القاهرة
المزيوت والصابون ش.م.م

٦ ميدان الفلكى - القاهرة - مصر
تليفون : ٢٧٩٥٧٣١٠ - ٢٧٩٤٨٨٣٥ - ٢٧٩٤٧٥٦٠
فاكس : ٢٧٩٤٢٨٢٥ - ٢٧٩٤٥٦٠٣
الرقم البريدى : ١٤٠٧ القاهرة

البورصة المصرية
القرية الذكية
رقم : ٤٤٨
التاريخ : ١٤/٢/٢٠١٧
المرفقات :
قسم الصادر والوارد

السيد الاستاذ / مدير ادارة الافصاح والمعلومات

ببورصتى القاهره والاسكندرية

تحيه طيبه وبعـــــد ... ،

نتشرف بأن نرفق لسيـــــادتكم طيـــــه :-

١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٦/١٢/٣١

٢- قائمة الدخل عن الفتره من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٦/١٢/٣١

٣- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/١٠/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

٤- قائمة التغير فى حقوق الملكيه .

٥- قائمة التدفقات النقديه فى ٢٠١٦/١٢/٣١

٦- الايضاحات المتممه فى ٢٠١٦/١٢/٣١

٧- تقرير السيد المحاسب القانونى .

برجاء التكرم من سيادتكم بالتنبيه بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحـــــــترام ، ،

رئيس مجلس الاداره

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد أثره

شركة القاهرة للزيوت والصابون ش.م.م خاضعة لأحكام ق ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المركز الرئيسى ٦ ميدان الفلكى القاهرة / س.ت / ٨٥٠٠١

(صباح)

عبد العزيز محمد عبد العزيز
١٤/٢/٢٠١٧
الساعة ٩

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون

شركة القاهرة للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن المدة

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

JPA
INTERNATIONAL

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون
٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة القاهرة للزيوت والصابون

موضوع الفحص

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية لشركة **القاهرة للزيوت والصابون** " **شركة مساهمة مصرية** " وهي المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل المنفردة والشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ، وملخصاً السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- تنحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم "٢٤١٠" 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة . وعليه ، فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية، وقد تم تقييم مخزون الإنتاج التام والإنتاج غير التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل في ٢٠١٦/١٢/٣١.

نتيجة الفحص المحدود

- لم نتاكد من صحة رصيد المورد باسيفك في ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تتم المصادقة مع هذا المورد .

الرأى

وفيما عدا ماتقدم وفي ضوء فحصنا المحدود لا نعتقد وجود أخطاء جوهرية أو مؤثرة أخرى ينبغي إجراؤها على القوائم المالية الدورية المرفقة لكي تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة من ١/ ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

(محمود صلاح الدين)
محمود صلاح الدين
JPA محمود صلاح الدين
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٩٣
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٧٧

MAHMOUD SALAH EDDIN * PUBLIC ACCOUNTANT *

القاهرة في ١٣/ ٢ / ٢٠١٧.

E-mail: info@msejpa.com تليفون : ٢٣٩٣٩٧١٦ - ٢٣٩٢٩٧٤٢ - تلفاكس : ٢٣٩٣٠٥٦٠

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
المركز المالى فى٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(لأقرب جنيه مصري)

	رقم الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري
أصول غير متداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣)	٤٦ ٣١٣ ٤٥٨	٤٦ ٠٩٤ ٢١٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٢٢ ٩٨١ ٩١٠	١٥ ٢٧٢ ٣١٤
ارصدة مدينة طويلة الاجل (شركة كوربليس)		١٠٤ ٠٦٦ ٦٥٠	٣٧ ٢١٢ ٣٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة (١)		١٧٣ ٣٦٢ ٠١٨	٩٨ ٥٧٨ ٨٣٨
أصول متداولة			
أعمال تحت التنفيذ			٨ ٧٨٠ ٤٦٢
المخزون	(٥)	٣٧ ٣٤٦ ٤٨٢	٤٧ ٨٥٩ ٠٨٥
اعتمادات مستندية لشراء بضائع		٩٥ ١٤٥	٩٦٣ ٨٥٨
العملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)	(٦)	١٨ ٧٢٩ ٩٤١	٢١ ٦٧١ ٦١٥
موردون (أرصدة مدينة)	(٧)	١ ٢٠٨ ١٦٩	٣ ٣٩٢ ٣٧٥
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(٨)	٩٢ ٩٠٦ ٧١٢	٩٧ ٠٣٢ ٥٤٨
نقدية بالبنوك والصندوق	(٩)	٥٧ ٤١٠ ٧٥١	٤ ١٦١ ٦٣٧
إجمالي الأصول المتداولة (٢)		٢٠٧ ٦٩٧ ٢٠٠	١٨٣ ٨٦١ ٥٨٠
إجمالي الأصول (١) + (٢)		٣٨١ ٠٥٩ ٢١٨	٢٨٢ ٤٤٠ ٤١٨
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	(١٠)	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي قانوني		٧٠٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠
خسائر مرحلة	(١١)	(٧٠ ٣٤٧ ٩٩٩)	(١٥٣ ٥٤٧ ٥٤٠)
صافي خسارة (ربح) المدة		(٦٢٨ ٦١٠)	٨٣ ١٩٩ ٥٤١
إجمالي حقوق المساهمين (٣)		١٢٩ ٧٢٧ ٣٩١	١٣٠ ٣٥٦ ٠٠١
الإلتزامات غير المتداولة			
ارباح راسمالية مؤجلة طويلة الاجل	(١٢)	٨٠ ٩٦٨ ٩٨٣	٣٨ ٣٤٩ ٤٧٩
أوراق دفع طويلة الاجل	(١٣)	٩٢ ٧٢٦ ٥٢٠	٢٥ ٤٦٩ ٨٩٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٤)	٣ ٧٠٠ ٩١٧	٣ ٣٩٩ ٤٥٩
اجمالى الإلتزامات غير المتداولة (٤)		١٧٧ ٣٩٦ ٤٢٠	٦٧ ٢١٨ ٨٣٥

(لأقرب جنيه مصري)

	رقم الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري
الإلتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(١٥)	٥ ٠٦٨ ٩٨٠	٥ ٥٧١ ٥٢٨
بنوك تسهيلات انتمانية			٥ ٧١٩ ٠٩٤
مخصص ضرائب		٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٦ ٣٠٠ ٠٠٠
موردون (ارصدة دائنة)	(١٦)	٢٥ ٧٠٣ ٥٥٠	٢٦ ٠١٧ ٢٧١
عملاء (أرصدة دائنة)		١١ ٥٦٥ ٧٤١	١ ٤٦٤ ٨٣٠
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٧)	١٢ ٦١٥ ٧٧٥	١٤ ٤٢٤ ٦٩٢
مصروفات مستحقة		١ ٣٤١ ٢٣١	١ ١٤٣ ٢٣٠
ايرادات مدفوعة مقدما (اسكان القناطر)			١٢ ٤٨٢ ٥٢٥
أوراق دفع	(١٣)	١١ ٣٤٠ ١٣٠	١١ ٧٤٢ ٤١٢
إجمالي الإلتزامات المتداولة (٥)		٧٣ ٩٣٥ ٤٠٧	٨٤ ٨٦٥ ٥٨٢
إجمالي الإلتزامات (٦) (٤)+(٥)		٢٥١ ٣٣١ ٨٢٧	١٥٢ ٠٨٤ ٤١٧
اجمالى حقوق المساهمين والالتزامات (٣) + (٦)		٣٨١ ٠٥٩ ٢١٨	٢٨٢ ٤٠٤ ٤١٨

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،
الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تم تعديل بعض ارقام المقارنة لتتفق مع بنود العام الحالى .

