

**EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.**  
**iso 9001-14001**

Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex  
Tel : 002 03 3817928-3816326  
002 03 3818089-3817259  
Fax : 002 03 38 13199  
Marketing Sector : Tel : 3817259-3818093  
E\_mail: extractedoils@hotmail.com



**شركة الزيت المستخرجة ومشتقاتها**

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001-14001  
المركز الرئيسي 5 ش قنال السويس - محرم بك  
تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٢  
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٢ / ٠٢  
فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٠٢  
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٢  
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١٢ / ٢ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٧ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٧ إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ .
- ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٦ - صورة من تقرير السادة مراقبي حسابات الشركة .

مع التفضل بالاستلام ،،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الضروع التجارية

فرع دمياط الجديدة : الحى الأول - المجاورة الأولى محل رقم ٨  
فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤  
فرع المنصورة : ٢٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١

بالالف جنيهه	بالالف جنيهه	ايضاح رقم	الاصول الاصول غير المتداولة
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١		
القيمة	القيمة	٣	<u>اصول ثابتة</u>
٢٧٠٥	٢٧٠٥		اراضي
٢١٦٣٢	٢١٢٢٨		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢٦٨٧٣	٢٥٥٤٣		الات ومعدات
١٢٠٩	١٠٧٥		وسائل نقل وانتقال
٢٠٩	٢٤٦		عدد وادوات
٤٤٤	٤١٣		اثاث وتجهيزات مكتبية
٥٣٠٧٢	٥١٢١٠		اجمالي الاصول الثابتة
٤٥٤٦	٤٨٨٧	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٥	استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
٥٧٧٥٢	٥٦٢٣١		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٢٦٧٨٦٦	٤٠٤٦١٦	٦	المخزون
٣٢٧٠٨٩	٣٣١٧٠٧	٧	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
٠	٨١٣٠٢٣	٨	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٣٦٠٧	٨١٥٧	٩	النقدية وارصدة لدى البنوك
٦٠٨٥٦٢	١٥٥٧٥٠٣		مجموع الاصول المتداولة
٦٦٦٣١٤	٦٦١٣٧٣٤		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	١٠	راس المال المدفوع
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١١	الاحتياطيات
-٢٨٤٨٢	-٨٦٧٢	١٢	ارباح/ خسائر ( مرحلة )
٢٠٥٦٨	٧٠٨٥		ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٦٤٩١٤	١٧١٢٤١		مجموع حقوق الملكية
		١٣	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
٤٧٣٣	٤٧٣٣	١/١٣	قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٩٠٠	٦٩٢٨	٢/١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٦٣٣	١١٦٦١		التزامات أخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٥١٣	١٢٤٣٨	١/١٤	مخصصات
٦٦٤٣٦	٣٤٦١٨٤	١٥	بنوك سحب على المكشوف
٤١٣٨١٨	١٠٧٢٢١٠	١٦	الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون
			حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٤٩١٧٦٧	١٤٣٠٨٣٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٠١٤٠٠	١٤٤٢٤٩٣		مجموع الالتزامات
٦٦٦٣١٤	٦٦١٣٧٣٤		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 الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

بالف بالجنيه	بالالف جنيه	إبشاح رقم	البيان
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
٤٨٢٧٥١	٩٦١٢٥٠	١٧	المبيعات / الإيرادات
٤٦٢١٢٠	٩٢٤٢١٩	١٨	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الأيراد
٢٠٦٣١	٣٧٠٣١		مجمل الربح
			<b>يخصم</b>
١٦١٨٠	٢٧٣٥٤	١٩	مصروفات إدارية وعمومية
١٦	١٤	٢٠	مصروفات بنكية
٨٥٠	٩٢٥		مخصصات مكونة
٣٤١	٠	٢١	خسائر اضمحلال في قيمة الأصل
	٤٠	٢٢	خسائر غير عادية
٠	٠		فوائد مدينة
٥٤٠	١٧٦١	٢٣	مصروفات متنوعة
			<b>يضاف</b>
٤٢٢	٣٦٤	٢٤	فوائد دائنة
			أرباح / خسائر رأسمالية
٣٦١٩	١٨٤٧	٢٥	إيرادات أخرى متنوعة
٦٧٤٥	٩١٤٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
			<b>التزامات ضريبية مؤجلة</b>
١٥٠٠	٢٠٦٣		ضريبة الدخل
٥٢٤٥	٧٠٨٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,٠٣٣	٠,١٤٥		تصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح بالجنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم	البيان
٥٢٤٥	٧٠٨٥		ربح الفترة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
٥٢٤٥	٧٠٨٥		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١.

