٦١٥٢٩٦٠ جنيه

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

- ٢٤١٧٤٢٦ صندوق (الترخيلط) بواقع ٢٢٢ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٥٣٦٦٦٨٥٧٢ جنيه
- ١١٨٦٩٣٥ صندوق (التر خليط) بواقع ١٩٨ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٢٣٥٠١٣١٣ جنيه
- ١٣٠٨٩٧ صندوق (١ لتر عباد) بواقع ٢٣٤ جنيه للصندوق بقيمة اجمالية ٣٠٦٢٩٨٩٨ جنيه

اجمالي الزيت التموينى المسلم لشركتى الجملة و المجمعات ٨٠٢٣١١٦٠٠ جنيه

- تتم المحاسبة لصندوق الزيت (١) لتر خليط بواقع ١٩٨ جنيه اعتباراً من ٢٠١٩/١١/١ طبقاً لقرار وزارة التموين رقم (٢٦٤) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧

تم احتساب اسعار لزيت الصويا و العباد خلال الفترة كالتالى :

- زيت الصويا بسعر الطن ١٥٣٠٠ جنيه
- زيت العباد بسعر الطن ١٦٠٠٠ جنيه

- علماً بأن أسعار الزيت الخام تلك هى الأسعار التى تم المحاسبة عليها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ لحين ورود الأسعار النهائية للزيت

المعاملات المالية مع الشركات الشقيقة فى ٢٠١٩/١٢/٣١

(١) شركة اسكندرية للزيوت و الصابون رصيد جارى دائن بمبلغ ٢٠٠٤٥٤٧ جنيه يتمثل فى الاتى بحساب الموردين :

- ٢١٥٠٠٠ باقى ثمن ماكينة تعبنة خطية (رصيد دائن)
- ٥٠٠٠ برج المونيوم (رصيد دائن)
- ٦٥٩٤٥٥ سيليكاك صوديوم و حامض سلفونيك (رصيد دائن)
- ٨٧٠٦٦ سيليكاك صوديوم سائلة (رصيد دائن)
- ٣٠٠٠٠ باقى قيمة ١٠٠ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دائن)
- ١١٤٨١٦٨ قيمة ٩٨,٩٨ طن زيت بذرة نصف مكرر (رصيد دائن)
- (١٣٥٠٠٠) قيمة مادة فانديوم مباعه (رصيد مدين)
- (٥١٤٢) قيمة مصروف ختام أعمال دورة تدريبية (رصيد مدين)

٢٠٠٤٥٤٧ جنيه رصيد جارى دائن فى ٢٠١٩/١٢/٣١

كما يوجد خامات معارة لشركة اسكندرية تتمثل فى الآتى :

- ١٩,٢٠ طن تراى بولي فوسفات
- ٢١,٠٠ طن كربونات صوديوم
- ٢٩,٧٢٥ طن تراب تكرير
- ٢٥ ك مظهر ضوئى
- ١٠٠ ك حامض ستريك
- ٢٠ طن صابون مكرونة
- معار لشركة اسكندرية للزيوت
- معار لشركة اسكندرية للزيوت
- معار لشركة اسكندرية للزيوت
- معار لشركة اسكندرية للزيوت
- معار من شركة اسكندرية للزيوت
- معار من شركة اسكندرية للزيوت

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 انزيمات .

اجمالي الرصيد الدائن ٥١٤٩٤ جنيه .

٣) شركة الملح و الصودا المصرية

- ٢٠٠ كيلو أنتي فوم معار لشركة الملح والصودا .

(القيمة بالآلف جنيه)

(١٦) صافي المبيعات (إيرادات النشاط):-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٥٩٤	٢٥٢٥	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٤٤١٤	١٦٨٢	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٥	-	مبيعات الشركة من المسلى
١٢٥٤٨	٨٠١٠	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٠٢٣٣٦٨	٨٠٢٣١٢	مبيعات الشركة من الزيت التمويني
١٤٣٩٠	١١٢٦٧	مبيعات الشركة من الزيت الحر
-	-	مبيعات الشركة من الكسب
٨٦٣٣	٢٢٤١٨	مبيعات الشركة من العلف
-	-	مبيعات الشركة من الجلوسرين
١٤٤	١٢٧	إيرادات تشغيل للغير
١	١	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
١٠٦٥٠٩٧	٨٤٨٣٤٢	الاجمالي