(رئيس القطاع المالي والإدارى)

محاسب / طلعت زكى سيد أحمد

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربينى

(محمود صلاح الدين JPA)

محمود صلاح الدين

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

القاهرة فى١٣/ ٢ / ٢٠١٧.

MAHMOUD SALAH EDDIN * PUBLIC ACCOUNTANT *

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المنفردة والشامل عن الفترة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

	رقم الإيضاح	من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	من٢٠١٥/٧/١ حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي إيراد النشاط	(١٨)	٦٩ ٤٠٦ ٢٠٢	٢٧ ٥٤٣ ٦٩٠
يُخصم: تكاليف النشاط	(١٩)	(٦٤ ٩٨٩ ٩٦٠)	(٣١ ٨٨٢ ٠١٨)
مجمل ربح (خسارة)		٤ ٤١٦ ٢٤٢	(٤ ٣٣٨ ٣٢٨)
يخصم / يضاف			
مصروفات التوزيع	(٢٠)	(٨ ٤٥٢ ٩٥٤)	(٧ ٠٧٨ ٤٣٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١)	(٥ ٧٢٥ ٢٨٠)	(٦ ٠٤٢ ٣٢٦)
الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		(٧٢ ٥٢٢)	(٦٢ ٥٤٢)
إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية		(٣٨ ٧٢١)	(٣٨ ٢٥٥)
الارباح/الخسائر الناتجة عن التشغيل		(٩ ٨٧٣ ٢٣٥)	(١٧ ٥٥٩ ٨٨٨)
يضاف / يُخصم:			
فوائد بنكية للتسهيلات الإئتمانية	(٢٢)	(٤٧١ ٥٦٨)	(٤ ٨٢٢ ٨٩٦)
ايجار تاجير تمويلى		(١١ ٣٩٦ ٤٥٠)	
ارباح راس مالية تاجير تمويلى		٨ ٨٣٦ ٤٩٦	
فروق تقييم عملات أجنبية		١ ١٩٠ ١٠٣	(٢٩٨ ١٧٥)
تعويضات معاش مبكر			(١ ٩٣٠ ٣٣٢)
مصروفات أخرى		(١٧١ ٥٠٣)	(٧٤٤ ٩٢٩)
إيرادات أخرى		٢٠٣ ٦٨٧	١٣٢ ٢٣٥
أرباح راسمالية(اسكان القناطر)	(٢٣)	١١ ٢٣٨ ٤٥٩	٢١٥ ٠١٤
ارباح راسمالية (البدرشين)		(٥٩ ٦٥٤)	٣٧ ٤٣٢ ٨٧٩
أرباح رأسمالية اخري		١٨٩ ١٢٥	٢٠٠ ٢٤٩
خسائر راسمالية		(١٢ ٦١٢)	(٤٢ ٨٣٦)
صافي خسارة /ربح المدة قبل الضريبة المؤجلة		(٣٢٧ ١٥٢)	١٢ ٥٨١ ٣٢١
الضريبة المؤجلة		(٣٠١ ٤٥٨)	(٢٥ ٤٨١)
صافي خسارة/ ربح المدة بعد الضريبة المؤجلة	(٢٧)	(٦٢٨ ٦١٠)	١٢ ٥٥٥ ٨٤٠
الدخل الشامل الاخر		٠	٠
صافى خسارة / ربح المدة بعد الضريبة المؤجلة والدخل الشامل		(٦٢٨ ٦١٠)	١٢ ٥٥٥ ٨٤٠
نصيب السهم في صافى الخسارة المدة	(٢٥)	(٠.٠٢)	٠.٣١

(رئيس القطاع المالي والادارى)

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربينى

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

القاهرة فى٨٢/ ٢/ ٢٠١٧.

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المنفردة والشامل عن الفترة
من ٢٠١٦/١٠/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

	من ٢٠١٦/١٠/١ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١٠/١ حتي ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي إيراد النشاط	٢٤ ٣٤٧ ٧١٠	١٠ ٣٤٩ ٢١٠
يُخصم : تكاليف النشاط	(٢٢ ١٠٧ ٦٢١)	(١٢ ٥٥٢ ٧٠٠)
مجمل ربح (خسارة)	٢ ٢٤٠ ٠٨٩	(٢ ٢٠٣ ٤٩٠)
يخصم / يضاف		
مصروفات التوزيع	(٤ ٢٠٨ ٦١٦)	(٣ ٥٣٨ ٥١٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢ ٧٥٩ ٢٦٨)	(٣ ١٩٤ ٤٦٩)
الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	(٤٥ ١٥٢)	(٣٥ ١٥٢)
إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية	(١٦ ٦١٥)	(١٩ ١٩٦)
الخسائر الناتجة عن التشغيل	(٤ ٧٨٩ ٥٦٢)	(٨ ٩٩٠ ٨٢٥)
يضاف / يُخصم :		
فوائد بنكية للتسهيلات الإئتمانية	(٩٧ ٤٠٣)	(٢ ١٧٢ ٦٥٤)
ايجار تاخير تمويلى	(٧ ٤٨٤ ٦٥١)	
ارباح راس مالية تاجير تمويلى	٥ ٨٦٢ ١٩٧	
فروق تقييم عملات أجنبية	٢٥٢ ٤١٢	(٣٠٨ ٣١٠)
تعويضات معاش مبكر		(٥٤٧ ٥٨٠)
مصروفات أخرى		(٧١٥ ١٩٦)
إيرادات أخرى	١٣٩ ٧٠٢	٧٦ ٥٢٠
أرباح راسمالية(اسكان القناطر)	١ ٣١٧ ٣٦٧	(١٠ ٣٣٠)
ارباح راسمالية (البدرشين)		١٤٨ ٧٩٢
أرباح رأسمالية اخري	٨٢ ٠٠٩	
خسائر راسمالية		(٤٢ ٨٣٦)
صافي خسارة المدة قبل الضريبة المؤجلة	(٤ ٧١٧ ٩٢٩)	(١٢ ٥٦٢ ٤١٩)
الضريبة المؤجلة	(١٥٣ ١٢٧)	(٢٣ ٢٦٥)
صافي خسارة المدة بعد الضريبة المؤجلة	(٤ ٨٧١ ٠٥٦)	(١٢ ٥٨٥ ٦٨٤)
الدخل الشامل الاخر	٠	٠
صافي خسارة المدة بعد الضريبة المؤجلة والدخل الشامل	(٤ ٨٧١ ٠٥٦)	(١٢ ٥٨٥ ٦٨٤)
نصيب السهم في صافى خسارة المدة	(٠,١٢)	(٠,٣١)

(رئيس القطاع المالي والادارى)

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبد ربه الشربينى

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

القاهرة فى١٣/ ٢ / ٢٠١٧.