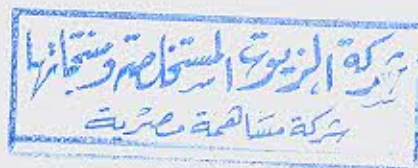
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الايضاح	البيان
٥٢٤٥	٧٠٨٥		ربح الفترة
٢٦٧٦	٢٤٢٦	٣	الاهلاك
	-٧٥٧	١٢	خسائر مرحلة
٨٥٠	٩٢٥	١٤	زيادة الخصصات
٨٧٧١	٩٦٧٩		ارباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال (١)
-٢٢٦٦٥	-١٣٦٧٥٠	٦	المخزون (زيادة او نقص)
-٤٠٨٧	-٤٦١٨	٧	المدينون (زيادة او نقص)
٠	-٨١٣٠٢٤	٨	الشركة القابضة (مدين)
٣٠٠٢٥	٢٧٩٣٢١	١٥	زيادة الدائنين
-١٤٤٢٨	٦٥٨٣٩٣	١٦	الشركة القابضة (زيادة او نقص)
٠	٢٠٢٧		التزامات أخرى
-١١١٥٥	-١٤٦٥١		مقبوضات ومدفوعات من العملاء و الموردن(٢)
-٢٣٨٤	-٤٩٧٢		صافي الانشطة التشغيلية (٢-١) = ٣
-١٦٩	-٤٧٨		مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٠	٠		مدفوعات لشراء استثمارات
٠	٠		متحصلات عن بيع استثمارات
٠	٠		فوائد مقبوضة
٠	٠		توزيعات مقبوضة
-١٦٩	-٤٧٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار (٤)
٠	٠		التدفقات النقدية من انشطة التمويل
			مقبوضات من اصدار اسهم
			مدفوعات لشراء اسهم خزينة
			مقبوضات من اقتراض طويل الاجل
			مدفوعات قروض طويلة الاجل
			متحصلات من قروض قصيرة الاجل
			سداد قروض قصيرة الاجل
			مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
			توزيعات مدفوعة خلال الفترة
٠	٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التمويل(٥)
-٢٥٥٣	-٥٤٥٠		التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٥+٤+٣)
١٣٢٤٣	٨١٥٧	٩	النقدية وما في حكمها ٢٠١٧/١٢/٣١
١٥٧٩٦	١٣٦٠٧		النقدية وما في حكمها ٢٠١٧/٦/٣٠
-٢٥٥٣	-٥٤٥٠		الاجمالي

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد

محاسب / مصطفى عبدالعزيز محمد



## قائمة التغيير في حقوق الملكية المعدلة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الاصحاح	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأس مال	احتياطي عام	احتياطي استثمار في سندات حكومية	احتياطي إعادة تقييم	ارباح خسائر الفترة	ارباح خسائر مرحلة	اجمالي	التوضيح
١٢	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤	٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	التغييرات في السياسات المحاسبية
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٢٨٧٠٤	١٤٤١٢٤	٠	الرصيد المعدل
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	الفائض من إعادة تقييم الأصول
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	العجز من إعادة تقييم الاستثمارات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٥٦٨	٢٠٥٦٨	٢٠٥٦٨	صافي ربح (خسارة) العام
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي القانوني
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي الرأسمالي
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المستخدم من الاحتياطي الرأسمالي في توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي النظامي
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إصدار أسهم نقدية
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	-٨٦٧٢	١٦٤١٥٦	١٦٤١٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	العجز من إعادة تقييم الاستثمارات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي ربح (خسارة) الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي القانوني
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي الرأسمالي
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المستخدم من الاحتياطي الرأس مالي في توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي النظامي
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تحويل الأرباح المرحلة إلى حساب توزيعات الأرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إصدار أسهم من الاحتياطي
	١٥٧٢٠٠	١٦٠٩	٦٣	١٣٨١٤	٠	١٣٤	٨	٧٠٨٥	-٨٦٧٢	١٧١٢٤١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

مخاطب / محير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاطب / مصطفى عبدالعزیز محمد



## " شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "

### " شركة مساهمة مصرية "

#### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

(١) نبذه عن الشركة

- الشكل القانوني:-

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

وقد ادمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ و المنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية ( شركة تابعة مساهمة مصرية) و نظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ و رأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و بتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ و وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

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



## طبيعة نشاط الشركة

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

## مدة الشركة

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

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

### أ- اسس اعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .  
، وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين و اللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بإعداد تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

### ب- ترجمة العملات الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري 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 واهلاكيتها :-

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





تم تغيير معدلات الاهلاك منذ العام المالي ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حيث تم اعادة النظر في الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة و تعديل معدلات الاهلاك المعتمدة بالنظام المحاسبي الموحد واعتماد معدلات اهلاك مستحدثة لهذه الأصول وقد تم استحداث معدلات اهلاك جديدة للأصول الثابتة وتم اعتماد هذه التعديلات من مجلس ادارة الشركة وهي كما يلي :-

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 للتصوير و حاسب الى	٢٠%
الات نشاط انتاجي	٥%		

#### د- اضمحلال الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث اضمحلال في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة و يحمل الفرق بين القيمة الدفترية و الاستردادية بقائمة الدخل .

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

#### ر - مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ص - تقييم الأستثمارات المالية :

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

#### ط - المخزون :-

- ١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون من المستلزمات السلعية على أساس المتوسط المرجح .
- ٢- يتم تقييم الانتاج التام على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعة ايهما اقل .
- ٣- يتم تقييم الانتاج غير التام و اعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.



### ع - المدينون :-

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

### ف- المخصصات :-

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

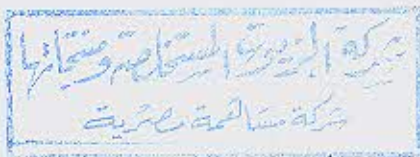
### ق- ضريبة الدخل و الضرائب المؤجلة

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

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

### ك- قائمة التدفقات النقدية :-

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



## ل- أثبات الفوائد الدائنة

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

## م- تحقق الأيراد:-

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

## ن- التأمينات الاجتماعية :-

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

## هـ- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:-

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

علما بأنه تم استلام كمية ٣٥٧٣٩,٩٠ طن زيت صويا خام وكمية ٢٢٢٧٩,٣٤٠ طن زيت عباد خام وتسليم كمية ٤٩٠١٩,٣٦٦ طن زيت كهربان معبأ .