(القيمة بالآلف جنيه)

(١٧) تكلفة الانتاج :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٥٦٥٦	٢١٩٢٤	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٩٩٩٥٥٦	٧٦٧٩٨٥	٢- مستلزمات سلعية
٧٦٨	١٤٠٤	٣- مستلزمات خدمية
٢٠١٠	١٣٢١	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
٢٦٩٦	(٧٩٨)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
٣٠٦٠	١٤٢٢١	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
١٠١٧٦٢٦	٨٠٦٠٥٧	المجموع

(١٨) تكلفة التوزيع و البيع :-

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٤٣٤	١٥٧٩	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٢٧٠	٢٠٣	٢- مستلزمات سلعية
٤١٧٦	٤٢٥٧	٣- مستلزمات خدمية
٢٠٢	٢٩٦	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و إيجارات و ضرائب و رسوم)
٦٠٨٢	٦٣٣٥	المجموع

بلغت مصروفات البيع و التوزيع ٦٣٣٥ ألف جنيه مقابل ٦٠٨٢ ألف جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٢٤	٢٨٠	وقود
٥٦٩	٨١٧	قطع غيار و مهمات
٩٦	١٥	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	٢٠٩	كهرباء
٢٩٧٧٤	٢٥٩٣٠	الأجور
١٧٣	٥٣٣	مصروفات صيانة
٣١	٣٥	مصروفات نشر
٢٩٣	١٩٠	انتقالات و بدلات
١٢	١٣٣	تكاليف الخدمات و المصالح
٤٥	٥١	اشتراكات
١٦٥	١٣٨	مصروفات تأمين
٨٩٨	٦١٥	متنوعة
١٠٠٠	١٢٠٤	الإهلاك
-	١	إيجارات
٣٣٨	٥٦٥	ضرائب غير مباشرة
٣٣٨١٨	٣٠٧١٦	الإجمالي

- تضمنت المصروفات الإدارية و العمومية نحو ١٦٠٩٩ ألف جنيه أجور و مصروفات محولة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

تخص الأقسام الاتي بيانها بعد بمصنعي محرم بك و دمنهور :-

أولا :- الأجور المحولة بمبلغ ١٣٩٧٤ ألف جنيه عبارة عن :-

١- نحو ١١٤٠٧ ألف جنيه أجور تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل من أجور المصانع المذكورة و ظهرت بقائمة الدخل ضمن الإدارية و العمومية لكونها كلفة مستنفذة خلال الفترة المالية و إن كان يقابلها إيراد خلال نفس الفترة إلا انها غير مرتبطة بتحقيق الإيراد بشكل مباشر و طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥) .

القسم	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
إدارة المصنع	٢٤٩٦٢٢٩	٢٤١١٣٩٩	٤٩٠٧٦٢٨
أمن و حراسة	٨٠٢٦٩٥	٥٨٨٢٢٤	١٣٩٠٩١٩
ادارة الانتاج	.	٥١٧٢١	٥١٧٢١
ادارة البيئة	.	٢٦١٥٤٩	٢٦١٥٤٩
أمن صناعى	٤٦٦١١١	٣٩٣٤٦٥	٨٥٩٥٧٦
معامل	٨٥١٢٨٠	٩٢٢٥٣٤	١٧٧٣٨١٤
مخازن	٩١٥٦٤٦	٩٠٧٧٨٩	١٨٢٣٤٣٥
بوابات	١٢٤٥٥٤٨	٢١٤٢٣٧	٣٣٨٧٨٥
الاجمالي (١)	٥٦٥٦٥٠٩	٥٧٥٠٩١٨	١١٤٠٧٤٢٧

٢- أجور محولة بمبلغ ٢٥٦٧ ألف جنيه تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها حسب الموضح بعد .. طبقا لساعات التشغيل الفعلية لتلك الأقسام و حسب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤)

القسم	النسبة	محرم بك	دمنهور	الاجمالي
الجلسرين	%١٠٠	١٢٧٤٠٨	.	١٢٧٤٠٨
المصينة	%٧٥	٨٨٤٣٥٦	.	٨٨٤٣٥٦
التجفيف	%٧٥	٦٧١٠٣١	.	٦٧١٠٣١
السائل	%٧٥	١٥٧٨٢٥	.	١٥٧٨٢٥
المذيب	%١٠٠	.	٤٥٥٧٨٨	٤٥٥٧٨٨
العلف	%٥٠	.	٢٧٠٣٣٤	٢٧٠٣٣٤
الإجمالى (٣)		١٨٤٠٦٢٠	٧٢٦١٢٢	٢٥٦٦٧٤٢