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن المدة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

البيـــان	رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر مرحلة	صافي خسارة المدة	الإجمالي
	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٤ ٠٠٠	(١٤٢ ٣٧٨ ١٩٩)		(٦١ ٩١٤ ١٩٩)
زيادة راس المال	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠				١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطى قانونى		٢٤٠ ٠٠٠			٢٤٠ ٠٠٠
تسويات على الخسائر المرحلة			(٢ ٥٨٩ ٦٣٥)		(٢ ٥٨٩ ٦٣٥)
اجمالى الدخل الشامل					
صافى خسارة المدة				١٢ ٥٥٥ ٨٤٠	١٢ ٥٥٥ ٨٤٠
بنود الدخل الشامل الاخر					
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠	(١٤٤ ٩٦٧ ٨٣٤)	١٢ ٥٥٥ ٨٤٠	٦٨ ٢٩٢ ٠٠٦

البيـــــــان	رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر مرحلة	صافى ربح المدة	الإجمالى
الرصيد في ٢٠١٦/٧/١	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠	(٧٠ ٣٤٧ ٩٩٩)		١٣٠ ٣٥٦ ٠٠١
اجمالى الدخل الشامل					
صافى خسارة المدة				(٦٢٨ ٦١٠)	(٦٢٨ ٦١٠)
بنود الدخل الشامل الاخر					
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠	(٧٠ ٣٤٧ ٩٩٩)	(٦٢٨ ٦١٠)	١٢٩ ٧٢٧ ٣٩١

شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية عن المدة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
(لأقرب جنيه مصري)

	من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١	من٢٠١٥/٧/١ حتي ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
مقبوضات نقدية من العملاء	٧٦ ٦٤٦ ٤١٣	٣٤٩ ٤٦ ٦٠
مدفوعات نقدية للموردين والموظفين	٩٠٦٠٨ ١٥	(٥ ٢٧٨ ٧٩٢)
نقدية متولدة من التشغيل	٨٥٧٠٧٢ ٢٨	٢٩٦٦٥٨ ٦٨
فوائد مدفوعة	(٣ ٦٢٣ ٥٧٢)	(٤ ٨٢٢ ٨٩٦)
ضرائب ورسوم مدفوعة	(٤ ٢٦٧ ٥٤٣)	(٣ ٤٩٥ ٢٧٥)
مدفوعات أخرى	(٧٥ ٠٨٤ ٤٧٦)	(٦٧ ٤٤١ ٣٩٨)
متحصلات أخرى	١ ٦٦٧ ١٧٢	١٢٥ ١٩٦ ٥٠٠
صافي التدفقات النقدية المتولدة من التشغيل (١)	٤٣٩٨٨ ٠٩	٧٩١٠٢٧ ٩٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥ ٦٦٦ ٨٧٣)	(١ ٤٢٢ ١١٧)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٦٠ ٧٣٨ ٨٢٠	٤٨ ٤٧٣ ٥٣٠
صافي النقدية من أنشطة الإستثمار (٢)	٥٥ ٠٧١ ٩٤٧	٤٧ ٠٥١ ٤١٣
* **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**		
مقبوضات من بنوك دائنة وقروض طويلة الأجل	١٢٥ ٤٢٣ ٧٦٨	٨٩٦٧٦٩ ٦٥
مدفوعات إلى بنوك دائنة ومقبوضات طويلة الأجل	(١٣١ ٦٤٥ ٤٠٩)	(١٩٤ ٥٢٩ ٥٠٦)
صافي النقدية من أنشطة التمويل (٣)	(٦ ٢٢١ ٦٤١)	(١٠٤ ٨٥٢ ٥٤١)
صافي الزيادة أو العجز في النقدية وما في حكمها (١) - (٢) - (٣)	٥٣ ٢٤٩ ١١٥	٢١٣٠١٦ ٧١
النقدية وما في حكمها في بداية المدة	٤ ١٦١ ٦٣٧	١ ١٩٨ ٦١٥
النقدية وما في حكمها في نهاية المدة	٥٧ ٤١٠ ٧٥٢	٢٢ ٥٠٠ ٢٨٦

تتمثل النقدية وما فى حكمها فى النقدية بالبنوك والصندوق

شركة القاهرة للزيوت والصابون
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

(١) **الشركة :-**

أ - **نبذه عن الشركة**

تم خضوع شركة القاهرة للزيوت والصابون عام ١٩٦٣ للقطاع العام وبموجب القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتغيير الشكل القانوني للشركة وذلك لتكون شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم نشر ذلك فى صحيفة الشركات في النشرة رقم ٢٨٣ شهر مارس لسنة ٢٠٠١ ، والشركة مقيدة بالسجل التجاري (القاهرة) تحت رقم ٨٥٠٠١ بتاريخ ١٩٥٣/٧/١٢ .

ب - **غرض الشركة :-**

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع البذور بأنواعها ومنتجاتها وبدائلها ، عصر بذرة القطن لإستخراج زيت الطعام والكسب والإستيارين – إستخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا وكسب الصويا كامل الدسم – هدرجة الزيوت وإنتاج المسلي الصناعى – إنتاج الصابون بانواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية – إنتاج الأعلاف بأنواعها – عصر وإستخلاص الزيوت من البذور الزيتية – تسويق وتصدير الاصناف المذكورة والإتجار فى كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الأعلاف والكسب والزيوت النباتية والصابون والمنظفات الصناعية – إستيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة أو الغير – مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل إستغلال الطاقات المتاحة وذلك لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير فى جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها- تشقق وتقطير الزيوت النباتية وانتاج الاحماض الدهنية ومركزات الاعلاف السائلة واعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لانتاج انواع الوقود والاتجار فى هذة المنتجات والخامات اللازمة – تخزين وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيميائية لحساب الشركة او للغير .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها علي تحقيق أغرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولائحتة التنفيذية .

ج - **الجمعيات العامة العادية وغير العادية للشركة**

تقوم الشركة بإتباع وتطبيق أحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ للشركات المساهمة بشأن الجمعيات العامة العادية والجمعيات العامة غير العادية .

د - **مجلس إدارة الشركة**

١- وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٣ على تشكيل مجلس الإدارة من عدد (٨) أعضاء .

٢- **إدارة الشركة**

* المهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرة (رئيس مجلس الإدارة)
* الاستاذة / ايمان محمد ايمن كمال الدين محمد قرة (نائب رئيس مجلس الادارة)
* المهندس/ عطا عبدربه الشربيني (العضو المنتدب)

٣- **سياسات وأساليب إدارة رأس المال**

من أهم هذه السياسات :-

- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإحلال وتجديد للآلات والمعدات للعمل على استمرارية كفاءة الآلات والمعدات وبنفس المعدلات الإنتاجية المتعارف عليها .

- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإجراء دراسات تسويقية وعمل دعاية لبعض منتجات الشركة وتحسين الجودة حتى تتمكن من المنافسة في السوق وزيادة المبيعات والعمل على زيادة الأسعار تدريجياً لتحقيق أفضل عائد للشركة .

(٢) السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١/٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المتممة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ بشأن معايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية .

(٢/٢) السنة المالية للشركة :-

تبدأ من ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من العام التالي .

(٣/٢) تاريخ اصدار القوائم المالية ٢٠١٧/٢/١٣

السلطة التى قامت بإعتمادها (مجلس ادارة الشركة)

(٤/٢) المعاملات بالعملات الأجنبية

أ- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات العمليات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية في تاريخ التعامل ، وتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بالبنوك في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالأسعار المعلنة لدى البنوك، ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

ب- الاصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية تترجم هذة البنود باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة او فى وقت تحديد القيمة العادلة .

(٥/٢) سياسة إثبات المعاملات المالية :-

تقوم الشركة بإتباع مبدأ الاستحقاق للمصروفات والإيرادات ويتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات التامة للعملاء .وبشرط تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى والتى تترتب عليها توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية وبشرط امكانية تحديد التكاليف التى تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(٦/٢) سياسة إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصل الثابت :-

عند إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصول الثابتة يتم معالجة هذه الإضافات كأصول ثابتة مستقلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الثابت الأساسي وإن وجد أصول ثابتة مستبعدة وذلك عند الإحلال يتم استبعاد التكلفة الفعلية ومجمع إهلاكها.

(٧/٢) التدفقات النقدية :-

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ على أساس الطريقة المباشرة وذلك للتدفقات النقدية الخارجة والداخلة المتولدة من أنشطة التشغيل وأنشطة الإستثمار وأنشطة التمويل وهذه الأنشطة متاحة للإستخدام ولا يوجد عليها أى معوقات ومصادر التدفقات النقدية الداخلة والخارجة تتمثل في البنوك والنقدية بالصندوق.

(٨/٢) مشروعات تحت التنفيذ :-

سياسة الشركة المتبعة عند إنجاز أعمال المقاولات وذلك أنه عند سداد دفعات تحت حساب شراء أصول ثابتة يتم التحميل على إنفاق استثمارى وعند إنجاز الأعمال بمستخلصات يتم إقفال الإنفاق الإستثمارى ويتم التحميل على التكوين السلعى وعند الإنتهاء من المقاولة يتم إقفال التكوين السلعى بالتكلفة الفعلية و التحميل على البند المختص فى الأصول الثابتة.

(٩/٢) المخزون :-

يتم تقييم كافة بنود المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون على أساس متوسط التكلفة المرجح لكل من مخزون الخامات و مخزون الوقود و مخزون قطع الغيار و مخزون مواد التعبئة والتغليف وتقوم الشركة باتباع نظام تكاليف المراحل الإنتاجية وذلك لتحديد تكلفة الإنتاج التام والإنتاج غير التام .

(١٠/٢) المخصصات :-

- يتم تكوين وتدعيم المخصصات لمواجهة الالتزامات القانونية والحكمية الناتجة عن حدث في الماضي . وأنه من المرجح حدوث تدفق خارج للمنافع الإقتصادية مستقبلاً ويتم تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ومع عدم التأكد بتوقيت هذه التدفقات الخارجة .ويعاد النظر فى المخصصات دوريا فى تاريخ القوائم المالية.
- تم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لمواجهة الالتزامات المؤكدة الحدوث للعملاء المتعثرين في السداد والمرفوع عليهم قضايا وذلك بعد دراسة اعمار الديون والقضايا المرفوعة على العملاء وما تسفر عنها التزامات مالية .
- تم تكوين مخصص للضرائب لمواجهة الالتزامات الخاصة لمصلحة الضرائب .

(١١/٢) النقدية وما في حكمها :-

تتمثل في الحسابات الجارية لدي البنوك والنقدية بالصندوق وتتم حركة الإيداع والسحب سريعة أول بأول .

(١٢/٢) الضريبة المؤجلة:-

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التى يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كلا من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية وفقا لها . هذا ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المستخدمة والتى يتم بها تحقق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد المركز المالي . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة في المستقبل عند الإنتهاء من الغرض لبعض الأصول والالتزامات التى سبق تسببها للضريبة أو عند الفحص والربط النهائي ومن أهم البنود المؤثرة التى تم الاحتساب عليها الضريبة المؤجلة الظاهرة في القوائم المالية تتمثل في الفروق الضريبية بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي للأصول الثابتة في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(١٣/٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والمخزون والعملاء وبعض أرصدة مدينين وحسابات مدينة أخرى) وكذلك الالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية والقروض من البنوك وبعض أرصدة الموردين وأرصدة دائنين وحسابات دائنة أخرى) .

المخاطر المتعلقة بها :-

مخاطر ارتفاع أسعار الخامات الرئيسية

- آثار المخاطر :-

تتمثل في اضطرار الشركة إلى زيادة أسعار البيع بما يؤدي إلى عدم سهولة بيع المنتجات.

- سياسات إدارة المخاطر :-

العمل على أن يتم شراء الخامات بأنسب الأسعار وبكميات كبيرة تتناسب مع المبيعات.

مخاطر الائتمان

- آثار المخاطر :-

يتمثل في خطر عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم .

- سياسات إدارة المخاطر-:

قيمة المبيعات للعملاء لا تتجاوز قيمة الضمانات المقدمة منهم .

مخاطر سعر الفائدة وتقلبات أسعار العملات الأجنبية

- آثار المخاطر :-

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة للتسهيلات الائتمانية من البنوك مما يؤثر على توافر السيولة لدى الشركة ولا توجد أي مخاطر في تقلبات العملات الأجنبية .

- سياسات إدارة المخاطر-:

التقليل من التسهيلات الإئتمانية من البنوك بقدر الإمكان.

(١٤/٢) اضمحلال قيمة الأصول :-

في حالة حدوث مؤشرات تدل على انخفاض قيمة أصول الشركة تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الاصول الملموسة وان وجدت هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة الاستبدالية للاصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حال وجودها) وعندما لايمكن تقدير المبالغ المستردة لاصل منفرد تقوم الشركة لاصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاسترادادية لوحدة توليد النقد التى ينتمى بها الاصل وتحدد القيمة الاسترادادية بالحد الاعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات المستقبلية المقدرة الى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة لبنود الأصول التى لم يتم تحديد تقديرات النقدية لها وفى حالة ارتفاع القيمة التى يمكن استردادها من الاصول التى تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل وذلك فى حدود خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الاصول بحيث ألا تتعدى القيمة الدفترية المزاده عن القيمة الدفترية التي كان يتم تحديدها بهد حساب الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بالاضمحلال .