ويتم تحميل قائمة الدخل بقيمة ما تم صرفه للانتاج من الزيت الخام الوارد من الشركة القابضة واثبات قيمة ما تم تسليمه لشركات الجملة بسعر البيع الذي يتم تحديده بمعرفة الشركة القابضة .

## و- تاريخ و سلطة إصدار القوائم المالية :

تم اصدار القوائم المالية باعتماد مجلس ادارة الشركة بالجلسة رقم ٢٧٨ بتاريخ ٢٤/١/٢٠١٨ .

## ي- أرقام المقارنه :-

تم تعديل أرقام المقارنه لتتفق مع التويب الجديد للقوائم المالية وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وذلك اعتبارا من المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .



بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(٣) الأصول طويلة الأجل :

أ- الأصول الثابتة :

الاجمالي	اثاث ومهمات مكتبية	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقالات	الات و معدات	مباني و إنشاءات و مرافق	أراضي	البيان
٢٤٠٤٦٥ ٥٦٥ -	٣٣٨٤ - -	٢٩١٥ ٥٤ -	٨٤٤٦ - -	١٧٢٦٤٧ ٥١١ -	٥٠٣٦٨ - -	٢٧٠٥ - -	التكلفة رصيد ٢٠١٧/٧/١ الإضافات خلال الفترة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ الأستيعادات خلال العام
٢٤١٠٣٠	٣٣٨٤	٢٩٥٦	٨٤٤٦	١٧٣١٥٨	٥٠٣٦٨	٢٧٠٥	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠
١٨٤١١٨ ٢٤٢٦ - -	٢٩٤٠ ٣١ - -	٢٧٠٦ ١٧ - -	٧٢٣٧ ١٣٤ - -	١٤٢٤٩٩ ١٨٤١ - -	٢٨٧٣٥ ٤٠٣ - -	- - - -	الإهلاك مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١ أهلاك الفترة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تحويلات اهلاك الأستيعادات ( يطرح )
١٨٦٥٤٤	٢٩٧١	٢٧٢٣	٧٣٧١	١٤٤٣٤٠	٢٨٧٣٦	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٢٧٥				٣٢٧٥	-	-	اضمحلال في قيمة الأصول ٢٠١٧/٢٠١٦
٥١٢١٠	٤١٣	٢٤٦	١٠٧٥	٢٥٥٤٣	٢١٢٢٨	٢٧٠٥	صافي القيمة الدفترية حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

- لا توجد أصول ثابتة تختلف قيمتها العادلة اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية .

مكة الزهراء المستغنية وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

ب - أصول متوقفة

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع املاك الأصل	قيمة الأضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٠	١٧١٩٤٨٥,٧٢٦	٢٠٠٠٠٠٠	٢٣٢٤٩٤,٥٢٤
٢	محرم بك	ورشة الصفيح(خط ٢ علبة)+ (علبة مربعة)	٢٨١٢٠٥٠,٩٤	٢٢٢٩٥٨٦,٨٨٣	٥٨٢٤٦٤,٥٧	—
٣	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩	٧٣٠١٦٣,٠٩	٧٢٤٩٦٩,٤٠	٤٥٦٦,٩٧٤
٤	محرم بك	تعبئة المارجرين في اكواب	٢٠٨١١٠٠,٠٠٠	١٥٠٦٥٣٣,٠٢٦	٥٧٠٠٠٠	١٧٢٩١,٦٦٧
٥	محرم بك	الهدرجة	٨٩٤٣٨٢٤,٨٢٤	٨٨٤٤١٣٣,١٥٧	٨٢٤٠٠	٤٢٩٢,٠٨٦
٦	المستخلصة	القرانات	٢٦٥٨٧,٠٠٠	٧٤٤٤,٩١٤	١٤٨٥٠	٤٢٩٢,٠٨٦
٧	المستخلصة	السليكات وحدة الاذابة الاوكلاف	١١٩٦٥٤٧,٠٠٠	٤٧٣٤٨٦,٩٦١	٥٦٠٠٠٠	١٦٣٠٦٠,٠٣٩
٨	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣٠	٢٥١٥٢٠٥,١٧٦	٤٨٥٠٠	٩١٨٠,٢٥٤
		الاجمالي	٢٣٠٤١١٠٧,٩٣٤	١٨٠٢٦٠٣٨,٤٢	٤٥٨٣١٨٣,٩٧	٤٣١٨٨٥,٥٤٤

قيمة الأضمحلال في الأصول ٤,٥٨٣ مليون جنيه يخص العام ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ٣,٢٧٥ مليون جنية و يخص الأعوام السابقة مبلغ ١,٣٠٨ مليون جنيه و تم أظهار الأصول الثابتة بالصافي

ج- أراضي وعقارات محل نزاع قضائي

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

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



(٤) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	(أ) التكوين السلعى
٢٩٢٥	٢٩٢٥	السلبيكات ( فرن الصهر ) (X)
٣٦٥	١٨٣	عدد (١) طقم بلانكات اما فلتر
-	١٥٥	دفعة اولى تركيب كاميرات
-	١٢٩	سنترال للادارة العامة ومحرم بك
-	٢٢	بيارة تهدئة للصرف
-	١٨٨	(٣) ظلمبة ترسية
٣٤٠	٣١٤	اخرى
		(ب) أنفاق استثمارى
٩١٦	٩٧١	اعتماد شراء غلاية
٤٥٤٦	٤٨٨٧	الاجمالي

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السيليكا منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر و الجدار الداخلى وقد أقامت الشركة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٨/٤/١١ لورود تقرير الخبير .

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

(٥) الاستثمارات المالية :-

١٣٢ الف جنيه مبالغ مودعة ببنك الاستثمار القومى مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

٢ الف جنيه قيمة اسهم الشركة المصرية لكبس القطن .