الإجمالى (١) + (٢)

$$١٣٩٧٤١٦٩ = ٢٥٦٦٧٤٢ + ١١٤٠٧٤٢٧$$

ثانيا: مستلزمات سلعية محولة بمبلغ ٣١٥٦٥٨ جنيه (قطع غيار ، مهمات ، إنارة)

١- نحو ٢٢٧٨٧١ جنيه مصاريف صيانة و مهمات تخص الوحدات الادارية التى تم تحويل اجورها بالكامل طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)

منها ١٩٦١٨٩ جنيه (مصنع محرم بك)

منها ٣١٦٨٣ جنيه (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٨٧٧٨٦ جنية مواد صناعية غير مباشرة ليست جزء من المنتج النهائي لكنها لازمة للعملية الانتاجية ولا يمكن تتبعها وتخصيصها على وحدات المنتج تخص أقسام إنتاجية لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤) و يخص (مصنع دمنهور) .
ثالثا : خدمات مشتراه محولة بمبلغ ١٨٠٨٩٥١ جنية :
(ضريبة عقارية ، م.تأمين ، م.إهلاك)

١- نحو ٧٨٩٢٥٠ جنية تخص وحدات إدارية تم تحويلها بالكامل طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٦/١٢/١٤٣٥)
منها ٤٢١٩٥٦ جنية (مصنع محرم بك)
منها ٣٦٧٢٩٤ جنية (مصنع دمنهور)

٢- نحو ٦٠٤٩٢٩ جنية (مصنع محرم بك) تخص أقسام إنتاجية (المصنبة و التجفيف) لا تعمل بكامل طاقتها تم تحويل نسبة منها طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١/١٧٢٤) .

٣- نحو ٣٠٢٢٣٥ جنية تخص (م.الإهلاك + م.تأمين) للأقسام المتوقفة (السلفنة ، المسلى ، الجلسرين) – مصنع محرم بك تم تحويلها طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩) .

٤- نحو ١١٢٥٣٦ جنية تخص (م.الإهلاك ، مصاريف صيانة ، م.تأمين) للأقسام المتوقفة (المذيبات) – مصنع دمنهور تم تحويلها طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٠١٨/٣/١٦٠٩)
- تضمنت الأجر نحو ٤١١ ألف جنية قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة بنسبة ٨% من الأجر الأساسي وفقا لجدول الأجر في ٢٠١٢/٧/١ .

(٢٠) خسائر اضمحلال: - (القيمة بالآلاف جنية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
-	-	الأصول
-	-	الاجمالي

(٢١) الانخفاض في أرصدة العملاء :- (القيمة بالآلاف جنية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
-	-	العملاء

(٢٢) خسائر غير عادية :- (القيمة بالآلاف جنية)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
-	-	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة:-

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٩١٨	٦٦٣	أعباء و خسائر
٢٦٥	٤١٠	بدلات مجلس الإدارة
٣١٨٣	١٠٧٣	الاجمالي

ضمن أعباء وخسائر نحو ٢١٣ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة (اثنين و نصف في الألف) من جملة الإيرادات مخصوماً 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 أي خصومات و الطريقة المشار إليها سلفاً و بحيث 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٢٩ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٦٦٨ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٦٥	٤٩٩	أرباح بيع مخلفات
-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٣٣	٩٣٠	تعويضات وغرامات
٤٧٩	٥٩١	ايجارات دائنة
٣٨٨٩	٢٤٤	ايرادات متنوعة
-	-	منح و اعانات
-	-	ايرادات استثمارات في أوراق مالية
-	-	أرباح رأسمالية
٤٧٦٦	٢٢٦٤	الاجمالي

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على ارباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقاً للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنوياً
- 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 طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .

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

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

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

- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية 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 وفقاً لقرار اللجنة كالتالي :

<u>السنة</u>	<u>الوعاء</u>
٢٠٠٩/٢٠٠٨	٤٤١٠٥٢٨
٢٠١٠/٢٠٠٩	١١٧٣٩٣٣٩
الاجمالي	١٦١٤٩٨٦٧ جنية

هذا ومع الأخذ في الاعتبار الخسائر المرحلة من سنوات سابقة و المعترف بها ضريبياً على النماذج

٢٦ بنحو ١٩٧٤٩٩٣٩ جنية .

