



الإسكندرية في ٢٠١٦ / ٤ / ١٢

السادة / البورصة المصرية

الأسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٦ - صورة من تقرير مراقبي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة  
حسابات الصناعات الغذائية

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق سيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة

في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

يرجاء التفضل بالتنبيه بدراسة ما ورد بها والتنبيه بما يلزم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في ٢٠١٧/٢/١٩

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة  
المحاسب  
"محاسب/ الفت حافظ محمد"

مرفقات :

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (\*)  
في ٢٠١٦/١٢/٣١

إلى السادة/اصحاب المصالح .

تقرير عن القوائم المالية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل المنفرده والشاملة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

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

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : —  
— مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تضمن حساب الأصول الثابتة نحو ١٦٥ ألف جنيه قيمة مصروفات تمهيد وتجهيز ارض مصنع محرم بك ومبنى الإدارة بمساحة نحو ٦١ ألف متر ٢، منها ما هو محل نزاع قضائي على ملكيته مع محافظة الإسكندرية ممثلة في جهاز حمارة أملاك الدولة الذي يطالب بمقابل ارتفاع عن مساحة نحو ٤٣ ألف متر ٢ بناء على الإنذار الوارد للشركة برقم ٢/١٦٤٨ بتاريخ ٢٠١٦/٧/٣١ بمبلغ نحو ١٧٥ مليون جنيه ، وباقي المساحة بنحو ١٨ ألف متر ٢ تسلمتها الشركة بموجب محضر اتفاق في ١٩٨٨/٦/٩ من شركة الغازات الصناعية وهي غير مسجلة وموجلة لجلسة ٢٠١٧/٢/٢٥ للحكم .  
بتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة ومخاطبة كافة الجهات السيادية للتوصل الي حل هذا النزاع حفاظا علي حقوق الشركة وحتى لا يؤثر ذلك علي استمراريتها ولتملك الشركة لتلك الاراضي وتسجيلها مع العمل علي تكوين المخصص اللازم لمواجهة تلك المطالبات .

— قامت الشركة بتخفيض حساب المستلزمات السلعية بنحو ٥٣١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات السابق سدائها على الزيت التمويني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٦ /١/٨ ، قامت الشركة بعمل اقرار معدل للضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٧/١/٨ يتضمن هذه القيمة وحتى تاريخه لا يوجد مايفيد اعتماد مصلحة الضرائب المصرية لذلك مما ادى الي ظهور صافي ربح الفترة بنحو ٥٢٤٥ مليون جنيه .  
بتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية .

— قامت الشركة باضافة مبالغ تقديرية على قيمة الزيوت الواردة من الشركة التقابضة اعتبارا من ٧/١ بنسبة ١٤٧% ، ٧٨% نزيب الصويا وزيت العباد على التوالي ولم يتم الاخذ في الحسبان فروق تقييم العملة الناشئة عن قرار تعويم العملة في ٢٠١٦/١١/٣ مما قد يؤثر على القوائم المالية .

— مازالت ملاحظاتنا قائمة بخصوص عدم اعداد دراسة للمخصصات في تاريخ المركز المالي بالمخالفة للفقرة ١٦/١ من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) للقوائم المالية الدورية حيث تبين لنا عدم كفايتها .

بتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية .

— لم تتضمن الايضاحات المتممة المرفقة نحو ٢٠٢٢ مليون جنيه قيمة ما تم تحميله على حساب الاجور نصيب الفترة من قيمة المبالغ التي تصرف للعاملين في المناسبات من تحت حساب ما سوف تقرره الجمعية العامة للعاملين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

#### الاستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٠١٧/٢/١٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة



( محاسبة / أماني شوقي فرسيس )

وكلاء الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



( محاسب / نطفى فوزى نصار ) ( محاسب / معين رجب عبد اللطيف )

عزيزة/٠٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
(ش.م.م. الإسكندرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقه لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ش.م.م. في ٢٠١٦/١٢/٣١، وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)، " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد نأثنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعته، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعته على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

فى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة إتضح ما يلى :

- لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية بإسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع، بالإضافة إلى المخزن والمكتب بمنطقة المطرية ، كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن فروق القيمة الإيجارية لمصنع محرم بك والتي بلغت طبقاً لآخر مطالبه وارده للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٣١ نحو ١٧٥ مليون جنيه . وقد أفصحت محاضر حرد الأصول فى ٢٠١٦/٦/٣٠ عن وجود قطعة أرض وبعض المباني التى حصلت عليها الشركة من بعض العملاء غير مقبده بسجل الأصول، ولم يتم تسجيلها ونقل ملكيتها بإسم الشركة.
- ضمن حساب المبانى نحو ٣٦ ألف جنيه قيمة مبانى مفاصع الصابون بالورديان التى تبلغ مساحته ٢٧١٠ متر مربع ، والمستأجر طبقاً لقرار التأميم الصادر لصالح الشركة بحق الإنشاع ، وقد أقام المالك العديد من القضايا ضد الشركة حتى محكمة النقض التى أيدت حكم إخلاء المصنع وتسليمه للمالك لتبوت الضرر ومخالفة الشركة شروط إستغلال المصنع ، وجارى تنفيذ الحكم .