(٦) المخزون :-

بلغ صافي قيمة المخزون في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٤٦١٦ ألف جنيه بعد خصم الانخفاض في قيمته البالغ نحو ٧٠٣٥ ألف جنيه لمقابلة المخزون الراكد وبطئ الحركة وبيانه كما يلي .

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٢٦٣١٨	٣٤٢٣١٤	خامات
٢٥٢	٢٧٩	وقود
٩٦٢٣	٩٥٧٧	قطع غيار ومهمات
٧٥٣٥	٩٨٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٣٦	٣٦	مخلفات
٢٤٥٩٤	٢٦٨١٥	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٦٥٣٣	٢٢٧٧٥	إنتاج تام
١٠	-	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	١	بضائع لدى الغير
-	١	اعتمادات مستنديه
(٧٠٣٥)	(٧٠٣٥)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٦٢٨٦٦	٤٠٤٦١٦	صافي جملة المخزون

شركة مساهمة مصرية  
شركة مساهمة مصرية

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

بلغت الارصدة المدينة للعملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٣٣١٧٠٧ ألف جنيه بعد خصم قيمة الانخفاض في أرصدة العملاء و الارصدة المدينة ٧٥٥٤ الف جنيه وبيانها كما يلي :

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٨٤٣	١٤٦٨	} عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص
٧٤٥٦	٧٤٥٣	
-	-	أوراق قبض
٩٥٣٢	٩٥٣٢	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (×)
٥٠	-	إيرادات مستحقة
١٨	-	م. مدفوعة مقدما
٣١٥٣٢٩	٣١٨٨٠٥	حسابات مدينة أخرى(××)
١٤١٥	٢٠٠٣	موردين (أرصدة شاذة)(×××)
(٧٥٥٤)	(٧٥٥٤)	الانخفاض في قيمة العملاء
٣٢٧٠٨٩	٣٣١٧٠٧	<b>الصافي</b>

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

- ١- قطعة ارض بقويسنا بمساحة ٨ قيراط و ١٨ سهم تقريبا تحت العجز و الزيادة تم تقديم طلب بشأنها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ كذلك تم تقديم طلب استخراج شهادة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ م من مديرية الزراعة بمحافظة المنوفية لتحديد ما إذا كانت تلك الأراضي تقع داخل كردون المدينة من عدمه و الأمر معروض على محكمة الجنايات بمذكرة من السيد المستشار مساعد وزير العدل للكسب غير المشروع لرفع التحفظ و قد تم رفع التحفظ علي كل من تلك العقارات بجلسة ٢٠١٨/١/١١ من محكمة جنائيات شبين الكوم .
- ٢- مباني مدينة السادات بمساحة قدرها ٥٢٠ م تقريبا تم تقديم طلب بشأنها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١ .





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

(X) حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون ( شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٦٩٢٣ ألف جنيه و ٢٠٧ ألف جنيه قيمة الضريبة المضافة على قطع الغيار و مصلحة الضرائب العامة ٢٤٠٢ ألف جنيه).

(XX) حسابات مدينة أخرى عبارة عن ( مالتى تريد ٣٧١ الف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٣٢٧٨ ألف جنيه، سلف العاملين ٨٣ ألف جنيه، شركات شقيقة ٧٨٩ ألف جنيه، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٣٦١ ألف جنيه ، شركة المحمودية للنقل ١٢٧ ألف جنيه، ١٠٨ ألف جنيه الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ، ٢٢٩٠ ألف جنيه قيمة المنحة التي تتحملها الشركة وقدرها ٢٠ يوم من الأجر الشهري الأساسي في المناسبات الأربعة و المحملة على الأجور ، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١٠٨٠ ألف جنيه ، ضرائب كسب عمل ٢٠٣ ألف جنيه، أخرى ١٦٠ ألف جنيه.

(XXX) عبارة عن شركات مطاحن ٣٢ ألف جنيه، شركات شقيقة ١١١٠ ألف جنيه شركات كيماويات ٤٩٠ ألف جنيه، أخرى ٣٧١ ألف جنيه.

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

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

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
—	٨١٣٠٢٣	مدينة للشركة القابضة

رصيد الشركة القابضة مدين بمبلغ ٨١٣٠٢٣ ألف جنيه عبارة عن تسليمات الشركة من زيت كهربانه لشركات الجملة .

(٩) النقدية :- (القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٠٠٠	-	ودائع بالبنوك لأجل
١١٤٦٦	٨٠٦٠	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
١٤١	٩٧	نقدية بالصندوق
١٣٦٠٧	٨١٥٧	المجموع

شركة الزيت المستخرجة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

## (١٠) رأس المال :-

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

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

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

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

\* تنتج الشركة المواد الغذائية ( زيت - مسلي ..... الخ ) و يمثل الزيت التمويني نحو ٩٨ % من انتاجها ، و الذي يتم تسليمه للهيئة العامة للسلع التموينية و لا تخضع الشركة لاي متطلبات مفروضة خارجيا خاصة برأس المال .

\* اهداف الشركة من ادارة رأس المال :

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



البيان	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠	إضافات ٢٠١٨/٢٠١٧	استيعادات ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطيات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي اعادة تقييم	٨	-	-	٨
الإجمالي	١٥٦٢٨			١٥٦٢٨

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

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

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

٢. الاحتياطي النظامي : طبقا للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيب مبلغ يوازي ٥ % علي الأكثر من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي و يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة استخدامه فيما يعود بالنفع علي الشركة او علي المساهمين .  
و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدرا يوازي ١٠٠ % من راس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة للاقتطاع .

٣. الاحتياطيات الاخرى : تم تكوينها قبل التحول الي القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و طبقا للنظام الأساسي للشركة يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفي بمصالح الشركة .

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

(أ) - تم اضافة مبلغ ٧٥٨ الف جنيهه قيمة فرق الضريبة العقارية المستحقة علي مصنع دمنهور عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

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



(١٣) الألتزامات غير المتداولة :-

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

(٢/١٣) بلغت الألتزامات الأخرى ٦,٩٢٨ مليون جنيه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٨/١٢/٣١ .

(١٤) المخصصات في ٢٠١٧/١٢/٣١  
مخصصات الأهلاك

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	اهلاك ٢٠١٨/٢٠١٧	الجملة	المستبعد ٢٠١٨/٢٠١٧	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١
مخصص أهلاك					
مبانى و انشاءات و مرافق	٢٨٧٣٦	٤٠٣	٢٩١٣٩	-	٢٩١٣٩
الات و معدات	١٤٢٤٩٩	١٨٤١	١٤٤٣٤٠	-	١٤٤٣٤٠
وسائل نقل و انتقالات	٧٢٣٧	١٣٤	٧٣٧١	-	٧٣٧١
عدد و ادوات	٢٧٠٦	١٧	٢٧٢٣	-	٢٧٢٣
أثاث و معدات مكاتب	٢٩٤٠	٣١	٢٩٧١	-	٢٩٧١
الاجمالى	١٨٤١١٨	٢٤٢٦	١٨٦٥٤٤	-	١٨٦٥٤٤

(١/١٤) مخصصات أخرى

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	مكون حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الاجمالى
مخصص ضرائب متنازع عليها	٤٦٨٨	٩٢٥	٥٦١٣
مخصص مطالبات و منازعات	٦٨٢٥	-	٦٨٢٥
الاجمالى	١١٥١٣	٩٢٥	١٢٤٣٨

شركة الزمكا للاستشارات والمحاسبة  
شركة التقييم والمحاسبة

## (١٥) الدائون وأوراق الدفع:-

(القيمة بالألف جنيهه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٣٣٧	١٥٥٠	موردون قطاع عام
١٧٣١١	١٨١٥٦٥	موردون قطاع خاص
-	٨٥٠٦	موردين تسويات
٧٥٩٩	١٦٦٤١	أوراق دفع (X)
٢٥٢٨	٥١٥٩	عملاء (أرصدة شاذة) (XX)
٨٠٣٩	١٢١٨٤	حسابات دائنة المصالح و الهيئات (XXX)
١٢٢٨٧	١١٠٢٠٨	أرصدة دائنة أخرى (XXXX)
١٥٣٣٥	١٠٣٧١	مصروفات مستحقة السداد
٦٦٤٣٦	٣٤٦١٨٤	الاجمالي

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

(XX) تمثل الأرصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى تاريخ إعداد الميزانية وهو يمثل ٧٢% عملاء تصدير .

(XXX) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٥٦٨٠ ألف جنيهه و مصلحة الضرائب المصرية (القيمة المضافة) بمبلغ ٢٢٦١ ألف جنيهه ومصلحة الضرائب العقارية ١٧٢١ ألف جنيهه و الضريبة العامة ٢٠٦٣ ألف جنيهه و ٤٥٩ ألف جنيهه أخرى .

(XXXX) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للغير ١٧٨٢ ألف جنيهه، مبالغ مستقطعة من العاملين ٤٧٥٧ ألف جنيهه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيهه ، مقابل حق انتفاع أرض مصنع محرم بك ٥٣٣٦ ألف جنيهه عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ ، ٩٥٨٠٠ ألف جنيهه فروق الاسعار التقديرية للزيت الخام الوارد من الشركة القابضة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، ٩٠٥ ألف قيمة اعتماد شركة اسكندرية للزيوت و ١٢٢٨ ألف جنيهه أخرى.

شركة الزيت والمنتجات البترولية  
شركة اسكندرية للزيوت

(القيمة بالآلف جنيهه)

(١٦) حسابات دائنة أخرى للشركة القابضة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
٤١٣٨١٨	١٠٧٢٢١٠	حسابات دائنة للشركة القابضة

- رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ١٠٧٢٢١٠ ألف جنيهه عبارة قيمة الزيت الخام (صويا وعباد)

المورد لشركتنا بمعرفة الشركة القابضة .

(القيمة بالآلف جنيهه)

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط) :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١١٣١	١٠٦	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٥٤٧٦	٤٣٤٤	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٥٤٨٠	٩٩٣	مبيعات الشركة من المسلى
٦٩٠٦	١١٣٩٤	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
٤٣٣٤٦٧	٩٢٩٧٧٤	مبيعات الشركة من الزيت
٦٣٥٠	٢٧٨	مبيعات الشركة من الكسب
٢٣٥٧٦	١٣٧٤٢	مبيعات الشركة من العلف
٣٦٥	١٤	مبيعات الشركة من الجلسرين
-	-	إيرادات النشاط الأخرى
-	٦٠٥	إيرادات تشغيل للغير
-	-	خدمات مباحة
-	-	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
٤٨٢٧٥١	٩٦١٢٥٠	الأجمالى

شركة الزيتية المستصلحة وشواتها  
شركة مساهمة مصرية

## (١٨) تكلفة المبيعات (x) :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٢٨٧٠	١٨٤٦٦	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية
٤٢٦٨٥٣	٩١٧٧٧١	٢- مستلزمات سلعية
٣٨٠٧	٣٦٨٧	٣- مستلزمات خدمية
٢٧٠٨	٢٧٥٨	٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)
(٥٤٧٢)	(٢٢٢١)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
١١٣٥٤	(١٦٢٤٢)	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
-	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
٤٦٢١٢٠	٩٢٤٢١٩	<b>المجموع</b>

## (١٩) المصروفات الإدارية و العمومية :-

(القيمة بالآلف جنيهه)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٣٤	٢٥٤	وقود
٦٧	٣٨٥	مهمات
٧٢	١٠٠	مياه و إنارة و أدوات كتابيه
-	-	كهرباء
١٤٧٧٩	٢٤٤٩٦	الأجور
١٨٤	٢١٥	مصروفات صيانه
٥٢	٩٢	مصروفات نشر
١٣٠	٢٤٤	انتقالات و بدلات
٩٠	١٢٠	تكاليف الخدمات و المصالح
٧٢	٦٩	اشتراكات
٦١	١٥٣	مصروفات تأمين
٣٦٦	٦٨٩	عمولات و متنوعة
١٠٤	٤١٣	الأهلاك
-	-	فوائد
-	٩	ايجارات
٦٩	١١٥	ضرائب غير مباشرة
١٦١٨٠	٢٧٣٥٤	<b>الأجمالي</b>



(X) ١٦,٤١٩ مليون جنيه يخص الوحدات المتوقفة تم تحويلها من الوحدات الانتاجية الى الادارية و العمومية خلال الفترة ٢٠١٧/١٢/٣١ .

وكذا مبلغ ٨,١٨٣ مليون جنيه فى أرقام المقارنة فى قائمة ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم اضافتها للمصروفات الادارية و العمومية خصما من تكلفة المبيعات .

وذلك لأغراض المقارنة حيث تم خلال الفترة ٢٠١٧/١٢/٣١ تحويل تكلفة الوحدات المتوقفة من تكلفة النشاط و إدراجها ضمن المصروفات الادارية و العمومية .

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٦	١٤	مصروفات بنكية وعمولات متنوعة

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٤١	-	الأصول
-	-	العملاء
٣٤١	-	الاجمالي

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
-	٤٠	تخفيض قيمة المخزون

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٨٥	١٥٢٠	أعباء و خسائر
٤٥٥	٢٤١	بدلات مجلس الإدارة
٥٤٠	١٧٦١	الاجمالي





(٢٤) فوائد محصلة :-

- بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٤ ألف جنيه. مقابل مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(القيمة بالآلف جنيه)

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
١٢٠	٤٠٥	إيرادات بيع مخلفات
٣٤١	٩٩	إيرادات بيع خامات و مواد و قطع غيار
٤١	١٧٧	تعويضات و غرامات
٧٤٠	٤٢٢	إيجارات دائنة
٦٣	٧٤٤	إيرادات متنوعة
٢٣١٤	-	أرباح فروق عمله
-	-	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
-	-	منح و اعانات
٣٦١٩	١٨٤٧	الإجمالي

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

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

شركة الزهور المتخصصة وشركائها  
شركة مساهمة مصرية

- جاري فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٥  
- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٢٤٠٢ الف عبارة  
عن:-

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٣٦ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٧/٢٠١٨
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الأقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ . ( الفرق بين ضريبة الإقرارات المبدئية نموذج ٢٨ عن تلك السنوات و الأقرارات المعدلة).
٢ الف جنيه	ضريبة الدمغة المستحقة في ٢٠١٧/١٢/٣١

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

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية  
الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .

- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .

#### ج - ضريبة المبيعات :-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ و تم سداد و تسوية فروق الفحص .  
مبلغ ٥٤٩٨ ألف جنيه عبارة عن مبلغ ٥٣١٥ ألف جنيه قيمة ضريبة المبيعات المسددة بالخطأ على كميات  
الزيت الترميني خلال الفترة ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ بواقع ٣٧,٤٠ جنيه للطن و الرصيد المدين  
بالسجلات لضريبة المبيعات على المدخلات . هذا و تقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة من واقع  
إقرارات القيمة المضافة الشهرية (نموذج ١٠٠) من ذلك الرصيد وذلك بدء من اقرار ٢٠١٦/١٠ حتى اخر  
اقرار تم تقديمه عن شهر نوفمبر ٢٠١٧ وقد بلغت اجمالى الضريبة المخصومة على الاقرارات من ذلك  
الرصيد نحو ١,٤١٠ مليون جنيه و سيتم عمل مقاصة بين الرصيد المدين والدائن للمصلحة في ٢٠١٨/٦/٣٠  
- ضريبة مبيعات دعوى المارجرين ١٤٢٥ الف جنيه وهذا المبلغ مكون عنه مخصص بالكامل .

رصيد دائن بالسجلات ٢٢٦٢ الف جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١ عبارة عن ضريبة القيمة المضافة المستحقة من  
واقع المبيعات الشهرية بمبلغ ١٢١٩ ألف جنيه ومبلغ ٨٣ الف جنيه قيمة تسويات دائنة و مبلغ ١١٥٩  
عبارة عن رصيد دائن في ٢٠١٧/٧/١ مخصوم منه ١٩٩ الف جنيه عبارة ماتم سداه حتى ٢٠١٧/١٢/٣١  
د- ضريبة الدمغة :-

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ و تم سداد فروق الفحص و تسويتها .

- جاري فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .



- وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ و الذي طعنت عليه الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات.

#### (٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

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

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

#### (٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

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

#### (٣٠) رسملة الفوائد:-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام

#### (٣١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

(ب) خطر الائتمان :

يمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لا وجود له في الوقت الحاضر نظرا لأن الشركة تتعامل مع عملاء 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 الأجنبيةه ولا يوجد هذا الخطر حالياً.

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

أ- القيمة الأسمية للسهم ١ جنيهه

ب - القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٩ جنيهه .

ج - نصيب السهم في الأرباح :

(القيمة بالألف جنيهه)		
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٥٢٤٥	٧٠٨٥	صافي ارباح الفترة
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	/ المتوسط المرجح للاسهم العادية
١,٠٣٣	٠,٠٤٥	النصيب الاساسي للسهم في الربح

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مصطفى عبد العزيز محمد



مجلس إدارة  
شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها  
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١  
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة  
حسابات الصناعات الغذائية

السيد الأستاذ المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد ...

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

في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والافادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تصرياً في :- ٢٠١٨/٢/١٢

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

الفناني

"محاسب/ ألفت حافظ محمد"

مرافقات :

تقرير

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (\*)  
في ٢٠١٧/١٢/٣١

إلى السادة/اصحاب المصالح .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٧/١٢/٣١ المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٧٠٨٥ مليون جنيه وقائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

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

د. البشير

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

وفى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلى : -

- لم تنته الشركة من اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لنقل ملكية وتسجيل اراضى  
بمصنع محرم بك بمساحة ٤٣ ألف متر مئبته بدفاتر الشركة بنحو ٧٦ ألف جنيه وهى محل  
نزاع قضائى مع محافظة الإسكندرية التى تطالب بمقابل انتفاع عنها نحو ١٩٨ مليون جنيهه  
حتى عام ٢٠١٧ .

كما لم تقم الشركة باثبات ونقل ملكية وتسجيل اراضى بمصنع محرم بك بمساحة ١٤٠٠ متر  
آلت للشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية مؤرخ ١٩٨٨/٦/٩ ، وكذا  
مساحة نحو ١٧ ألف متر آلت للشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم  
٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت .

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة واثبات قيمة الاراضى بدفاتر الشركة واجراء  
التصويب اللازم .

- تضمنت الأصول الثابتة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٢٠٣٣٠ مليون جنيه قيمة اصول  
واقفت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠١٧/١٠/١٩ على بيعها وبيائها  
مايلى : -

نحو ٥٧٤ ألف جنيه ارض شونة مصنع دمنهور بمساحة ٦٢٥٨ م ٢ .

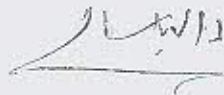
نحو ٨٩٤٤ ألف جنيه قيمة وحدة الهنرجة بمصنع محرم بك .

نحو ٢٨١٢ ألف جنيه خط انتاج صفيح ٢ك ، خط انتاج صفيح مربع .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتفعيل قرار الجمعية العامة للشركة وادراج تلك الاصول  
كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٣٢ \*  
الاصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة " واجراء التصويب  
اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .

- تم تقدير سعر الطن من الزيت الخام (عباد وصويا ) بمبلغ ١٦ ألف جنيه فى  
٢٠١٧/١٢/٣١ بزيادة نحو ١٤٥٠ جنيه لطن العباد ونحو ٢٦٠٦ جنيه لطن الصويا عن  
الاسعار المحددة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠١٧/٦/٣٠ ولم تقدم لنا الشركة  
المؤيدات المستندية لتقدير اسعار خامات الزيوت المسلمة لها .

يتعين اتخاذ مايلزم واجراء التسويات الواجبة ومراعاة الاثر على نتائج الاعمال .



— ضمن حساب الارصدة المدينة نحو ٣١١٠٨٠ مليون جنيه قيمة فروق اسعار مستحقة للشركة عن تسليمات زيت التمويني عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧ دون تحديد الجهة التي ستقوم بسدادها ولم يتم تحصيلها حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيلها .

— بلغ رصيد حساب الشركة الفرعونية للنقل بحساب الموردين في ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٨ آلاف جنيه وتبين وجود عجز لكمية ٩١٣ كرتونة زيت تمويني كهربانه لم تقم الشركة المذكورة بتسليمها للشركة العامة لتجارة السلع تبلغ قيمتها نحو ١٥٣ ألف جنيه دون اتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات وتحصيل قيمة العجز .

يتعين تحقيق الامر واتخاذ الاجراءات اللازمة لاثبات وتحصيل القيمة من المورد المذكور ومراعاة الاثر على القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

#### الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 ٢٠١٨/٢/١٣

مدير عام

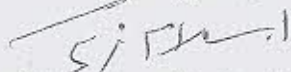
نائب مدير الادارة



( محاسبة/ داليا سامي سوريات )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة



( محاسب/ اسلام لطفى زكي )

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 المالى المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى " القوائم المالية الدورية " وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### أساس إبداء استنتاج متحفظ

فى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة إتضح من الفحص المحدود مايلى :

١- لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية باسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦٠.٦٠ متر مربع ، بالإضافة إلى المخزن بمدينة المنصورة بمساحة قدرها ١٢٩ متر مربع والمحل بمدينة دسوق بمساحة قدرها ٢٩ متر مربع ، كما لم يتم حسم الخلاف مع جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنتفاع لأرض مصنع محرم بك التى بلغت طبقاً لآخر مطالبة واردة للشركة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ١٩٨ مليون جنيه .

٢- لم تقم الشركة بإثبات قيمة قطعة الأرض والمباني التى حصلت عليها من العميل أحمد عبد الحميد الفلاح بمدينة السادات وقويسنا عن مديونيته البالغة نحو ١.٥٧٣ مليون جنيه.



## أشرف لطفى حجازى

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وفكرات أموال

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨  
مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤  
مفيد بسجل الجهاز المركزى للمحاسبات برقم ١٧٠٩

٤٣ شارع الشيخ محمد عبيد

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

٢- يتضمن رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفة مشروع انتاج السليكات منذ عام ٢٠٠٣ ، والذي يوجد بشأنه نزاع قضائى لازال منظور أمام القضاء .

٤- بلغ رصيد حساب العملاء فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نحو ٧.٧٩٨ مليون جنيه منها أرصدة عملاء متوقفة بنحو ٦.٠١٧ مليون جنيه ، تخص القطاع الخاص ومدونى البيع مكون عنه مخصص بالكامل .

٥- تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣١١.٠٨٠ مليون جنيه دون تحديد مسمى الحساب الخاص بها ، وذلك بناءً على خطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المؤرخ فى ٩ أغسطس ٢٠١٧ ، والخاص بتحديد سعر الزيت نمرة (١) المسلم خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ويمثل الرصيد المشار إليه فرق سعر الزيت عن الأسعار السابق المحاسبة عليها من الشركة القابضة ، وقد أفاد الخطاب المشار إليه إلى تجنيب هذا الفرق فى حساب مدين لحين البت فى المذكرة المعروضة على السيد وزير التموين .

٦- تتضمن الحسابات المدينة نحو ١.٤٢٤ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة المبيعات على منتج المارجرين ، وهو رصيد مرحل من سنوات سابقة ،مكون عنه مخصص بالكامل ومازال هذا الرصيد محل نزاع قضائى .

٧- تتضمن الحسابات المدينة الأخرى رصيد مرحل من سنوات سابقة يبلغ نحو ٣٧١ ألف جنيه باسم شركة مالتى تريد عن قيمة ضريبة مبيعات مستحقة عن تعاملات الشركة المذكورة خلال الفترة من ١٩٩٤ إلى ١٩٩٩ .

٨- تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ١٠٨ ألف جنيه و ١٢٧ ألف جنيه تمثل قيمة عجز فى كميات زيت التموين المورد بواسطة شركتى الفرعونية والمحمودية على التوالى .

٩- تبين وجود فرق مساحة قدره ٣٧٥ متر مربع بأرض مصنع علف القبارى لم يظهر بالدفاتر يتمثل فى الفرق بين مساحة أرض مصنع القبارى الإجمالية البالغة ١٣٦٢٨ متر مربع ومجموع المساحتين ( المنزوع ملكيتها والمباعة لشركة أبو الهول ) والبالغ مساحتها ١٧٦٦ متر مربع ، و ١١٤٨٧ متر مربع على التوالى ويرتبط بذلك مبلغ ٣١٥ ألف جنيه قيمة التعويض عن الجزء المنزوع ملكيته منذ عام ١٩٩١ ، وفقا للخطاب الوارد من محافظة الإسكندرية (إدارة نزع الملكية والتحصينات) برقم ٧٦ فى ٢٠١٢/٢/٩ ، والذي يطالب الشركة بضرورة عمل شطف السور لأرض القبارى لإعتماد صرف التعويض ، يتعين ضرورة الحصول على كشف تحديد مساحى وإتخاذ اللازم فى ضوء ذلك مع ضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض .

١٠- قامت الشركة بتحميل تكلفة المبيعات بنحو ٤٨.٥٩٧ مليون جنيه تمثل قيمة الفرق بين تسعير الكمية الواردة من الشركة القابضة من الزيت الخام المقدر بمعرفة الشركة ( كنتيجة لزيادة سعر البيع ) والسعر المحدد من الشركة القابضة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، علماً بأنه لم تتم مطابقة الكميات المستلمة من الزيت الخام مع الشركة القابضة حتى تاريخ التقرير .



## أشرف لطفي حجازي

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
مخاتم قانوني - مستشار ضريبي وشركات أموال

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨  
مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤  
مفيد بسجل الجهاز المركزي للمحاسبات برقم ١٧٠٩

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

١١ - قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بنحو ٤.٤١٥ مليون جنيه تمثل تقدير الشركة لإستحقاق مصروفات

الكهرباء والمياه والغاز والحوافز عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

١٢ - بلغت قيمة مبيعات الزيت التمويني نمرة (١) المسلم لشركات الجملة والمجمعات الإستهلاكية عن الفترة من أول

يوليو ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نحو ٩٠٥.٧٩٣ مليون جنيه تمثل نحو ٤٩٠.١٩ طن ، ولم يتم إجراء

المطابقة مع الشركة الفابضة عن المبيعات من أول سبتمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبالبلغة نحو

٥٨٦.١٢٨ مليون جنيه تمثل نحو ٣١٧٢٠ طن .

١٣ - تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٦٤٧ ألف جنيه تمثل تخفيض لقيمة الغرامات المستحقة على مديونية الشركة

الوطنية ناتجاس الخاصة بالمصنع فرعي الإسكندرية ودمنهور التي تم التنازل عنها بناءً على الخطاب الوارد من

الشركة المذكورة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ طبقاً لإتفاق جدولة المديونية التي تمت بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٧ .

١٤ - قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بقيمة ضريبة شركات الأموال محتسبة على أساس نسبة الضريبة المعمول

بها من صافي الربح المحاسبي .

### الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية فلم ينم إلى علمنا

مايجعانا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز

المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ إلى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الإسكندرية في ١٧ / ٢ / ٢٠١٨



مجلس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
مجلس جمعية الضرائب المصرية  
مجلس قانوني - ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١