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 وفقا لقرار اللجنة كالاتى :

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

٢١٧٥٠٠٦٣

الاوعية الضريبية للسنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٣ / ٢٠١٤

٣٦٠٠٠٧٢

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

١٨١٤٩٩٩١

الوعاء

٣٦٢٩٩٩٨

تقدر الضريبة بمبلغ

١٣٠٤١٩٩

يخصم ما تم سداده و تسويته

٢٣٢٥٧٩٩

الضريبة المستحقة طبقا لقرار لجنة الطعن

الخسارة الضريبية المعترف بها طبقا لقرار لجنة الطعن عن عام ٢٠١٣ / ٢٠١٤ بنحو ٦٢٩١٨٥٤ جنية ترحل للسنوات التالية وردت للشركة نماذج (٣٦) سداد الصادر من مركز كبار الممولين الضريبي تحت أرقام ٢٣١٧٤ ، ٢٣١٧٥ ، ٢٣١٧٦ ، ٢٣١٧٧ ، ٢٣١٧٩ ، ٢٣١٨٨ ، ٢٣١٨٠ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢ و الوارد لشركتنا بتاريخ ٢٠٢٠/١/٥ بخصوص الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ وكذلك المطالبة بمبلغ إضافي بمبلغ ١,٤ مليون جنية عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ تطبيقا لحكم المادة ٨٧ مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته و التي طغنت عليها الشركة جملة و تفصيلا وذلك بالخطاب الصادر برقم ١٧ فى ٢٠٢٠/١/١١ و المسلم لمركز كبار الممولين بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٢ .

هذا و قد طغنت الشركة على قيام المأمورية بتطبيق حكم المادة سالفه الذكر إستنادا إلى قاعدة عدم رجعية القانون و الأثر المباشر له حيث تم أن المادة ٨٧ مكرر مضافة بالقانون ١١ لسنة ٢٠١٣ الصادر بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ويعمل به من اليوم التالى لتاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقامت المأمورية بتطبيق حكم المادة ٨٧ مكرر على السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ مما حاد بالشركة الى التقدم بطعن مباشر أمام المكتب الفنى للجان الطعن الضريبي لإنعدام أحقية المأمورية فى تطبيق القانون بأثر رجعى و لم يتم الفصل فى الطعن حتى تاريخه علما بأن قرارات لجان الطعن الصادر فى هذا الشأن هى عدم أحقية مأموريات الضرائب فى تطبيق المادة ٨٧ مكرر بأثر رجعى .

هذا و يؤيد طلب الشركة فى هذا الشأن قرارات لجان الطعن الضريبي الصادر فى هذا الشأن بعدم أحقية مأموريات الضرائب فى تطبيق حكم المادة ٨٧ مكرر بأثر رجعى .

- المطالبة بنحو ٤,٣٥٠ مليون جنيه ضريبة شركات أموال عن السنوات من ٢٠١١/٢٠١٠ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ هذا وبعد أخذ التسديدات الواجب تعديل تلك النماذج بها و البالغة نحو ٢,٩٣٠ مليون جنيه تصبح الضريبة واجبة السداد بمبلغ ١,٤٢٠ مليون جنيه .

- تم فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٦/٢٠١٥، 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 ٢٠١٨/١٢/ ٣٠ و تقدمت الشركة بمذكرة باوجه الدفاع مؤيدة بالمستندات فيما يخص نقاط الخلاف و مازال الامر منظور امام اللجنة الداخلية ولم تصدر اللجنة قرارها بعد هذا وقد كانت الأوعية الضريبية لتلك السنوات كالآتى :

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 ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٥٥٩٩٠٩٩٥	الاجمالي
	يخصم منه
(٦٢٩١٨٥٤)	خسارة مرحلة العام ٢٠١٣/٢٠١٤
(١٧٣٩٧١٦٧)	خسارة العام ٢٠١٥/٢٠١٦
<hr/>	
٣٢٣٠١٩٧٤	الوعاء بعد خصم الخسائر المرحلة
٧٢٦٧٩٤٤	تقدر الضريبة عليه بنحو
(٦١٩٧٢٠)	يخصم ماتم سداهه وتسويته عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦
<hr/>	
٦٦٤٨٢٢٤	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 .