(١٥/٢) الأصول الثابتة والإهلاكات ومجمع الإهلاك :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وإظهارها في الميزانية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ بصافي القيمة بعد خصم مجمع إهلاك الأصول الثابتة وتقوم الشركة باحتساب نسب إهلاك ملائمة على أساس القسط الثابت وبنسب الإهلاك الآتية :-

الأصـل	النسبة
	%
آلات نشاط إنتاجي	٥
آلات خدمات ومرافق	٣
مباني إنتاجية	٢
آبار وصرف	٥
وسائل نقل داخلي	٥
وسائل نقل خارجي	١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث	٥

يتم كل فترة زمنية عمل تأهيل للوحدات الانتاجية حيث يتم اضافة تكالف التأهيل مباشرة على القيمة الدفترية للاصل ويتم استبعاد الاجزاء المخردة من الاصل.

(١٦/٢) السياسة المحاسبية فى معالجة التاجير التمويلى :-

- عند بيع الاصل بعقد بيع خالص الثمن يتم استبعاد الأصل من سجل الاصول (التكلفة – مجمع الاهلاك) .
- عند تاجير الاصل بعقد تاجير تمويلى يتم اصدار شيكات بقيمة التاجير التمويلى حيث يتم ادراجها بحساب اوراق دفع طويلة وقصيرة الاجل بقائمة المركز المالى .
- ينتج عن عملية بيع الاصل ارباح راسمالية مؤجلة يتم ادراجها بقائمة المركز المالى كالتزامات تاجير تمويلى وفقا لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ حيث يتم استهلاكها على مدار مدة العقد الخاص بالتاجير التمويلى .

(٣) الأصول الثابتة (بالصافي) :-

ويتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

الأصول الثابتة	رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٧/١	الاضافات	الاستبعادات	رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٧/١	إهلاكات المدة	مجمع اهلاكات مستبعدة خلال المدة	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصول الثابتة ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري
الأراضي	٢ ٥٤٧ ٩٩٨			٢ ٥٤٧ ٩٩٨	٠			٠	٢ ٥٤٧ ٩٩٨
مباني وإنشاءات	١١ ٣٠٧ ٥٣١	٥٩٢ ٨٣١		١١ ٩٠٠ ٣٦٢	٢ ٦٤٣ ٧٧٢	١١١ ٦٨٧		٢ ٧٥٥ ٤٥٩	٩ ١٤٤ ٩٠٣
آلات ومعدات	٧٣ ١١٦ ١٩٠	١ ١٢٢ ٣٨٣	٧٠٧ ٩٩٦	٧٣ ٥٣٠ ٥٧٧	٤١ ٥٨٨ ٥٠٥	١ ٢٤٢ ٢٥٠	٦٩٨ ٦٠٧	٤٢ ١٣٢ ١٤٨	٣١ ٣٩٨ ٤٢٩
وسائل نقل وإنتقال	٤ ٦١٦ ٤٣٢		٢٣٧ ٥٧٥	٤ ٣٧٨ ٨٥٧	٣ ٥٥٤ ٦٦٣	١١٨ ٤٨٤	١٩٦ ٧٤٨	٣ ٤٧٦ ٣٩٩	٩٠٢ ٤٥٨
عدد وأدوات	٢ ٨٤٣ ٤٥٢	٢٠ ١٤٣		٢ ٨٦٣ ٥٩٥	١ ١٩١ ٠٨٩	٦٣ ٦٠٨		١ ٢٥٤ ٦٩٧	١ ٦٠٨ ٨٩٨
أثاث ومعدات مكتبية	١ ٨٩٣ ٥٢١	٩٣ ٥٨٤		١ ٩٨٧ ١٠٥	١ ٢٥٢ ٨٨٠	٢٣ ٤٥٣		١ ٢٧٦ ٣٣٣	٧١٠ ٧٧٢
الإجمالي	٩٦ ٣٢٥ ١٢٤	١ ٨٢٨ ٩٤١	٩٤٥ ٥٧١	٩٧ ٢٠٨ ٤٩٤	٥٠ ٢٣٠ ٩٠٩	١ ٥٥٩ ٤٨٢	٨٩٥٣٥٥	٥٠ ٨٩٥ ٠٣٦	٤٦ ٣١٣ ٤٥٨

تم بيع ارض وانشاءات مصنع غمرة بعقد بيع خالص الثمن فى ٢٠١٥/١١/١ لشركة كوربليس للتاجير التمويلى حيث تم استبعادها من سجلات الاصول

جنيـــة مصرى	
٥١٤٢٨٤٩	تكلفة الاصل (ارض + مبانى)
(٢ ٦٣٠ ٦٠٤)	مجمع الاهلاك للمبانى
٢ ٥١٢ ٢٤٥	صافى تكلفة الاصل

(٤) مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا الحساب في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
إنفاق استثماري	٥ ٩٥٨ ٥٦٢	٤ ٩٤٩ ٢٣٢
تكوين سلعي	١٧ ٠٢٣ ٣٤٨	١٠ ٣٢٣ ٠٨٢
	٢٢ ٩٨١ ٩١٠	١٥ ٢٧٢ ٣١٤

(٥) المخزون :

أ - ويتمثل هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون الخامات	٢٧ ٢٥١ ٣٣٩	٣٠ ٧٩٩ ٥٧٢
مخزون الوقود	٤٦٢ ٨١٧	٣٤٣ ١٥٧
مخزون قطع الغيار	٣ ٤٥٨ ٨٤٦	٢ ٤١٦ ٦٨١
مخزون مواد تعبئة وتغليف	٢ ٩٢٧ ٣٩٥	٢ ٣٦١ ٠٩٧
مخزن إنتاج غير تام	١ ١١٨ ٧٢٦	٣ ١٢٨ ٥٧٧
مخزن إنتاج تام	١١٠ ٤٧٠	٦ ١٣٧ ٦٢٠
مخزون بضاعة لدى الغير	٢ ٠١٦ ٨٨٩	٢ ٦٧٢ ٣٨١
	٣٧ ٣٤٦ ٤٨٢	٤٧ ٨٥٩ ٠٨٥

ب - ويتمثل المنصرف من المخزون والمحمل على تكاليف النشاط الآتي :-

البيان	جنيه مصري
خامات ومواد تعبئة	٣٤ ٦٨٥ ٦٢٨
وقود وزيوت	٣ ٠٨٨ ٥٩٦
قطع غيار	٤١٤ ٨٢٠
	٣٨ ١٨٩ ٠٤٤

(٦) العملاء (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها) :

يتمثل هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء	٢٣ ٩٧٣ ١٢٧	٢٦ ٩١٤ ٨٠١
يخصم :- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٥ ٢٤٣ ١٨٦)	(٥ ٢٤٣ ١٨٦)
	١٨ ٧٢٩ ٩٤١	٢١ ٦٧١ ٦١٥

- أسس الدراسة التى تم على اساسها حساب مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها حيث تم دراسة كل عميل على حدة من ناحية المديونية وتاريخ التوقف والاجراءات التى تم اتخاذها على العميل والاجراءات القانونية التى تمت فى مراحل التقاضى وتحديد نسبة جودة الدين لكل عميل .