## دكتور فكري عثماوى وشركاه

### محاسبون قانونيون واستشاريون

- تبلغ تكلفة الأصول الثابتة (آلات نشاط إنتاجي) المتوقفة تماماً منذ عدة سنوات نحو ١٢,٤٠١ مليون جنيه وتبلغ صافي قيمتها الدفترية نحو ١,٥٨٥ مليون جنيه بعد خصم قيمة الإضمحلال في قيمتها التي قدرته الشركة هذه الفترة بنحو ٣٤٢ ألف جنيه ، نوصى بالعمل على التصرف الإقتصادي فى تلك الآلات بما يعود بالنفع على الشركة .
- يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفه مشروع وحده إنتاج السليكات منذ عام ٢٠٠٣ ، والذي يوجد بشأنه نزاع قضائي لازال منظوراً أمام القضاء .
- يتضمن مخزون الخامات الرئيسي والمساعد ومخزون مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات نحو ٤,٥٥١ مليون جنيه مخزون راكد وبطيء الحركة يقابله مخصص بنحو ١,٧٦٩ مليون جنيه .
- بلغ مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٣,٠٥١ مليون جنيه تم تقييمه تقديرياً بأسعار التقييم فى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- بلغت أرصدة العملاء المتوقفة نحو ٧,٢ مليون جنيه تخصص عملاء القطاع الخاص ومندوبى البيع مكون عنها مخصص بنحو ٦ مليون جنيه بنسبة ٨٣% من قيمة تلك المديونيات ، وتتضمن الأرصدة المتوقفة بعض الحسابات التى إستفدت الشركة بشأنها كافة الإجراءات القانونية لتحصيلها ، يتعين تحديد هذه الأرصدة وإتخاذ اللازم نحو إعدامها خصماً من المخصص المكون لهذا الغرض .
- تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٧١ ألف جنيه قيمة ضريبة مبيعات مستحقة على شركة مائتى توريد عن تعاملات الفترة من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٩ ، ونحو ١٢٧ ألف جنيه قيمة دفعة تم سدادها من تحت حساب شبكة الصرف الصناعى لمصنع المستخلصة منذ عام ١٩٩٧ ، بالإضافة إلى نحو ١٦٥ ألف جنيه ونحو ١٢٧ ألف جنيه قيمة عجوزات توريد إنتاج تام على الشركات الناقلة لمنتجات الشركة منذ سنوات ، يتعين دراسة هذه الأرصدة وإتخاذ اللازم بشأنها .
- تم تحميل حساب الأجور بنحو ٢,١٢٢ مليون جنيه تمثل نصيب الفترة من قيمة المبالغ التى تصرف للعاملين فى المناسبات من تحت حساب ماسوف تقرره الجمعية العامة من مكافأه للعاملين عن المسه المالية المنتهية فى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- تم تسعير الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة للصناعات الغذائية الذى يخص الزيت التموينى بأسعار تقديرية لحين ورود الأسعار النهائية ، الأمر الذى قد يؤثر على قيمة المخزون من الخامات الرئيسية والإنتاج التام وتحت التشغيل ونتيجة المركز المالى للشركة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ، وقد بلغت الكميات المستخدمة فى الزيت التموينى ( صويا وعباد ) خلال الفترة نحو ٤٢٣٣٢ طن وتبلغ قيمتها التقديرية نحو ٣٢٩,١٤٢ مليون جنيه .
- تم تخفيض قيمة المستلزمات السلعية بنحو ٥,٣١٥ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة مبيعات تم تحميلها بالخطأ على قيمة الزيت الخام الوارد للشركة خلال الفترة من ٢٠١٤/٧/١٤ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ رغم أن الموضوع لازال جارى بحثه مع مصلحة الضرائب .
- ورد للشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ من مركز كبار الممولين نموذج ( ٩ أ ) حجز يوضح أنه مستحق على الشركة نحو ١٤٨ ألف جنيه غرامات تأخير عن سداد ضريبة دمغه من سنوات سابقة حتى ٢٠١٦/١٠/١ وتم الطعن على النموذج من قبل الشركة فى الميعاد القانونى .

فكري

## دكتور فكري ع شماوي وشركاه

محاسبون قانونيون واستشاريون

- لم يتم فحص صريية كسب العمل إعتباراً من عام ٢٠٠٣ ، نوصى بإتخاذ اللازم نحو سرعة إنهاء  
الفحص الضريبي لما قد يترتب على هذا التأخير من فروق ضريبيه قد تتحملها الشركه نتيجة خروج  
عدد كبير من العاملين على المعاش خلال هذه السنوات وصعوبة الرجوع عليهم بهذه الفروق الضريبيه

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وبإستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن  
القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة  
الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر  
المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات  
أ.د/ فكري عبد الحميد شماوي

أ.د/ فكري عبد الحميد شماوي  
محاسب قانوني س.م.م (٤٢٥٢)  
سجل هيئة الرقابة المالية (٤٥)

محاسب قانوني س.م.م (٤٢٥٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٥)

تحريراً في ١٣ فبراير ٢٠١٦

٢٦/أ- شارع كرنفول - عمارة الإيموبليا - الدور التاسع - شقه ٩٠١ القاهرة

قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١

بالآلاف جنيه

| ٢٠١٦/١/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ايضاح رقم | الاصول<br>الاصول غير المتداولة               |
|-----------|------------|-----------|--|
|           |            |           | <u>اصول ثابتة</u>                            |
| القيمة    | القيمة     | ٣         | اراضي  |
| ٢٧٠٠      | ٢٧٠٠       |           | مباني و انشاءات و مرافق و طرق                |
| ٢٢٥٤٦     | ٢٢١٠٣      |           | الات و معدات                                 |
| ٣٣٥٣٤     | ٣١٤٠٠      |           | وسائل نقل و انتقال                           |
| ١٤٤١      | ١٣٣٢       |           | عدد و ادوات                                  |
| ٢٣٠       | ٢١٣        |           | اثاث و تجهيزات مكتبية                        |
| ٤٤٢       | ٤٢٤        |           | اجمالي الاصول الثابتة                        |
| ٦٠٨٩٨     | ٥٨٢٢٢      |           | مشروعات تحت التنفيذ                          |
| ٣٣٩٠      | ٣٥٢٥       | ٤         | استثمارات في سندات حكومية                    |
| ١٣٤       | ١٣٤        | ٥         | اصول ضريبية مؤجلة                            |
| ٦٤٤٢٢     | ٦١٨٨١      |           | مجموع الاصول غير المتداولة                   |
|           |            |           | <u>الاصول المتداولة</u>                      |
| ١٤٨٦٦٧    | ١٧١٣٢٢     | ٦         | المخزون                                      |
| ١٤١٥٥     | ١٨٢٤٢      | ٧         | عملاء و اوراق قبض و مدينون اخرون             |
|           |            | ٨         | حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة     |
| ١٥٧٩٦     | ١٣٢٤٣      | ٩         | التقديرة و ارصدة لدي البنوك                  |
| ١٧٨٦١٨    | ٢٠٢٨١٧     |           | مجموع الاصول المتداولة                       |
| ٢٤٣٠٤٠    | ٢٦٤٦٩٨     |           | اجمالي الاصول                                |
|           |            |           | <u>حقوق الملكية</u>                          |
| ١٥٧٢٠٠    | ١٥٧٢٠٠     | ١٠        | رأس المال المدفوع                            |
| ١٥٦٢٨     | ١٥٦٢٨      | ١١        | الاحتياطات                                   |
| -٢٨٧٠٤    | -٢٨٧٠٤     | ١٢        | ارباح مرحلة                                  |
|           | ٥٢٤٥       |           | ارباح / خسائر الفترة / العام قبل التوزيع     |
| ١٤٤١٢٤    | ١٤٩٣٦٩     |           | مجموع حقوق الملكية                           |
|           |            |           | <u>الالتزامات الغير متداولة</u>              |
|           |            |           | قروض من البنوك                               |
|           |            |           | قروض من شركات قابضة و شقيقة                  |
| ٤٧٣٣      | ٤٧٣٣       | ١٣        | التزامات ضريبية مؤجلة                        |
|           |            |           | التزامات اخرى                                |
| ٤٧٣٣      | ٤٧٣٣       |           | مجموع الالتزامات الغير متداولة               |
|           |            |           | <u>الالتزامات المتداولة</u>                  |
| ٩٨٩       | ١٨٣٩       | ١٤        | مخصصات                                       |
|           |            |           | بنوك سحب علي المكشوف                         |
| ٣٩٠٠٧     | ٦٨٩٩٨      | ١٥        | الموردون و اوراق الدفع و دائنون اخرون        |
| ٥٤١٨٧     | ٣٩٧٥٩      | ١٦        | حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة       |
|           |            |           | قروض و تسهيلات قصيرة الاجل                   |
|           |            |           | الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل |
| ٩٤١٨٣     | ٦١٠٥٩٦     |           | مجموع الالتزامات متداولة                     |
| ٩٨٩١٦     | ٦١٥٣٢٩     |           | مجموع الالتزامات                             |
| ٢٤٣٠٤٠    | ٢٦٤٦٩٨     |           | مجموع حقوق الملكية و الالتزامات              |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف





## قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| المستة اشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٥/١٢/٣١ | المستة اشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٦/١٢/٣١ | ايضاح رقم |   |
|--|--|-----------|---|
| ٣١٩٦                                     | ٥٢٤٥                                     |           | ربح الفترة                                      |
| ٠  | ٠  |           | الدخل الشامل الاخر                              |
| ٠  | ٠  |           | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية  |
| ٠  | ٠  |           | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع               |
| ٠  | ٠  |           | تغطية التدفق النقدي                             |
| ٠  | ٠  |           | الارباح ( الخسائر ) الاكثوارية من               |
| ٠  | ٠  |           | نظم المزايا المحددة للمعاشات                    |
| ٠  | ٠  |           | نصيب المنشأة من الدخل الشامل                    |
| ٠  | ٠  |           | الاخر في الشركات الشقيقة                        |
| ٠  | ٠  |           | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى |
| ٠  | ٠  |           | مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة        |
| ٣١٩٦                                     | ٥٢٤٥                                     |           | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة                   |

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

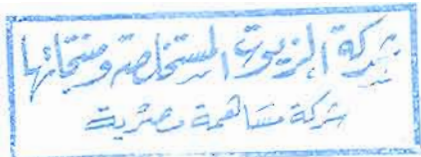


## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

| ارقام الفترة<br>المقابلة من العام<br>السابق | البيان  | ارقام الفترة الحالية |
|---|---|----------------------|
|   | <b>أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>               |                      |
| ١٨٩٥٨٤                                      | مقبوضات نقدية من العملاء و المدينين                           | ١٧٨٧٩٨               |
| -١٩٩٩٢٥                                     | أعانات إنتاج وتصدير محصلة                                     | -١٨٥٢٢٣              |
| ٤٤٦   | مشتريات نقدية ومدفوعات الموردين واجور                         | ٤٢٢                  |
| ٦٨٣   | ايرادات أوراق مالية محصلة                                     | ٣٦١٩                 |
|   | فوائد دائنة محصلة   |                      |
|   | فوائد محلية وخارجية مدفوعة                                    |                      |
|   | متحصلات أخرى  |                      |
|   | مدفوعات أخرى  |                      |
| -٩٢١٢                                       | <b>صافي النقدية من أنشطة التشغيل (١)</b>                      | -٢٣٨٤                |
|   | <b>ثانيا : التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>    |                      |
| -٤٣٠  | مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة ( مشروعات تحت التنفيذ )            | -١٦٩                 |
|   | متحصلات عن بيع أصول ثابتة / مدينو بيع اصول                    |                      |
|   | مدفوعات لشراء استثمارات                                       |                      |
|   | مدفوعات عن بيع استثمارات                                      |                      |
|   | فوائد مقبوضة  |                      |
|   | توزيعات مقبوضة  |                      |
| -٤٣٠  | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٢)</b> | -١٦٩                 |
| -٩٦٤٢                                       | <b>صافي التغير في التدفقات النقدية</b>                        | -٢٥٥٣                |

تم استبعاد قيمة الزيت التمويني الخام المستلمة من الشركة القابضة من المشتريات النقدية و كذلك استبعاد القيمة التقديرية لمبيعات الزيت التمويني المسلم لشركات الجملة من المقبوضات النقدية حيث تم تسوية التسليمات المشار اليها من ضمن حساب جاري الشركة القابضة .



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

| ارقام الفترة<br>المقابلة من العام<br>السابق | البيان  | ارقام الفترة الحالية |
|---|---|----------------------|
| -٩٦٤٢                                       | مأقبلسه<br>ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل<br>مقبوضات من اصدار اسهم راس المال<br>مدفوعات لشراء اسهم خزينة<br>مقبوضات من اقتراض طويل الاجل<br>مدفوعات قروض طويلة الاجل<br>متحصلات من قروض قصيرة الاجل<br>سداد قروض قصيرة الاجل<br>مدفوعات عن التزامات التاجير التمويلى<br>توزيعات مدفوعة خلال الفترة | -٢٥٥٣                |
| .   | صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)  | .                    |
| -٩٦٤٢                                       | التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية<br>(١) + (٢) + (٣)   | -٢٥٥٣                |
| ٢٠٩٧٠                                       | النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة ٢٠١٦/٠٧/٠١   | ١٥٧٩٦                |
| ١١٣٢٨                                       | النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة ٢٠١٦/١٢/٣١   | ١٣٢٤٣                |

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحنيد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٢/٣١

| ( القيمة بالآلاف جنيه ) |                     |                      |                       |                                 |             |                 |               |                    |           |             |
|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------|-------------|
| الاجمالي                | ارباح (خسائر) مرحلة | ارباح (خسائر) الفترة | احتياطي اعادة التقييم | احتياطي استثمار في سندات حكومية | احتياطي علم | احتياطي رأسمالي | احتياطي نظامي | الاحتياطي القانوني | رأس المال | رقم الايضاح |
| ١٢٦٥٤٢                  | -٢٧٨٦               | ٠                    | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    | ١٢          |
| ١٢٦٥٤٢                  | -١٨٦٦               | ٠                    | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    |             |
| ١٢٦٥٤٢                  | -٢٠٥٥٢              | ٠                    | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    |             |
| ١٢٦٥٤٢                  | -٢٨٧٠٤              | ٠                    | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    |             |
| ١٢٦٥٤٢                  | -٢٨٧٠٤              | ٥٢٤٥                 | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    |             |
| ١٢٦٥٤٢                  | -٢٨٧٠٤              | ٥٢٤٥                 | ٨                     | ١٣٤                             | ٠           | ١٣٨١٤           | ٦٣            | ١٦٠٩               | ١٥٧٢٠٠    |             |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الصمد

محاسب / سوزان السيد يوسف



## " شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

( ١ ) التأسيس والنشاط :-

أ - التأسيس :-

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

وقد أدمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذًا 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 ولائحته التنفيذية ( شركة تابعة مساهمة مصرية ) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/٩٣ ، ورأس مال الشركة المصدر ( ٥٢,٤ مليون جنيه ) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصل نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩ % من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

وبناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٨/٤/٢٦ قد تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها، وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩ .

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

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه ( مائتان مليون جنيه مصري ) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه ( فقط مائة سبعة وخمسون مليون ومائتان ألف جنيه مصري ) موزعا على ١٥٧,٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصري ، جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل - متداولة بالبورصة .

ب - نشاط الشركة :-

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



( ٢ ) السياسات المحاسبية -

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية  
وتعرض فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ - أسس المحاسبة -

١ - يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفى  
ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير  
المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم بعض الأصول والإلتزامات  
والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢ - المعاملات الأجنبية :- يتم إثبات العملات الأجنبية بالسعر السارى فى تاريخ تنفيذ العمليات ويتم  
إعادة تقييم الأصول والالتزامات الناشئة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وبالأسعار المعلنة فى نهاية  
الفترة وأرجح الفروق الناشئة عن ذلك بقائمة الدخل .

٣ - الأصول الثابتة :- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التى تتضمن جميع التكاليف المتعلقة مباشرة  
بافتناء أو تجهيز الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام ، وتهلك الأصول على مدار العمر الإنتاجي المتوقع  
للأصل وباستخدام القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المعتمدة .

٤ - تم تغيير معدلات الأهلاك منذ العام المالى ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حيث تم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية  
للأصول الثابتة وتعديل معدلات الأهلاك المعتمدة بالنظام المحاسبى الموحد وأعتقاد معدلات إهلاك مستحدثة  
لهذه الأصول وقد تم إستحداث معدلات إهلاك جديدة للأصول الثابتة وتم إعتقاد هذه التعديلات من مجلس  
إدارة الشركة وهى كما يلى :-

|                  |     |                                  |      |
|------------------|-----|----------------------------------|------|
| مباني نشاط       | ٢ % | آلات خدمات                       | ٣ %  |
| مباني خدمات      | ٢ % | وسائل نقل                        | ١٠ % |
| مباني إدارية     | ٢ % | عدد وأدوات                       | ١٠ % |
| طرق داخلية       | ٥ % | موازن بأحجام مختلفة              | ٥ %  |
| أثاث             | ٥ % | التكليف ووحدات التصوير وحاسب آلى | ٢٠ % |
| آلات نشاط إنتاجي | ٥ % |                                  |      |

ب - المخزون :-

- ١ - يتم إثبات جميع أنواع المخزون من المستلزمات السلعية على أساس المتوسط المتحرك .
- ٢ - يتم تقييم الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ٣ - يتم تقييم الإنتاج غير التام وأعمال تحت التنفيذ على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

ج - المدينون :-

يتم إثبات العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية ويتم تكوين مخصص  
الديون المشكوك فى تحصيلها بقيمة الديون المحتمل عدم تحصيلها فى المستقبل ويتم تخفيض المخصص  
بقيمة الديون التى يتم تحصيلها والسابق تكوين مخصص لها ويتم تحميل مخصص الديون المشكوك فيها  
بقيمة الديون التى يتقرر إعدامها فعلاً .

د - تكلفة الاقتراض :-

يتم إثبات رسمة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بافتناء أو إنشاء أصل مؤهل وتحمل على  
التكوين السلعي كجزء من تكلفة الاصل . ولا يوجد اقتراض لأقتناء أصول حالياً .



هـ - تقييم الاستثمارات المالية :-

يتم تقييم الأستثمارات المالية المملوكة للشركة على اساس القيمة السوقية أو الدفترية للأستثمارات أيهما أقل وفي حالة إنخفاض القيمة السوقية عن الدفترية يتم تكوين مخصص بقيمة الإنخفاض في الاستثمارات ويحمل على قائمة الدخل .

و - المخصصات :

يتم اثبات انمخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطه و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لأظهار أفضل تقدير حالي لها . كما أنه يمكن تقدير الألتزام بدرجة يعتمد عليها ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الأقتصادية لتسوية الألتزام .

ز - معالجة الضرائب المؤجلة

يتم تحميل الضرائب المؤجلة على قائمة الدخل سواء أصل ضريبي أو ألتزام ضريبي ويتم حساب فرق الضريبة المؤجلة الناتج عن إنخفاض الأهلاك طبقا للأسس المحاسبية ( الأهلاك المحاسبي ) عن الأهلاك طبقا للقواعد الضريبية ( الأهلاك الضريبي ) .

ح - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدة ثلاث شهور أو أقل .

ط - أضمحلل الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والاستردادية بقائمة الدخل . وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الأضمحلل الى قيمة الأصول ذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تجديدها بعد خصم الأهلاك والاستهلاك ودون خصم الأضمحلل من قيمة الأصول .

ي - إثبات الفوائد الدائنة :

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

ك - تحقق الإيراد :

يتم اثبات الإيراد عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع الى المشتري بتسليم المنتجات وإصدار الفاتورة وتم هذا العام تغيير السياسات المحاسبية الخاصة بإثبات إيرادات النشاط الجارى فيما يتعلق بالإيراد المحقق للمبيعات من الزيت التمويني للشركة القابضة للصناعات الغذائية نظرا لتغيير التعاقدات والأتفاقات المبرمة معها .



ل - التأمينات الإجتماعية :

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

م - التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة المتمثلة في الشركة القابضة للصناعات الغذائية وهي عبارة عن خدمات متبادلة لأستيراد الزيت الخام ( صويا - عباد ) وتسليمه للشركة لتصنيعه وتسليمه لشركات العامة والمصرية كمنتج نهائى ( كهرباتة ) .

ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة وكذلك قيمة ما تم تسليمه لشركات الجملة بسعر البيع طبقا للاتفاقيات المبرمة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

- وقد تم تحميل المنصرف بمبلغ ٩٩٥ جنيه لكل طن من زيت الصويا و ٥٩٥ جنيه لكل طن من زيت العباد زيادة على أسعار الشركة القابضة الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٦/٦/٣٠

٧٧٨٠

٦٧٨٥

زيت صويا

٨٢١٠

٧٦١٥

زيت عباد



| الإجمالي | أثاث ومهمات مكتبية | عدد وأدوات | وسائل نقل وانتقالات | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات ومرافق | أراضي | البيان                     |
|----------|--------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------|----------------------------|
| ٢٤٠١٣٤   | ٣٣١٨               | ٢٩١٠       | ٨٤١٠                | ١٧٢٣٨٧      | ٥٠٤٠٤                 | ٢٧٠٥  | التكلفة<br>رصيد ٢٠١٦/٧/١   |
| ٣٧       | ١٢                 | -          | ٢٥                  | -           | -                     | -     | الإضافات خلال العام        |
| ( ٣٤١ )  | -                  | -          | -                   | ( ٣٤١ )     | -                     | -     | الاستبعادات خلال العام     |
| ٢٣٩٨٣٠   | ٣٣٣٠               | ٢٩١٠       | ٨٤٣٥                | ١٧٢٠٤٦      | ٥٠٤٠٤                 | ٢٧٠٥  | التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١      |
| ١٧٩٢٣٥   | ٢٨٧٥               | ٢٦٨٠       | ٦٩٦٩                | ١٣٨٨٥٣      | ٢٧٨٥٨                 | -     | الإهلاك                    |
| ٢٣٧٣     | ٣١                 | ١٧         | ١٣٤                 | ١٧٨٨        | ٤٠٣                   | -     | مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١      |
| -        | -                  | -          | -                   | -           | -                     | -     | أهلاك العام                |
| -        | -                  | -          | -                   | -           | -                     | -     | تحويلات                    |
| -        | -                  | -          | -                   | -           | -                     | -     | أهلاك الاستبعادات ( بطرح ) |
| ١٨١٦٠٨   | ٢٩٠٦               | ٢٦٩٧       | ٧١٠٣                | ١٤٠٦٤١      | ٢٨٢٦١                 | -     | مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١ |
| ٥٨٢٢٢    | ٤٢٤                | ٢١٣        | ١٣٣٢                | ٣١٤٠٥       | ٢٢١٤٣                 | ٢٧٠٥  | صافي القيمة الدفترية       |

- لا توجد أصول ثابتة تختلف قيمتها العادية اختلافًا جوهريًا عن القيمة الدفترية .

القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها ولا زالت تستخدم في الإنتاج

( القيمة بالألف جنيه )

| الإجمالي | الأثاث ومهمات مكتبية | عدد وأدوات | وسائل نقل وانتقالات | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات ومرافق | البيان               |
|----------|----------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| ٧٩٣٤٦    | ٢٣١٢                 | ١٧٨٠       | ٧٢٠٩                | ٦٤١٧٥       | ٣٨٧٠                  | التكلفة              |
| ٧٩٣٤٦    | ٢٣١٢                 | ١٧٨٠       | ٧٢٠٩                | ٦٤١٧٥       | ٣٨٧٠                  | مجمع الإهلاك         |
| -        | -                    | -          | -                   | -           | -                     | صافي القيمة الدفترية |



تابع - ( ٣ ) " الأصول الثابتة " -  
- الآلات المتوقفة كما يلي :-

| مستل | المصنع    | البيان                               | اجمالي تكلفة الأصل | صافي القيمة الدفترية | سبب التوقف   |
|------|-----------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|--|
| ١    | محرم بك   | تعينة المارجرين في أكواب             | ٢٠٨١١٠٠٠٠          | ٦٣١١٦١,٤٤٨           | نظرا لاختلاف الدوق العام في الاسواق وجرى عرض بيع هذه المعدات على الشركات الأخرى                                    |
| ٢    | المستخلصة | المصينة                              | ٢٥٧٢٨٨٥,٤٣         | ٧٠٢٨٣,٥٢٨            | متوقفة نظرا لإيقاف نشاط المصنع في إنتاج الصابون وسوف يتم استخدام هذه المعدات لزيادة الطاقة الإنتاجية بمصنع محرم بك |
| ٣    | محرم بك   | قسم الهاروجة                         | ٣٥٦٤٣٧٢,٢٤         | ١٠٩٧٢٥               | عدم احتياج العمل اليها وجرى العمل للتصرف الاقتصادي لهذه الوحدة   |
| ٤    | المستخلصة | القرانات                             | ٢٦٥٨٧,٠٠           | ٢٠٤٧١,٤٣٦            | نظرا لوجود نزاع قانوني مع مورد قرن السليكات ولارتباط هذه   |
| ٥    | المستخلصة | السليكات ( وحدة الأذابة الاوتوكلاف ) | ١١٩٦٥٤٧,٠٠         | ٧٥٢٩٧٣,٧١٤           | المشروعات بوجود الفرغ فقد أدى هذا النزاع الى توقف العمل بالمصنع بالكامل .  |
|      |           | الاجمالي العام                       | ٩٤٤١٤٩١,٦٧         | ١٥٨٤٦١٥,١٢٦          |  |

| الأصول التي تم اضمحلالها |           |                              |             |             |  |
|--------------------------|-----------|------------------------------|-------------|-------------|--|
| ١                        | محرم بك   | ورشة الصفيح (خط ٢ عليه)      | ٢١٠٠٦٤٦,٢٦٦ | -           | عدم جدوى تشغيل هذه الوحدة اقتصاديا في الوقت الحالي |
| ٢                        | محرم بك   | ورشة الصفيح (خط صفيحة مربعة) | ١٢٨٩٤٠,٦١٧  | -           | عدم جدوى تشغيل هذه الوحدة اقتصاديا في الوقت الحالي |
|                          |           | اضمحلال الأصول               | ٥٨٢٤٦٤,٠٥٧  | ٥٨٢٤٦٤,٠٥٧  |  |
| ٣                        | المستخلصة | وحدة الصرف الصناعي           | ٧٣٠١٦٣,٠٦   | -           |  |
| ٤                        | المستخلصة | اضمحلال الأصول               | ٧٢٤٩٦٩,٤٠٠  | ٧٢٤,٩٦٩,٤   |  |
|                          |           | الاجمالي                     | ٤٢٦٧١٨٣,٤٠٠ | ١٣٠٧٤٣٣,٤٥٧ |  |

شركة الزئبق المستطلمة وشركاؤها  
شركة مساهمة مصرية

تابع - ( ٣ ) " الأصول الثابتة "

- يوجد قطعة أرض وعدد من العقارات تحت يد الشركة حصلت عليها من بعض العملاء سدادا لجزء من مديونياتهم وهذه الأصول سيتم تقييمها وأدراجها ضمن الأصول الثابتة بالسجلات

وبينها كالتالي : -

- أ ) مساحة ٨ سهم - ٨ فراط أرض زراعية بمدينة قويسنا .
- ب ) شقة سكنية بمدينة السادات بمساحة ٢٧١ متر مربع .
- ج ) معرض بيع ومكتب بمدينة السادات بمساحة ٣٠٤ متر مربع .
- د ) بديوم بملحقاته بمدينة السادات بمساحة ٣٤٩,٥ متر مربع .
- هـ) مخبز بمدينة دسوق بمساحة ٢٩ متر مربع ، بما فيه من تجهيزات .



( ٤ ) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية ويتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للتشغيل أو الاستخدام يتم إضافته الى الأصول الثابتة ويبدأ أهلاكها اعتباراً من بدء التشغيل أو استخدام الأصل وبياناتها كالتالي :

| أ - التكوين السلعي          |      |
|-----------------------------|------|
| المسليكات ( قرن الصهر ) (x) | ٢٩٢٥ |
| عدد ٢ طقم أما فلتر          | ٣٦٥  |
| وتش كهربائي ١ طن            | ٢٧   |
| ماكينة تصوير                | ١١   |
| عدد ٢ تكييف                 | ٢٠   |
| أخرى                        | ١٧٧  |
|                             | ٣٥٢٥ |

(x) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في ارضيات القرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ م ك الإسكندرية ، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٧/٤/١٩ لورود تقرير الخبير .

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

( ٥ ) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ ألف جنيه مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية

من سنوات سابقة

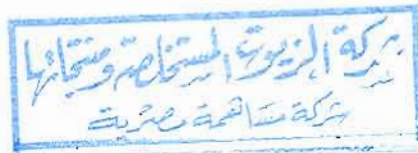
٢ الف جنيه اسهم الشركة المصرية لكبس القطن قرار تأميم في ١٩٦٣/٨/٧

( ٦ ) المخزون :-

تظهر تفاصيل المخزون على النحو التالي :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |                                  |
|------------|-----------|----------------------------------|
| ألف جنيه   | ألف جنيه  | خامات                            |
| ١٣٠٠٢٣     | ١٠٤٠٤٥    | وقود                             |
| ٣٠٥        | ٢٠٤       | قطع غيار ومهمات                  |
| ٩٥١٦       | ٩٦٢٤      | مواد تعبئة وتغليف                |
| ١٠٠٧٧      | ٦٥٥٨      | مخلفات                           |
| ٣٤         | ٥٦        | إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ |
| ١٩٩٦٦      | ١١٤٨٧     | إنتاج تام                        |
| ٣٠٨٥       | ١٧٤٤٥     | مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع    |
| ٤٩         | ٤٩        | بضائع لدى الغير                  |
| ١          | ١         | اعتمادات مستنديه                 |
| ٤٥         | ٩٦٧       |                                  |
| ١٧٣١٠١     | ١٥٠٤٣٦    |                                  |
| ( ١٧٦٩ )   | ( ١٧٦٩ )  | مخصص خامات ووقود وقطع غيار       |
| ١٧١٣٣٢     | ١٤٨٦٦٧    |                                  |

ويتضمن هذا الرصيد مخزون راكد من مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بمبلغ ١,٧ مليون جنيه يقابلها مخصص بمبلغ ١,٧٦٩ مليون جنيه وجاري العمل في سبيل التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يحقق مصلحة الشركة بالإضافة الى اصناف بطينة الحركة بنحو ٢,٨ مليون جنيه .



| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |   |
|------------|-----------|---|
| ألف جنيه   | ألف جنيه  |   |
| ٨٧٠        | ١٨٨٦      | عملاء قطاع عام                            |
| ٧٥١٠       | ٧٥١٠      | عملاء قطاع خاص                            |
| -          | -         | أوراق قبض ( ×× )                          |
| ٩٣٨٤       | ٣٧٨٩      | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات ( ××× ) |
| ٤٧         | ١٨١       | إيرادات مستحقة                            |
| ١٨         | ١٨        | م . مدفوعة مقدما                          |
| ٢٩٥٠       | ٥٠٥٧      | حسابات مدينة أخرى ( ×××× )                |
| ٣٨٩٤       | ٢١٤٥      | موردين ( أرصدة شاذة ) ( ××××× )           |
| ٢٤٦٧٣      | ٢٠٥٨٦     |   |
| ( ٦٤٣١ )   | ( ٦٤٣١ )  | (-) مخصص ديون مشكوك فيها                  |
| ١٨٢٤٢      | ١٤١٥٥     |   |

( × ) تتضمن مستحقات الشركة لدى العملاء بمبالغ متوقعة من سنوات سابقة ( تبدأ من عام ١٩٩٦ ) بنحو ٧.٢ مليون جنيه يقابلها مبلغ ٦ مليون جنيه مخصص يمثل نحو ٨٣ % من رصيد العملاء المتعثرين وهذه النسبة تحدد بناء على جودة الدين والموقف المالي للعميل طبقاً لآستطلاع رأى الشئون القانونية وتبذل الشركة المزيد من الجهد لتحصيل هذه المبالغ المتوقعة .

( × × ) أوراق القبض عبارة عن شيكات مؤجلة لم تحل مواعيد استحقاقها حتى تاريخ الميزانية العمومية ، وهذه الشيكات مودعة بالبنوك .

( ××× ) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات عبارة عن ( دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٦٩٨٠ ألف جنيه ومصلحة الضرائب العامة ٢٤٠٣ ألف جنيه ) .

( ×××× ) أرصدة مدينة أخرى عبارة عن ( مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدى المصالح والهيئات ٧٨٥ ألف جنيه . سلف العاملين ١٥١ ألف جنيه . شركات شقيقة ٩٦ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٦٧٧ ألف جنيه ، شبكة الصرف الصناعي ١٢٧ ألف جنيه ، شركة الفرعونية لنقل المنتجات ٢٩٢ ألف جنيه ، ضرائب عقارية ٢٧٠ ألف جنيه ، أخرى ١٨١ ألف جنيه )

( ××××× ) عبارة عن شركات بذرة ٤٦٤ ألف جنيه ، شركات زيوت وفول صويا ٢,٦٢٤ مليون جنيه ، شركات شقيقة ٩٤ ألف جنيه ، شركات كيماويات ٢٢٠ ألف جنيه تعبئة زجاجات ٤٣ ألف جنيه ، قطع غيار ومهمات ١٣٠ ألف جنيه . شركات مطاحن ونخالة ٣١٩ ألف جنيه ، أخرى ٩٨ ألف جنيه .



( ٨ ) حسابات مدينة للشركة القابضة :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |                      |
|------------|-----------|----------------------|
| ألف جنيه   | ألف جنيه  |                      |
| -          | -         | مدينة للشركة القابضة |

( ٩ ) النقدية :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |                               |
|------------|-----------|-------------------------------|
| ألف جنيه   | ألف جنيه  |                               |
| ٤٠٢٨       | ٩٠٢٧      | ودائع بالبنوك لأجل ( × )      |
| ٧٨٤٨       | ٦٧٦٦      | حسابات جارية بالبنوك ( مدين ) |
| ١٣٦٧       | ٣         | نقدية بالصندوق                |
| ١٣٢٤٣      | ١٥٧٩٦     | المجموع                       |

ويوجد عملات أجنبية خاصة بالشركة لدى البنوك في ٢٠١٦/١٢/٣١ في البنوك في ٢٠١٦/١٢/٣١ .  
( × ) عبارة عن ودائع لأجل لمدة ٣ شهور فأقل تجدد لمدة مماثلة عند استحقاقها .

( ١٠ ) رأس المال :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |                           |
|------------|-----------|---------------------------|
| ٢٠٠٠٠٠     | ٢٠٠٠٠٠    | رأس المال المصرح به       |
| ١٥٧٢٠٠     | ١٥٧٢٠٠    | رأس المال المصدر والمدفوع |

- ويتمثل رأس المال المصدر والمدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالتالي وهي بنفس القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠ :

| نسبة المشاركة | القيمة الأسمية بالجنيه المصري | عدد الأسهم النقدية | الاسم والجنسية                             |
|---------------|-------------------------------|--------------------|--|
| % ٢٦,٥٠٠      | ٤١٦٥٨٠٠٠                      | ٤١٦٥٨٠٠٠           | ١ - شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية |
| % ٥,٠١        | ٧٨٧٧١٥٠                       | ٧٨٧٧١٥٠            | ٢ - اتحاد العاملين المساهمين - مصري        |
| % ٣,٧٣        | ٥٨٦٩٩٧٠                       | ٥٨٦٩٩٧٠            | ٣ - شركة مصر للتأمين - مصرية               |
| % ٦٤,٧٦       | ١٠١٧٩٤٨٨٠                     | ١٠١٧٩٤٨٨٠          | ٤ - باقي المساهمين                         |
| % ١٠٠         | ١٥٧٢٠٠٠٠٠                     | ١٥٧٢٠٠٠٠٠          | الإجمالي                                   |

شركة الزيتون المستثمر ومستشارها  
شركة مساهمة مصرية

( ١١ ) الأحياطات في ٢٠١٦/١٢/٣١

( القيمة بالألف جنيه )

| ٢٠١٦/١٢/٣١ رصيد | ٢٠١٧/٢٠١٦ استبعادات | ٢٠١٧/٢٠١٦ اضافات | ٢٠١٦/٦/٣٠ رصيد | البيان                         |
|-----------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| ١٦٠٩            | -                   | -                | ١٦٠٩           | احتياطي قانوني                 |
| ٦٣              | -                   | -                | ٦٣             | احتياطي نظامي                  |
| ١٣٨١٤           | -                   | -                | ١٣٨١٤          | احتياطات رأسمالي               |
| -               | -                   | -                | -              | احتياطي عام                    |
| ١٣٤             | -                   | -                | ١٣٤            | احتياطي يستثمر في سندات حكومية |
| ٨               | -                   | -                | ٨              | احتياطي إعادة تقييم            |
| ١٥٦٢٨           | -                   | -                | ١٥٦٢٨          | المجموع                        |

( ١٢ ) خسائر مرحلة تبلغ قيمتها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٨,٧٠٤ مليون جنيه

( ١٣ ) التزامات ضريبية مؤجلة :-

بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن فرق الضريبة المؤجلة نتيجة حساب الاهلاك طبقاً للأسس المحاسبية ( الاهلاك المحاسبي ) عن الاهلاك طبقاً للقواعد الضريبية ( الاهلاك الضريبي ) .



( القيمة بالآلاف جنيه )

٢٠١٦/١٢/٣١ المخصصات في ٢٠١٦/١٢/٣١ ( ١٤ )

| ٢٠١٦/١٢/٣١ رصيد | ٢٠١٧/٢٠١٦ المستبعد | الجملة | ٢٠١٧/٢٠١٦ اهلاك | ٢٠١٦/٧/١ رصيد | البيان                        |
|-----------------|--------------------|--------|-----------------|---------------|-------------------------------|
| ٢٨٢٦١           | -                  | ٢٨٢٦١  | ٤٠٣             | ٢٧٨٥٨         | مخصص اهلاك                    |
| ١٤٠٦٤١          | -                  | ١٤٠٦٤١ | ١٧٨٨            | ١٣٨٨٥٣        | مباني وإنشاءات ومرافق         |
| ٧١٠٣            | -                  | ٧١٠٣   | ١٣٤             | ٦٩٦٩          | آلات ومعدات                   |
| ٢٦٩٧            | -                  | ٢٦٩٧   | ١٧              | ٢٦٨٠          | وسائل نقل وانتقالات           |
| ٢٩٠٦            | -                  | ٢٩٠٦   | ٣١              | ٢٨٧٥          | عدد وأدوات                    |
| ١٨١٦٠٨          | -                  | ١٨١٦٠٨ | ٢٣٧٣            | ١٧٩٢٣٥        | أثاث ومعدات مكاتب             |
| -               | -                  | -      | -               | -             | مخصص هبوط أسعار إنتاج تام     |
| -               | -                  | -      | -               | -             | مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام |
| ١٧٦٩            | -                  | ١٧٦٩   | -               | ١٧٦٩          | مخصص خامات وقود وقطع غيار     |
| ٦٤٣١            | -                  | ٦٤٣١   | -               | ٦٤٣١          | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها    |
| ١٦٥٤            | -                  | ١٦٥٤   | ٨٥٠             | ٨٠٤           | مخصص ضرائب متنازع عليها       |
| ١٨٥             | -                  | ١٨٥    | -               | ١٨٥           | مخصص مطالبات ومنازعات         |
| ١٩١٦٤٧          | -                  | ١٩١٦٤٧ | ٣٢٢٣            | ١٨٨٤٢٤        | المجموع                       |

شركة الزيتون للاستشارات والمحاسبة  
شركة مساهمة مصرية

## ( ١٥ ) الدائون وأوراق الدفع :-

| ( القيمة بالآلف جنيه ) |               |                                   |
|------------------------|---------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١             | ٢٠١٦/٦/٣٠     |                                   |
| ٩٩٧                    | ٤١٥١          | موردون قطاع عام                   |
| ١٣٣٦٧                  | ٧٥٦٥          | موردون قطاع خاص                   |
| ١٧٥٩                   | ٣٦٢٢          | أوراق دفع ( × )                   |
| ٢٤٣٨                   | ٥٩٢٠          | عملاء ( أرصدة شاذة ) ( ×× )       |
| ٦٠٥٣                   | ٤٩٨٦          | حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات |
| ٤٣٣٠٤                  | ٥٦٤٥          | أرصدة دائنة أخرى ( ××× )          |
| ١٠٨٠                   | ٧١٢٧          | مصروفات مستحقة السداد             |
| <u>٦٨٩٩٨</u>           | <u>٤٣٩٠١٦</u> |                                   |

( × ) عبارة عن شيكات آجلة صادرة من الشركة بتاريخ لاحق .

( ×× ) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة سداد دفعات مقدمه من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٦١ % عملاء تصدير .

( ××× ) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن ( تأمينات للغير ١,٧٣٣ مليون جنيه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٢,٧٤٦ مليون جنيه ، ضمانات أعمال ٤٤٤ ألف جنيه ، إيرادات محصلة مقدما ١٨ ألف جنيه حسابات دائنة أخرى ٣٨,٣٦٣ ألف جنيه .

## ( ١٦ ) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/٦/٣٠ |                             |
|------------|-----------|-----------------------------|
| ألف جنيه   | ألف جنيه  |                             |
| ٣٩٧٥٩      | ٥٤١٧٨     | حسابات دائنة للشركة القابضة |



( ١٧ ) صافي المبيعات ( إيرادات النشاط ) :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ |                                      |
|------------|--------------------------------------|
| ألف جنيه   |                                      |
| ١١٣١       | مبيعات الشركة من الصابون التواليت    |
| ٥٤٧٦       | مبيعات الشركة من الصابون الغسيل      |
| ٥٤٨٠       | مبيعات الشركة من المسلى              |
| ٦٩٠٦       | مبيعات الشركة من المنظفات ( هاتريك ) |
| ٤٣٣٤٦٧     | مبيعات الشركة من الزيت               |
| ٦٣٥٠       | مبيعات الشركة من الكسب               |
| ٢٣٥٧٦      | مبيعات الشركة من العلف               |
| ٣٦٥        | مبيعات الشركة من الجلوسرين           |
| -          | إيرادات النشاط الأخرى                |
| -          | إيرادات تشغيل للغير                  |
| -          | خدمات مباعه                          |
| -          | مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع       |
| ٤٨٢٧٥١     | الإجمالي                             |

( ١٨ ) تكلفة المبيعات :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ |  |
|------------|--|
| ألف جنيه   |  |
| ٣١٠٥٣      | ١ - أجور ومرتببات وحوافز وتأمينات اجتماعية (x)               |
| ٤٢٦٨٥٣     | ٢ - مستلزمات سلعية   |
| ٣٨٠٧       | ٣ - مستلزمات خدمية   |
| ٢٧٠٨       | ٤ - مصروفات تحويلية جارية ( أهلاك وإيجارات<br>وضرائب ورسوم ) |
| ( ٥٤٧٢ )   | ٥ - مخزون إنتاج غير تام بالتكلفة                             |
| ١١٣٥٤      | ٦ - مخزون إنتاج تام بالتكلفة                                 |
| -          | ٧ - مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع                            |
| -          | ٨ - مشتريات بضائع بغرض البيع                                 |
| ٤٧٠٣٠٣     | المجموع  |



( ١٩ ) المصروفات التمويلية والإدارية :-

| <u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> |                           |
|-------------------|---------------------------|
| ألف جنيه          |                           |
| ١٣٤               | وقود                      |
| ٢٧                | مهمات                     |
| ٧٢                | مياة وإنارة وأدوات كتابية |
| ٦٥٩٦              | الأجور                    |
| ١٨٤               | مصروفات صيانة             |
| ٥٢                | مصروفات نشر               |
| ١٣٠               | إنتقالات وبدلات           |
| ٩٠                | تكاليف الخدمات والمصالح   |
| ٧٢                | اشتراكات                  |
| ٦١                | مصروفات تأمين             |
| ٣٦٦               | عمولات ومنتجات            |
| ١٠٤               | الأهلاك                   |
| -                 | فوائد                     |
| -                 | ايجارات                   |
| ٦٩                | ضرائب غير مباشرة          |
| <u>٧٩٩٧</u>       | <u>الإجمالي</u>           |

( ٢٠ ) مصروفات بنكية وعمولات متنوعة :-

| <u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> |                              |
|-------------------|------------------------------|
| ألف جنيه          |                              |
| ١٦                | مصروفات بنكية وعمولات متنوعة |

( ٢١ ) خسائر اضمحلال في الاصل :-

| <u>٢٠١٦/١٢/٣١</u> |                        |
|-------------------|------------------------|
| ألف جنيه          |                        |
| ٣٤١               | خسائر اضمحلال في الاصل |



( ٢٢ ) مصروفات متنوعة :-

| ٢٠١٦/١٢/٣١ |                    |
|------------|--------------------|
| ألف جنيه   | اِعباء وخسائر      |
| ٨٥         |                    |
| ٤٥٥        | بدلات مجلس الإدارة |
| ٥٤٠        |                    |

( ٢٣ ) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه ، مقابل مبلغ ٤٤٦ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق .

( ٢٤ ) إيرادات أخرى عادية - ( X )

| ٢٠١٦/١٢/٣١ |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| ألف جنيه   | إيرادات بيع مخلفات                |
| ١٢٠        | إيرادات بيع خامات ومواد وقطع غيار |
| ٣٤١        | تعويضات وغرامات                   |
| ٤١         | إيجارات دائنة                     |
| ٧٤٠        | إيرادات متنوعة                    |
| ٦٣         | ارباح فروق عملة                   |
| ٢٣١٤       |                                   |
| ٣٦١٩       |                                   |

( ٢٥ ) الموقف الضريبي للشركة :-

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد / مراقب الحسابات سنويا
  - تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .
  - تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، وتم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب والسذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني وتم تسليم اللجنة الداخلية بالمأمورية مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه دفاع الشركة ولم تصدر اللجنة قرارها بعد .
  - تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم اخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ والذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني .
  - وتم تحديد تاريخ ٢٠١٦/١١/٢٨ للحضور أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين والتي افادت بأنه لم يبدأ نظر الملف حتى يتم الفصل بصفة نهائية في السنوات السابقة ٢٠٠٨/٢٠٠٩ .
- ٢٠١٠/٢٠٠٩



- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة بالمدينة بالسجلات فى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ٢٤٠٣ ألف عبارة عن :

١٧٠٤ ألف جنيه ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥

٣٦ ألف جنيه ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٧/٢٠١٦

٦٦٠ ألف جنيه ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الإقرارات الضريبية للسنوات

٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ .

( الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات والإقرارات المعدلة )

٣ ألف جنيه ضريبة الدمغة

ب - الضريبة على المرتبات والأجور :-

يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا

للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

- جرى فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١١ .

ج - ضريبة المبيعات .-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ ولم نوافق بال نماذج حتى تاريخه .

- رصيد ضريبة المبيعات المدين بالسجلات ضمن الأرصدة المدينة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ بمبلغ ١٤٢٥

ألف جنيه عبارة عن دعوى قضائية بما هو مستحق للشركة طرف المصلحة وما زالت تلك الدعوى

منظورة أمام المحاكم .

- رصيد مدين بالسجلات بمبلغ ٣٢ ألف جنيه عبارة عن ضريبة قيمة مضافة على الآلات والمعدات

وقطع الغيار .

- مبلغ ٥٣١٥ ألف جنيه قيمة ضريبة المبيعات المسددة بالخطأ على كميات الزيت التموينى خلال الفترة

من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ بواقع ٣٧,٤٠ جنيه للطن .

- مبلغ ٢٠٨ ألف جنيه عبارة عن الرصيد المدين بالسجلات لضريبة المبيعات على المدخلات .

- رصيد دائن بالسجلات بمبلغ ٥٦٤ ألف جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ عبارة عن ضريبة القيمة المضافة

المستحقة على اقرارى شهرى نوفمبر وديسمبر ٢٠١٦ والمستحقة السداد خلال شهرى يناير ،

فبراير ٢٠١٧ .

د - ضريبة الدمغة :-

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتسويتها .

- جرى 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 والذى طعنت عليه

الشركة وجرى اعداد مذكرة بالرد .



( ٢٦ ) رسمة الفوائد -

لا توجد فوائد مرسمة هذا العام .

( ٢٧ ) الأدوات الدائنة وإدارة المخاطر المتعلقة بها : -

( أ ) القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و القروض و القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة.

( ب ) خطر الائتمان:

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

( ج ) خطر العملات الأجنبية:

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

خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية

لا يوجد خطر من تقلبات أسعار العملات الاجنبية هذا العام .

( ٢٨ ) القيمة الاسمية والدفترية للسهم ونصيب السهم من ارباح العام : -

القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه القيمة الدفترية للسهم ١,٩٥٠ جنيه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / سوزان السيد يوسف