- و فيما يخص تطبيق أحكام المادة (٨٧) مكرر من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته على السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ يتم تطبيق حكم المادة المشار إليها عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧ فقط حيث أن الوعاء الضريبي للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٥/٢٠١٦ خسارة و سيراعى أثر تطبيقها عند عمل دراسة لمخصص الضرائب بعد الإنتهاء من الربط النهائى لتلك السنوات .

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

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ٢٥٦٦ الف عبارة عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٢٠٢ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٨/٢٠١٩ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
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).

ب- الضريبة على المرتبات و الأجور :-

- 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 فى المواعيد القانونية أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وتم تقديم طلب

اعادة فحص لتلك السنوات .

وجارى أعمال إعادة 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 فى المواعيد

القانونية .

ج - ضريبة القيمة المضافة :-

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

التنفيذية على الاقرارات الشهرية .

- بلغ الرصيد المدين بالسجلات في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ١٥٢١١٩٣ جنيه عبارة عن الاتي :-

الفرق بين الرصيد المدين و الدائن بالسجلات كالآتى :

الرصيد المدين المستحق طرف المصلحة ٢٣٩٤٩٧٩ جنيه عبارة عن ١٥٦٠٧٠٥ جنيه رصيد أول

المدة بالسجلات و ٣٠٥٩٨٥ جنيه قيمة الضريبة على مدخلات صادرات الشركة من المنظفات عن

عام ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٤٤٥٦٠٠ قيمة الضريبة على مدخلات صادرات المنظفات عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩

و ٨٢٦٨٩ جنيه ضريبة المدخلات على قطع غيار الآلات و المعدات حتى ديسمبر ٢٠١٩ .

الرصيد الدائن المستحق للمصلحة طرف الشركة بنحو ٨٧٣٧٨٦ وبيانه كالتالي :

رصيد ٢٠١٩/٧/١	١٦٣٧١٢ جنية
يضاف اليه	
الضريبة من واقع قيود المبيعات الشهرية	١٣٧٠١٢٢ جنية
الاجمالي	١٥٣٣٨٣٤
يخصم منه	(-)
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بإقرار مايو و يونيه ٢٠١٩	١٥٩٧٥٥ جنية
اجمالي الشيكات المسددة الخاصة بإقرار يوليو ٢٠١٩ حتى اكتوبر ٢٠١٩	٤٩٥٧٩٥ جنية
المرتجعات	٤٤٩٨ جنية
الرصيد الدائن ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٧٣٧٨٦ جنية

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 جنية 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ .
وبالنسبة لمصنع دمنهور تم تسوية الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

لا يوجد رهن رسمي أو حيازي على أصول الشركة أو 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) رسملة الفوائد :-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام .

(٣١) الأدوات المالية و إدارة 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 ذوى ملاءة مالية جيدة و معظم تعاملاتنا نقدية .

(ج) خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :-

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

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

أ- القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالآلف جنيه)	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٧٧١٦	١٧٧٤
-	-
-	-
٧٧١٦	١٧٧٤
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
٠,٠٣٩	٠,٠٠٩

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب/ سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مصطفى عبد العزيز محمد

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
في ٢٠١٩/١٢/٣١

إلى السادة/رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الدخل بضافى ربح نحو ١٧٧٤ مليون جنيه وقائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى 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 فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصيري 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 فى 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 فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

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

١١٥

— وجود نزاع قضائي مع محافظة الإسكندرية على ملكية ارض بمساحة نحو ٤٣ ألف متر مربع مثبتة بدفاتر الشركة بنحو ٨٩ ألف جنيه بمصنع محرم بك وهي مؤجرة من محافظة الإسكندرية التي تطالب بمقابل انتفاع عنها بنحو ٢٥١٦ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بتكوين اية مخصصات لمقابلة تلك المطالبات .

ولم تفصح الشركة عن الحكم الصادر بتاريخ ٢٩/١/٢٠٢٠ في الدعوتين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ ، ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدني كلى الاسكندرية بسقوط حق محافظة الاسكندرية في مطالبة الشركة المدعية بالقيمة الاجارية الناشئة عن عقدي الايجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى حتى الفترة السابقة عن ١٩/٢/٢٠٠٢ ورفض طلبات الشركة بتحرير عقد بيع عن مساحة نحو ٢٢٨٦٥ متر من المساحة المذكورة .