(٧) موردون (أرصدة مدينة) :

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية	١٦٣ ١١٧	١٧٧ ٦٤٩
شركات قطاع خاص	١ ٠٤٥ ٠٥٢	٣ ٢١٤ ٧٢٦
	١ ٢٠٨ ١٦٩	٣ ٣٩٢ ٣٧٥

(٨) مدينون وحسابات مدينة أخرى :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
تأمينات لدى الغير وتأمينات خطابات الضمان	٣ ٧٦٠ ٧٢٢	٢ ٤٨٣ ٦٣٥
مدينو بيع أصول ثابتة	٧٥ ٢٧٥ ٧٤٧	٨٣ ٤٤٧ ٠٨٧
مصلحة الضرائب (المستقطع من المنبع)	٥ ٥٧٥ ٨٩١	٥ ٤٨٧ ٤٩٥
مصلحة الضرائب (ضريبه شركات الاموال)	٦ ٣٨٠ ٠٢٧	٣ ٩٣٤ ٦٨٣
وثائق تأمين للعاملين	١٤٣ ٥٨٦	١٤٩ ٥٨٦
أرصدة مدينة أخرى	١ ٧٧٠ ٧٣٩	١ ٥٣٠ ٠٦٢
	٩٢ ٩٠٦ ٧١٢	٩٧ ٠٣٢ ٥٤٨

- تتمثل طبيعة الارصدة المدينة الاخرى فى سداد دفعات مقدمة للشركة المنفذة لمشروع الاسكان ، العهد الشخصية للسادة امناء الخزن بالمصانع ، مصروفات مدفوعة مقدما خاصة بالتامين على اصول الشركة .

(٩) نقدية بالبنوك والصندوق :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك أبو ظبى الوطنى	١٧ ٢٣٠	١٤ ٦٩٨
البنك الأهلي المصري – دولار أمريكي	٣ ١٣٤	٥٨ ٠٧٩
بنك قطر الوطنى الاهلى – دولار أمريكي	٤٦	٥
بنك البركة مصر	٩ ٠٦٦	٩ ٥٣٦
بنك الإسكندرية – دولار أمريكي	٤٠ ٩٣٧	١١٨ ٢٤٥
بنك الإسكندرية – يورو اوربي	١٦ ٢٠٩	٣ ٥١٣
البنك العربي بالجنيه المصري	٣ ٦٩٠	١٨٨ ٦٤٢
بنك مصر – الدواوين بالدولار	١٥ ٤٥٨	١٥ ٤٥٨
بنك مصر – طلعت حرب(العطارين سابقا) بالجنيه المصري	٨ ٧٥٧	٢٢١ ٨٩١
بنك مصر باب اللوق		٦٣٧ ١٤٦
بنك مصر الدواوين الجديد		٤٩ ٩١٠
بنك مصر فرع القاهرة	٢٠ ٩٢٨ ٨٥٠	
بنك قطر الوطنى	٢٧ ٤٨٨ ١٥٣	
بنك الاسكندرية فرع القاهرة	٢٥٩	٣ ٢٤٤
البنك الأهلى المصرى	٨ ١٦٢ ٧٦٩	١ ٠٢٦ ٥٩٢
البنك التجارى الدولى		١٧١ ٠١٣
البنك التجارى الدولى–دولار		٨٨ ٧٠٠
بنك مصر فرع القاهرة – يورو	٢٩ ٣٨٥	٥٩٠ ٨٠٧
بنك مصر فرع القاهرة–دولار	٦٠٢ ٢٣٧	٩٢٦ ٧٧٣
البنك الاهلي المصرى – روض الفرج		٥٧١
البنك الاهلي المصرى – دولار		١٧٠
النقدية بالصندوق بالجنيه المصري	٨٤ ٥٧١	٣٦ ٦٤٤
	٥٧ ٤١٠ ٧٥١	٤ ١٦١ ٦٣٧

تتمثل المدفوعات الأخرى والمتحصلات الأخرى بقائمة التدفقات النقدية فيما يلى :-

المدفوعات الأخرى:

يتمثل فى سداد اعتمادات خارجية لشراء خامات ، قطع غيار ، سداد قسط القرض ، تامينات لدى الغير ، ايجارات وجراجات وتعويضات معاش مبكر.

المتحصلات الأخرى :

يتمثل في تامينات للغير من الموردين والمقاولين ، تامينات من الوكلاء الموزعين .

(١٠) رأس المال :-

حُدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ **واحد مليار جنيه مصري والتى تم التصديق عليها بموجب محضر تصديق ٢بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٩** وحُدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ **(٢٠٠) مليون جنيه مصري** موزع على عدد **(٤٠) مليون سهم** القيمة الاسمية للسهم **خمسة جنيهات مصرية** وجميعها أسهم نقدية طبقا للمادة ٧ من النظام الاساسى للشركة بعد التعديل و المعتمد من الهيئة العامه للاستثمار بتاريخ ٢٠١٥/١١/٣٠

ورأس مال الشركة كالآتي :-

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية والمسددة بالجنيه المصري	النسبة المئوية للملكية %
شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية	٢٧ ٩٨٧ ٤٩٠	١٣٩ ٩٣٧ ٤٥٠	%٦٩،٩٦٨
مساهمون آخرون	١٢ ٠١٢ ٥١٠	٦٠ ٠٦٢ ٥٥٠	%٣٠،٠٣٢
الإجمالي	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

ونسبة مساهمة المصريين ١٠٠ %

(١١) خسائر مرحلة:-

هذا البند يتكون من الخسائر المرحلة والمصروفات والإيرادات التى تخص سنوات سابقة كالآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	(١٥٣ ٥٤٧ ٥٤٠)	(١٤٢٣٧٨١٩٩)
إيرادات سنوات سابقة		١ ٣١٨ ٠٦٨
مصروفات سنوات سابقة		(١٢ ٤٨٧ ٤٠٩)
ارباح ٢٠١٦/٦/٣٠	٨٣ ١٩٩ ٥٤١	
إجمالي الخسائر المرحلة	(٧٠ ٣٤٧ ٩٩٩)	(١٥٣ ٥٤٧ ٥٤٠)

(١٢) أرباح رأسمالية مؤجلة

أ- **العقد الاول** : تم بيع كامل اراضى وانشاءات مصنع غمرة بعقد بيع خالص الثمن فى ٢٠١٥/١١/١ لشركة كوربليس للايجار التمويلى بمبلغ خمسون مليون جنيه مصرى .

ب- **العقد الثاني** : تم اعادة تقييم مصنع غمرة من قبل مكتب النيل للاستشارات الهندسية (أراضي/مباني) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٧ بمبلغ ستة وثمانون مليون وسبعمائه وتسعة وستون جنيه مصري حيث تم بيع اراضي ومباني مصنع غمرة بموجب عقد بيع خالص الثمن بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٥ بمبلغ واحد وخمسون مليون وأربعمائه وستة وخمسون جنيه مصري و ذلك وفقا لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

ج- نتج عن عملية البيع ارباح رأسمالية مؤجلة بمبلغ ٨٠ ٩٦٨ ٩٨٣ جنيه مصرى تم تبويبها فى قائمة المركز المالى كالتزامات ايجار تمويلى طويلة الاجل وذلك وفقا لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ حيث نص على تاجيل اى ارباح راسمالية ناتجة عن عملية البيع واستهلاكها على مدار مدة عقدي التاجير التمويلى .

د- يبدأ عقد التاجير التمويلى الاول فى ٢٠١٦/٢/٥ وينتهى فى ٢٠١٩/٨/٥ تسدد على ١٥ قسط ربع سنوى ويبدأ عقد التاجير الثاني في ٢٠١٧/٣/٢٠ وينتهي في ٢٠٢٠/٩/٢٠ .

(١٣) **اوراق الدفع :-**

قيمة شيكات أوراق دفع مستحقة لشركة كوربليس للتاجير التمويلى خلال العام المالى الحالى طبقا لعقدي التاجير التمويلي رقم ٠٠٠٤٣٦٨/٠٠٠ و ٠٠٠٤٧١٤/٠٠٠ بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٧ و ٢٠١٦/١٢/١٥.

(١٤) **التزامات ضريبية مؤجلة :-**

البيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
رصيد أول المدة	٣ ٣٩٩ ٤٥٩
الضريبة المؤجلة المكونة خلال المدة	٣٠١ ٤٨٥
رصيد أخر المدة	٣ ٧٠٠ ٩١٧

وتم احتساب الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة على اساس الفرق بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبى عن المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مضروبا فى سعر الضريبة السائد فى هذه المدة (٢٥%) وبيانها كالاتى

البيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
الاهلاك الضريبى	٢ ٧٦٥ ٣١٢
الاهلاك المحاسبى	(١ ٥٥٩ ٤٨٢)
الفرق	١ ٢٠٥ ٨٣٠
الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة (الفرق × ٢٥ %)	٣٠١ ٤٥٨

(١٥) **بنوك دائنة :-**

طبيعة هذه البنوك أن تكون أرصدتها مدينة ولكن الشيكات المسحوبة على الشركة من هذه البنوك جعلت أرصدتها دائنة ولا توجد أي ضمانات نقدية أو قيود مفروضة على ملكية الأصول في هذه البنوك .

(١٦) **موردون ارصدة دائنة :-**

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

البيـان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري
شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية	٢٤٩ ٩٩٣	٣٠٥ ٤١٣
شركات قطاع خاص	٢٥ ٤٥٣ ٥٥٧	٢٥ ٧١١ ٨٥٨
	٢٥ ٧٠٣ ٥٥٠	٢٦ ٠١٧ ٢٧١

(١٧) دائنون وحسابات دائنة أخرى :-

يتمثل رصيد هذا البند في الآتي :-

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب (خصم)	٨٨ ٤٥١	١٤٢ ٦٠٢
مصلحة الضرائب (كسب عمل)	٣٤٥ ٠٧٢	٣٤٣ ٦٣٢
مصلحة الضرائب (ضرائب عقارية)	٢ ٤٤٢ ٠٠١	٢ ٤٢٣ ٠٣٢
مصلحة الضرائب على المبيعات	٥٧٤ ٠١٣	١٩٧ ٥٩٠
جاري الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٣٨٨ ٦٦٩	٣٣١ ٢٠٥
مصلحة الجمارك	٢٢٣ ٤٥٧	٢٢٥ ١٩١
تامينات للغير	٨ ٣٨٦ ٠٢٥	١٠ ٤٢٧ ٧٧٣
ارصدة دائنة اخرى	١١٨ ٠٨٧	٣١١ ٦٦٧
جارى المساهمين	٥٠ ٠٠٠	
اوراق قبض برسم التحصيل		٢٢ ٠٠٠
	١٢ ٦١٥ ٧٧٥	١٤ ٤٢٤ ٦٩٢

(١٨) صافي إيراد النشاط :-

البيـــــان	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى المبيعات	٥٦ ٤٧٠ ٨٣٩	٢٣ ٨٦٩ ٣٥٩
إيرادات تشغيل للغير	٨٤٢ ٠٢٠	٣ ٤٩٧ ٤١٤
خدمات مباعة	١ ٥٢٦ ١٥٠	١٧٦ ٩١٧
بضائع بغرض البيع	١٠ ٥٦٧ ١٩٣	
	٦٩ ٤٠٦ ٢٠٢	٢٧ ٥٤٣ ٦٩٠

(١٩) تكاليف النشاط :-

البيـــان	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مرتبات وأجور	٤ ٧٩٩ ٢١٦	٥ ٥١٤ ٥٢٢
تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)	٦٥٣ ٥٨٦	٧١٨ ٦١٢
خامات ووقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف	٣٨ ١٨٩ ٠٤٤	٢٢ ٥٢١ ٥٢٣
مشتريات بغرض البيع	١٠ ٠٤٧ ٢٤٢	
مصروفات انتاج صناعية للمسلى	٦٩٢ ٣٧٣	١٤١ ٩٠٦
مخزون إنتاج تام وغير تام أول المدة	٩ ٢٦٦ ١٩٧	٧ ٧٧٥ ٤٢٦
مخزون إنتاج تام وغير تام آخر المدة	(١ ٢٢٩ ١٩٧)	(٧ ٥٥٣ ٩٦٤)
أدوات مكتبية	٢٤ ٧٩٩	٧ ٦٥٣
مياه و إنارة	١٩٧ ٩٢١	١٧٠ ٠٧١
مصروفات صيانة واصلاحات	٢٠٣ ٧١٧	١٠٨ ٥٠٩
مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة	١١ ٢٧٠	١٦ ٧٨٢
مصروفات نقل وإنتقال	٢١ ٩٠١	٤٠ ٩٣١
مصروفات تأجير معدات	٢٦ ٠٤٠	٦ ٢٥٠
مصروفات التأمين على موجودات الشركة	٤١٦ ٧٤٠	٤٥٩ ١٢٨
مصروفات أخرى	٩٧ ٧٦٧	١٨٠ ٥١٠
ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص	٧٣ ٨٠٥	٥٦ ٩٢١
إهلاكات الأصول الثابتة	١ ٤٢٨ ١٠٧	١ ٦٩١ ٤٠٢
ضرائب عقارية	٦٩ ٤٣٢	٢٥ ٨٣٦
الإجمالي	٦٤ ٩٨٩ ٩٦٠	٣١ ٨٨٢ ٠١٨