كما لم تنته الشركة من اثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضي بمصنع محرم بك بمساحة ٢م ٤٠٠ آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ٩/٦/١٩٨٨ وكذا مساحة نحو ١٧ ألف متر مربع آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت وتبين وجود تعديلات على مساحة ١٦٦٠ متر مربع بمدينة قويسنا .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضي الشركة وتكوين المخصصات اللازمة .

— تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٢٦١ مليون جنيه قيمة مشروعات مرحلة منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها مما حال دون استفادة الشركة منها حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ منها نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السليكات بمصنع المستخلصة تبين عدم استلامها لوجود عيوب في التصنيع والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨١٧ .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من الاموال العاطلة ودراسة تقدير قيمة الاضمحلال في تلك المشروعات لعدم الاستخدام ومراعاة اثر ذلك على نتائج الاعمال .

— تضمن المخزون في ٣١/١٢/٢٠١٩ نحو ١١٠٤ مليون جنيه قيمة اصناف راكدة وبطيئة الحركة طبقا لحصر الشركة قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٧٦٨٠ مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لبيان مدى امكانية استخدام تلك الاصناف والاستفادة منها .

يتعين اتخاذ ما يلزم والتصرف الاقتصادي في المخزون الراكد .

— تضمن مخزون الانتاج غير التام فى ٢٠١٩/١٢/٣١ اصناف تم تقييمها بالتكلفة بقيمة تزيد عن صافى القيمة البيعية حسب مراحل انتاجها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) " المخزون" من معايير المحاسبة المصرية — مما ادى الى تقييم المخزون من الانتاج غير التام بالزيادة بنحو ٦٩٨ ألف جنيه .
يتعين اجراء التصويب .

— تضمن حساب الارصدة المدينة الاخرى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢١ ألف جنيه قيمة عجز زيت بمصنع محرم بك حيث قامت الشركة باجراء مقاصة بين عجز لكمية ٤٨٩ طن زيت (عباد — صويا) طبقا لجردها فى ٢٠١٩/١٠/٣١ تبلغ قيمتها نحو ٧٧٧ ألف جنيه وبين زيادة لكمية ٤٨٧ طن زيت (عباد — صويا) طبقا لجردها فى ٢٠١٩/١١/٣٠ تبلغ قيمتها نحو ٧٥٦ ألف جنيه ولم تقم الشركة بدراسة اسباب العجز والزيادة او التحقيق بشأنهما .
يتعين اتخاذ اللازم وبحث وتحقيق الامر .

— تضمنت تكلفة الانتاج فى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٢٩٤٢ مليون جنيه قيمة فقد غير طبيعى لاصناف من الخامات الرئيسية والمساعدة بمصانع الشركة المختلفة دون التحقيق بشأنها وتحديد المتسبب ويقضى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) " المخزون" من معايير المحاسبة المصرية بادراجها بحساب خسائر غير عادية .
يتعين تحقيق الامر واتخاذ مايلزم .

— تم تحديد قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على ايرادات الشركة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ طبقا للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بنحو ٢١٤ ألف جنيه بالخطأ حيث تم احتسابها على جملة الايرادات حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد خصم قيمة مشتريات الشركة من الخامات بالمخالفة للقانون المشار اليه وتم تكوين مخصص مطالبات بنحو ٩٢٠ مليون جنيه لمقابلة ماتم خصمه وهو لاينطبق عليه شروط تكوين المخصص طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) " المخصصات والالتزامات المحتملة " .
يتعين اجراء التصويب اللازم .

— تم اعادة توزيع تكلفة مراكز الانتاج والخدمات الانتاجية لاقسام المنظفات والصابون وتم تحويل نحو ١٦٠٩٩ مليون جنيه من التكلفة المباشرة وغير المباشرة لتلك الاقسام للمصروفات الادارية والعمومية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

١١١

— بلغت الايرادات المحققة عن مبيعات الشركة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٨٤٨ مليون جنيه بانخفاض نحو ٢١٧ مليون جنيه عن الفترة المقابلة من العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ .

بالاضافة الى عدم تحقيق اهداف الانتاج والبيع خلال فترة المركز المالى عن المعتمد بالموازنة حيث بلغت نسبة تحقيق المستهدف نحو ٦٩% .

يتعين اتخاذ اللازم بشأن تعظيم ايرادات الشركة طبقا لمخطط زيادة رأس المال بنحو ٤٢٨٠ مليون جنيه الذى تم خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .

— صدر قرار وزير التموين رقم ٢١٤ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ بتخفيض سعر المحاسبة عن صندوق الزيت واحد لتر ليصبح ١٩٨ جنيها اعتبارا من ٢٠١٩/١١/١ وتبين ارتفاع متوسط تكلفة انتاج الصندوق بمصانع الشركة المختلفة ليصل الى ٢٠٥٥٠ جنيها مما ادى الى تحمل الشركة خسائر مباشرة عن تسليمات الفترة من ٢٠١٩/١١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٨١٣٦ مليون جنيه .

الاستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا فى ٢٠٢٠/٢/١١

مدير عام

نائب مدير الادارة

داليا سامى

(محاسبة/ داليا سامى سوريات)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

اسلام لطفى

(محاسب/ اسلام لطفى زكى)

عزيزة/٥٠٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

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

- لم تقم الإدارة بتكوين المخصصات الكافية لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضي المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع والتي لم يتم حسم النزاع بشأنها وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٥١,٦ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ وقد ظهرت قيمة الأرض في الأصول الثابتة - بند الأراضي بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة - وتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٠ صدر الحكم في الدعويين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى شرق الإسكندرية بسقوط حق محافظة الإسكندرية في مطالبة الشركة بالقيمة الإيجارية الناشئة عن عقدى الإيجار المسجلين رقمي ٤٠٨٤ ، ٤٠٨٧ لسنة ١٩٧٠ موضوع الدعوى في الفترة السابقة ٢٠٠٢/٢/١٩ - يتعين على الشركة البدء في اتخاذ الإجراءات التنفيذية لإلغاء المطالبات الخاصة بالدعويين رقمي ٥٦٠٣ لسنة ٢٠٠٧ و ٥٨٢٢ .



- لم تنته الإدارة من تسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضي المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها ١٤٠٠، ١٧ ألف متر مربع على التوالي .
 - لم تنته الإدارة من استكمال الإجراءات القانونية لوقف التعديلات من بعض الأهالي على أرض الشركة بالبايجور بمساحة ١٦٦٠ متر مربع .
 - تضمن بند مشروعات تحت التنفيذ الآتى:
 - أ- مبلغ وقدره ٢.٩٥٠ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذي مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
 - ب- مبلغ وقدره ١٥٥ ألف جنيه قيمة كاميرات مراقبة والمبلغ مرحل منذ عامين ولم يتم البدء فى التشغيل حتى الآن .
 - لم توافينا الإدارة بمحاضر المطابقة لكميات الزيت التموينى المعبأ والمسلم للشركة القابضة خلال الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
 - بلغت قيمة المخزون الزاكد ٧,٩ مليون جنيه والتالف ٢,٧ مليون جنيه وبطية الحركة ٤٣٧ ألف جنيه بإجمالى ١١,٠٣٧ مليون جنيه و قد قدرت الشركة الإنخفاض فى المخزون بمبلغ ٧,٦٨٠ مليون جنيه .
 - لم تقم الإدارة بعمل قياس لضريبة الدخل المؤجلة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ علما بأن قائمة المركز المالى أظهرت رصيد لالتزامات ضريبية بنحو ٤,٥١٣ مليون جنيه مرحل منذ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .
 - تم حساب قيم الزيت الخام المستلم من الشركة القابضة على أساس الأسعار الواردة من الشركة القابضة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
 - قامت الإدارة بإحتساب مساهمة تكافلية عن إيرادات الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بإنخفاض قدره ١,٩٢٠ مليون جنيه وذلك بعد خصم قيمة المشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والموردين المحليين ممن لهم ملف ضريبي وذلك بناء على خطاب من الشركة القابضة والتي طلبت فيه مراعاة ذلك عند إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية برفع مذكرة للسيد وزير التموين لمخاطبة السيد وزير المالية للبت فيها ولم يصل رد وزير المالية .
 - الإستنتاج المتحفظ :
- وفى ضوء فحصنا المحدود، وإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراقبة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

م. س. ح.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً صدر قرار وزيرة الإستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، ايضاح رقم (٣٣).

مراقب الحسابات



خالد حافظ

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

الإسكندرية في ١١ فبراير ٢٠٢٠