(٢٠) مصروفات التوزيع :-

البيـــان	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المرتبات والأجور	٣ ٣٤٤ ٠٥٣	٢ ٣٧٨ ٥٢٨
تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)	٢٤٢ ٤٤٥	٢١١ ٣٤٤
وقود وقطع غيار	٣٣ ٢٩٩	٣١ ٦٧٥
مصروفات صيانة	١٥ ٨٩٢	٣٤ ٤١٦
مصروفات علاقات عامة	١٠ ١٦٥	٦ ٩٣٧
مصروفات نقل وإنتقال	٩ ٩٣٩	٤ ٩٩١
أخرى	١٩٣ ٢٨٧	١٨٨ ٨٥٤
مصروفات التأمين	١٦ ٢١٥	١٧ ٠٢٩
مصروفات أخرى متعلقة بالتوزيع	٣ ٨٩٩ ٨٥٥	٣ ٢٥٦ ٣٧٤
مصروفات تسويقية وحملات ترويجية	٥٨١ ٨٧١	٨٠٦ ٨٩٣
ضرائب ورسوم وتراخيص	١٣ ٢٨٠	٢٠ ٩٥٩
إهلاكات الأصول الثابتة	٩٢ ٦٥٣	١٢٠ ٤٣٧
الاجمالى	٨ ٤٥٢ ٩٥٤	٧ ٠٧٨ ٤٣٧

(٢١) مصروفات عمومية وإدارية :-

البيـــان	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مدسري
مرتبات وأجور	٤ ٦١٢ ٣٩٠	٤ ٧٦٤ ٥٩١
تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)	٥٩٠ ٠٨٢	٦٧٥ ٥٨٦
وقود وزيوت وقطع غيار	١٤ ٩٠٨	٣٩ ٨٤٠
أدوات مكتبية	٣٦ ٠٠٧	١٨ ٣٩٨
مياه وإنارة	٤٨ ٤١٥	١٧ ٤٨٩
مصروفات صيانة وإصلاحات	٢٦ ١٧٣	٥٣ ٥٢١
مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة	٦٧ ٠١٤	٧٣ ٥٠٧
مصروفات نقل وإنتقال وتليفونات	١٧ ١٧٧	٢٢ ١٣٤
اشتراكات	٥٨ ٠٣٠	٥٣ ٧٦٧
مصروفات التأمين على موجودات الشركة	٢٩ ٩٦٥	٢٧ ٧٥٠
أخرى	٦٨ ٦٧١	١٤٢ ٥٨٦
ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص	٤٢ ٢٨٨	٤٩ ٢٧٧
إيجارات	٧٨ ١٦٠	٨٢ ٨٨٠
اتعاب مهن حرة	٣٦ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠
الاجمالى	٥ ٧٢٥ ٢٨٠	٦ ٠٤٢ ٣٢٦

(٢٢) فوائد بنكية للتسهيلات الائتمانية :-

يتمثل هذا الحساب في تكلفة الاقتراض من البنوك ويتم تحميل الفوائد البنكية المدينة للتسهيلات الائتمانية على قائمة الدخل .

(٢٣) ارباح إسكان القناطر الخيرية :-

يتمثل هذا البند في بيع وحدات عقارية على بعض قطع القناطر الخيرية .

البيـــان	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح إسكان القناطر	١١ ٢٣٨ ٤٥٩	٢١٥ ٠١٤
	١١ ٢٣٨ ٤٥٩	٢١٥ ٠١٤

أ- يتمثل ارباح/ خسائر اسكان القناطر عن بيع الوحدات السكنية حيث يتم احتساب الارباح بتحديد السعر الاساسى للبيع مطروحا منة تكلفة الشقة الفعلية وفى حالة الغاء التعاقد على بعض الشقق يتم الغاء قيد الارباح / الخسائر ويتم ادراج الارباح / الخسائر منفصلة بقائمة الدخل .

ب- يوجد مبالغ مستحقة التحصيل سوف تتأثر بها قائمة التدفقات النقدية عند التحصيل الفعلى وتقدر بمبلغ ٧٥ مليون جنيه .

(٢٤) صافي الخسارة بعد ضريبة الدخل المؤجلة:-

البيان	جنيه مصري
صافي خسارة المدة بعد ضريبة الدخل	(٣٨٩ ٠٧٢)
يضاف : الخسائر المرحلة	(٧٠ ٣٤٧ ٩٩٩)
اجمالي الخسائر	(٧٠ ٧٣٧ ٠٧١)

(٢٥) نصيب السهم من خسارة المدة:-

بلغ نصيب السهم من خسارة المدة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٠.٠٢ جنيه مصري وتم احتسابه على أساس صافي خسارة بمبلغ ٦٢٨ ٦١٠ جنيه مصري بعد الضريبة مقسوماً على (٤٠) مليون سهم .

(٢٦) موقف مبيعات أرض القناطر الخيرية :-

تم تشطيب الوحدات السكنية على باقي ارض القناطر الخيرية وتم بيع جميع الوحدات العقارية .

(٢٧) الموقف الضريبي :-

ضريبة شركات الأموال والأشخاص الاعتبارية :-

- تم فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ وتم الاعتراض فى المواعيد القانونية وقد ورد نموزج (٣٦) سداد والذى اسفر عن ضرائب مستحقة على الشركة قدرها ٦.١٢٩ مليون جنيه تم السداد منهم ٣ مليون جنيه ومستحق على الشركة ٣.١٢٩ مليون جنيه قبل خصم ضرائب الخصم من المنبع بخلاف فوائد التاخير.
- بالنسبة لاعوام ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم فحص تلك السنوات حتى الان .
- التزامات ضريبية مؤجلة

جنيه مصرى	
٣ ٣٩٩ ٤٥٦	رصيد اول المدة
٣٠١ ٤٥٨	الضريبة المؤجلة من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠١٦/١٢/٣١
٣ ٧٠٠ ٩١٤	

- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فى المستقبل عند الانتهاء من الغرض لبعض الاصول والالتزامات التى سبق تسببها بالضريبة او عند الفحص والربط النهائى .
- من اهم البنود المؤثرة التى تم احتساب الضريبة المؤجلة الظاهرة فى القوائم المالية تتمثل فى الفروق الضريبية بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبى للاصول الثابتة

- ضرائب كسب العمل
- تم إعادة الملف للفحص بناء على قرار اللجنة الداخلية للسنوات من ٢٠٠١ حتي ٢٠١٢/١٢/٣١ ومازال الأمر معلقا بالمأمورية .
- بالنسبة لاعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ لم يتم فحص تلك السنوات حتى الان .
- تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل بإنتظام شهرياً .

ضرائب الدمغة :-

- بالنسبة لاعوام ما بعد ٢٠٠٩/٢٠١٠ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ لم يتم الفحص حتى الان .

الضريبة العقارية:-

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونيه ويتم السداد الضريبة عند إستلام المطالبات .

ضريبة المبيعات :-

- تم فحص عام ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، وقد تم السداد المستحق .

(رئيس القطاع المالى والإدارى)

محاسب / طلعت زكي سيد احمد

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبدربه الشربيني

القاهرة ١٣ / ٢ / ٢٠١٧

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرة