

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده
الجمرك - الإسكندرية
ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشئية
تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

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

أشرف لطفي حجازي
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانوني - مستشار ضريبي وفكرات أموال

١١ - قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بنحو ٧.٤٣٧ مليون جنيه تمثل تقدير الشركة لإستحقاق مصروفات الكهرباء والمياه والغاز والحوافز والنقص في قيمة الأجلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

١٢ - بلغت قيمة مبيعات الزيت التمويني نمرة (١) المسلم لشركات الجملة والمجمعات الإستهلاكية عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ نحو ٤٥٥.٢٩٤ مليون جنيه تمثل نحو ٢٤٦٣٩ طن ، ولم يتم إجراء المطابقة مع الشركة القابضة عن مبيعات شهر سبتمبر ٢٠١٧ والبالغة نحو ١٣٥.٦٤٠ مليون جنيه تمثل نحو ٧٣٤١ طن .

١٣ - تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٦٤٧ ألف جنيه تمثل تخفيض لقيمة الغرامات المستحقة على مديونية الشركة الوطنية ناتجاس الخاصة بالمصنع فرعى الإسكندرية ودمنهوور 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 .

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية فلم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الإسكندرية في ١٢ / ١١ / ٢٠١٧



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانوني - ص.ب ١٦٠ م. رقم ٧٤٢٨

الهيئة العامة للغرفة التجارية
الإفاداة العامة للغرفة التجارية
مجمع المحاسبين الكفاءات بالاسكندرية
تاريخ: ١٢/١١/٢٠١٧
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبات
مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
أش سالم سالم وعيسى صدى المجوزة القاهرة
٤٨ صغية زغول محطة الرمل الاسكندرية

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

تحية طيبة وبعد،

تشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن التقييم
المحدود لقوائم المائيه للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ .

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

تحريرا في ١٢/١١/٢٠١٧

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة
الفتاح محمد
(محاسبة / الفتاح حافظ محمد)

مرفقات : ...
(تقرير)

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (*)
في ٢٠١٧/٩/٣٠

الى السادة/اصحاب المصالح .

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٢٠١٧/٩/٣٠ والبالغ مجموع حقوق الملكية والالتزامات نحو ١٠٥٨ مليون جنيه وكذا قائمتى الدخل المنفردة والشاملة عن ذات الفترة بصافى ربح نحو ٣,٣٠٣ مليون جنيه و قائمتى التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتوقعة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ،وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدهنية والعضوية العاديه الموضحه اياها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء 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 .

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي : —
— يتضمن 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 حماية أملاك الدولة الذي يطالب
بمقابل انتفاع عن مساحة نحو ٤٣ ألف متر ٢ بناء على الإنذار الوارد للشركة برقم
٨٢٩ بتاريخ ٢٢/٥/٢٠١٧ بمبلغ نحو ١٩٨ مليون جنيه ، وباقي المساحة بنحو ١٨ ألف
متر ٢ تسلمتها الشركة بموجب محضر اتفاق في ٩/٦/١٩٨٨ من شركة الغازات الصناعية
وهي غير مسجلة ومؤجلة لجلسة بتاريخ ٢١/١٠/٢٠١٧ حتى يوضع الخبر تقريره ولم
يتم تحميل فترة المركز المالى بقيمة حق الانتفاع التي تخصها .
يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة ومخاطبة كافة الجهات السيادية للتوصل الي حل هذا
النزاع حفاظا على حقوق الشركة وحتى لا يؤثر ذلك على استمراريتها ولتملك الشركة لتلك
الاراضى وتسجيلها وتحميل مصروفات الفترة بما يخصها بمقابل حق الانتفاع .

— قامت الشركة بإضافة مبالغ تقديرية على قيمة الزيوت الواردة من الشركة القابضة
اعتبارا من ١/٧ بنسبة نحو ٢٠% لزيتي العباد والصويا عن اسعار ٣٠/٦/٢٠١٧ وما لذلك
من اثر على صحة تقدير صافى الربح بالمركز المالى.

— تم تخفيض حساب المخزون بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه قيمة اهلاك جوانات وزكائب عن
الفترة بالخطأ دون وجود ما يؤيد ذلك.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

— تضمن حساب ارصدة مدينة اخرى مبلغ ١,٤٢٤ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات مسددة
على المارجرين من سنوات سابقة والتي تم خصارة الاستئناف بشأنها بالدعوى رقم ٥٣٢١
لسنة ٦٤ والذي تم اتخاذ قرار من الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ١٩/١٠/٢٠١٧
بتكوين مخصص لها بمبلغ ٥٠٠ الف جنيه خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧.
يتعين البحث فى ضوء ذلك مع تكوين مخصص قدره ٩٢٤ ألف جنيه.

— تضمن حساب أرصدة دائنة أخرى مبلغ قدره ١٨ ألف جنيه قيمة إيجارات محصلة مقدما منذ عام ٢٠١٤ ولم يتم تسويتها.

يتعين بحث ذلك المبلغ وإجراء التصويب اللازم.

— بلغ رصيد حساب الاجور المستحقة والحوافز الجماعية (الظاهر ضمن حساب مصروفات مستحقة) مبلغ ٦,٠٤٠ مليون جنيه بالخطأ حيث تبلغ المبالغ المحملة على الحساب ولم يتم تسويتها مبلغ ٨,٩٤٩ مليون جنيه (مكافأة العاملين مبلغ ٧,١ مليون جنيه ، مكافأة مجلس الادارة مبلغ ٢٤٩ الف جنيه ، حوافز العاملين المستحقة عن شهر سبتمبر مبلغ ١,٦ مليون جنيه).

يتعين بحث ذلك الحساب وإجراء التصويب اللازم.

— عدم اعداد دراسة للمخصصات في تاريخ المركز المالي بالمخالفة للفقرة ١٦/ي من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما تقدم ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

الإسكندرية في ١٧/١٧/٢٠١٧

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسبة / امانى شوقي فرنسيس)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / معين رجب عبد اللطيف)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	الاصول
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠		الاصول غير المتداولة
			<u>اصول ثابتة</u>
القيمة	القيمة		اراضى
٢٧٠٥	٢٧٠٥		مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
٢١٦٣٢	٢١٤٣٠		الات ومعدات
٢٦٨٧٣	٢٦٤٤٩		وسائل نقل وانتقال
١٢٠٩	١١٤٢		عدد وادوات
٢٠٩	٢٠٠		اثاث وتجهيزات مكتبية
٤٤٤	٤٢٨		اجمالي الاصول الثابتة
٥٣٠٧٢	٥٢٣٥٤	٣	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٤٦	٤٦٦٨	٤	استثمارات فى سندات حكومية
١٣٤	١٣٤	٥	اصول ضريبة مؤجلة
٥٧٧٥٢	٥٧١٥٦		مجموع الاصول الغير متداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
			المخزون
٢٦٧٨٦٦	٢٥٥٩٨٤	٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٣٢٧٠٨٩	٣٣٢٢٣١	٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
٠	٤٠٥٨٣٦	٨	النقدية وارصدة لدى البنوك
١٣٦٠٧	٧٣٥٠	٩	مجموع الاصول المتداولة
٦٠٨٥٦٢	١٠٠١٤٠١		اجمالي الاصول
٦٦٦٣١٤	١٠٥٨٥٥٧		<u>حقوق الملكية</u>
			راس المال المدفوع
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	١٠	الاحتياطيات
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١١	ارباح/ خسائر (مرحلة)
-٢٨٤٨٢	-٧٩٤٢	١٢	ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
٢٠٥٦٨	٣٣٠٣		مجموع حقوق الملكية
١٦٤٩١٤	١٦٨١٨٩		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
٤٧٣٣	٤٧٣٣	١/١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٩٠٠	٥٩٠٥	٢/١٣	التزامات أخرى
٩٦٣٣	١٠٦٣٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مخصصات
			بنوك سحب على المكشوف
٦٦٤٣٦	٢١٢٦٩٥	١٥	الموردون واوراق الدفع ودائون اخرون
٤١٣٨١٨	٦٥٥٥٢٢	١٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٤٩١٧٦٧	٨٧٩٧٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٠١٤٠٠	٨٩٠٣٦٨		مجموع الالتزامات
٦٦٦٣١٤	١٠٥٨٥٥٧		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات الدقيقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سهير عبدالمعطي عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

بالالف جنيه	بالالف جنيه	ايضاح رقم	البيان
الثلاثة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠		
٢٣٠٣٩٩	٤٨٥٦٣٥	١٧	المبيعات / الإيرادات
٢٢٣٤٩٧	٤٧٨٠٥٢	١٨	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٦٩٠٢	٧٥٨٣		مجمّل الربح
			يخصم
٣٣٤٥	٥٢٦٣	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٨	٩	٢٠	مصروفات تمويلية
٧٠٠			مخصصات مكونة
١٧١	٠	٢١	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
	٠		فوائد مدينة
٢٧٦	٣٤٥	٢٢	مصروفات متنوعة
			يضاف
٢١٥	٢٨٢	٢٣	فوائد دائنة
	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٦٤٣	١٠٥٥	٢٤	ايرادات أخرى متنوعة
٣٢٦٠	٣٣٠٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
	٠		التزامات ضريبة مؤجلة
			ضريبة الدخل
٣٢٦٠	٣٣٠٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
٠,٠٢١	٠,٠٢١		نصيب السهم الاساسي و الخفض من الأرباح بالجنيه

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

بالالف جنيه

بالالف جنيه

الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	البيان
٣٢٦٠	٣٣٠٣		ربح الفترة
			الدخل الشامل الاخر
			فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
			الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
			تغطية التدفق النقدي
			الارباح (الخسائر) الاكثوارية من
			نظم المزايا المحددة للمعاشات
			نصيب المنشأة من الدخل الشامل
			الاجر في الشركات الشقيقة
			ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
			مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
٣٢٦٠	٣٣٠٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
٣٢٦٠	٣٣٠٣	ربح الفترة
١٤٠٠	١٢١٤	الاهلاك
١٧٠	-٢٩	خسائر مرحلة
٧٠٠		زيادة المخصصات
٥٥٣٠	٤٤٨٨	ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال (١)
٤١٢٠٥	١١٨٨٤	نقص المخزون
-٣٩٧٨	-٥١٤٢	زيادة الدينون
٠	-٤٠٥٨٣٦	الشركة القابضة (مدين)
٦٣٨٤	١٤٦٢٥٩	زيادة الدائنين
-٤٧٥٩١	٢٤١٧٠٤	الشركة القابضة (دائن)
٠	١٠٠٥	التزامات أخرى
-٣٩٨٠	-١٠١٢٦	مقبوضات ومدفوعات من العملاء و الموردین (٢)
١٥٥٠	-٥٦٣٨	صافي الأنشطة التشغيلية (٢-١) = ٣
٠	-٤٩٧	مدفوعات لأقتناء أصول
-٨٦	-١٢٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٠	مدفوعات لشراء استثمارات
٠	٠	متحصلات عن بيع استثمارات
٠	٠	فوائد مقبوضة
٠	٠	توزيعات مقبوضة
-٨٦	-٦١٩	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٤)
٠	٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
		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 أنشطة التمويل (٥)
١٤٦٤	-٦٢٥٧	التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٤+٥)
١٧٢٦٠	٧٣٥٠	النقدية وما في حكمها ٢٠١٧/٩/٣٠
١٥٧٩٦	١٣٦٠٧	النقدية وما في حكمها ٢٠١٧/٦/٣٠
١٤٦٤	-٦٢٥٧	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



" شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠(١) التأسيس والنشاط :-أ- التأسيس :-

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

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 ٥٢٤٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و بتاريخ ٢٦/٢/١٩٩٨ و صلت نسبة عدد الأسهم المباعة إلى ٥١,٠٦٩% من إجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

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

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان جنيه مصري) و حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ مليون جنيه (فقط مائة سبعة و خمسون مليون و مائتان 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 .

ب- 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 الإتجار فيها .

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و نعرض فيما أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ- أسس المحاسبة :-

١- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين و اللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢- المعاملات الأجنبية :- يتم إثبات العملات الأجنبية بالسعر الساري في تاريخ تنفيذ العمليات و يتم إعادة تقييم الأصول و الالتزامات الناشئة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية و بالأسعار المعلنة في نهاية الفترة و أدرج الفروق الناشئة عن ذلك بقائمة الدخل.

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

٤- تم تغيير معدلات الاهلاك منذ العام المالي ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حيث تم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية 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 و وحدات التصوير و حاسب الي	٢٠%
الات نشاط انتاجي	٥%		

ب- المخزون :-

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

يتم اثبات العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية و يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة الديون المحتمل عدم تحصيلها في المستقبل و يتم تخفيض المخصص بقيمة الديون التي يتم تحصيلها و السابق تكوين مخصص لها و يتم تحميل مخصص الديون المشكوك فيها بقيمة الديون التي يتقرر إعدامها فعلاً .

د- تكلفة الاقتراض :-

يتم اثبات رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل و تحمل على التكوين السلعي كجزء من تكلفة الأصل . ولا يوجد اقتراض لاقتناء أصول حالياً .

هـ- تقييم الاستثمارات المالية :

يتم تقييم الاستثمارات المالية المملوكة للشركة على اساس القيمة السوقية او الدفترية للاستثمارات ايهما أقل وفي حالة انخفاض القيمة السوقية عن الدفترية يتم تكوين مخصص بقيمة الانخفاض في الاستثمارات و يحمل على قائمة الدخل .

و- المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة و يتم 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 .

ز- معالجة الضرائب المؤجلة

يتم تحميل الضرائب المؤجلة على قائمة الدخل سواء أصل ضريبي أو التزام ضريبي و يتم حساب فرق الضريبة المؤجلة الناتج عن انخفاض الأهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) عن الإهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) .

ح- قائمة التدفقات النقدية :-

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

ط- اضمحلال الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الأستردادية المتوقعة من هذه الأصول و يتم اثبات الأصول بالقيمة الأستردادية المتوقعة و يحمل الفرق بين القيمة الدفترية و الأستردادية 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 تجديدها بعد خصم الاهلاك و الاستهلاك و دون خصم الاضمحلال من قيمة الأصول.

ي- أثبات الفوائد الدائنة

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

ك- تحقق الإيراد:-

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

ل- 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 .

م- التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

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

- وردت اسعار زيت الصويا و العباد خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بأسعار ١٣٣٩٤ جنيه و ١٤٥٥٠ جنيه على

التوالى .

-الأسعار التقديرية لزيت الصويا و العباد خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ بأسعار ١٦٦٠٠ جنيه

و ١٨٠٥٠ جنيه على التوالى .

شركة الزيتية المستغلة ومستغلتها
شركة مساهمة مصرية

(٣) الأصول الثابتة "

البيــــــــــــــــان	أراضي	مباني و إنشاءات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكتبية	الأجمالي
التكلفة رصيد ٢٠١٧/٧/١ الإضافات خلال الفترة الاستبعادات خلال الفترة	٢٧٠٥ - -	٥٠٣٦٨ -	١٦٩٣٧٢ ٤٩٧	٨٤٤٦	٢٩١٥	٣٣٨٤	٢٣٧١٩٠ ٤٩٧
التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٧٠٥	٥٠٣٦٨	١٦٩٨٦٩	٨٤٤٦	٢٩١٥	٣٣٨٤	٢٣٧٦٨٧
الإهلاك مجمع الأهلاك ٢٠١٧/٧/١ أهلاك الفترة تحويلات اهلاك الاستبعادات (يطرح)	- - - -	٢٨٧٣٧ ٢٠١ -	١٤٢٤٩٩ ٩٢١	٧٢٣٧ ٦٧	٢٧٠٦ ٩	٢٩٤٠ ١٦	١٨٤١١٩ ١٢١٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠	-	٢٨٩٣٨	١٤٣٤٢٠	٧٣٠٤	٢٧١٥	٢٩٥٦	١٨٥٣٣٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٧٠٥	٢١٤٣٠	٢٦٤٤٩	١١٤٢	٢٠٠	٤٢٨	٥٢٣٥٤

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

شركة الزيد للاستشارات ومعارفها
شركة مساهمة مصرية

(٣) الأصول التي تم اضمحلالها حتى ٢٠١٧/٩/٣٠: *

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجمع اهلاك الأصل	قيمة الأضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل
١-	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٠	١٦٧٠٢٢٣,٤٥٢	٢٠٠٠٠٠٠	٢٨٢٧٥٦,٨
٢-	محرم بك	ورشة الصفيح (خط ٢ علبة) + (علبة مربعة)	٢٨١٢٠٥٠,٩٤	٢٢٢٩٥٨٦,٨٨٣	٥٨٢٤٦٤,٥٧	---
٣-	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩	٧٣٠١٦٣,٠٦	٧٢٤٩٦٩,٤٠	---
٤-	محرم بك	تعبئة المارجرين في اكواب	٢٠٨١١٠٠,٠٠	١٥٠٤٢٤٩,٥٣٩	٥٧٠٠٠٠	٦٨٥٠,٤٦١
٥-	محرم بك	الهدرجة	٨٩٤٣٨٢٤,٨٢٤	٨٨٣٩٠٠٨,١٥٧	٨٢٤٠٠	٢٧٥٤١,٦٦٧
٦-	المستخلصة	القرانات	٢٦٥٨٧,٠٠	٨٠١٩,٤٣	١٤٨٥٠	٣٧١٧,٥٧
٧-	المستخلصة	السليكات . وحدة الأذابة الاو توكلاف)	١١٩٦٥٤٧,٠٠	٤٥٨٥٣٠,١٢	٥٦٠٠٠٠	١٧٨٠١٦,٨٨
٨-	المستخلصة	المصبنة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣	٢٥١١٦٧٦,٨٣	٤٨٥٠٠	١٢٧٠٨,٦

شركة مساهمة مصرية
شركة مساهمة مصرية

تابع - (٣) الأصول الثابتة "

* 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.

٢- مباني مدينة السادات بمساحة قدرها ٥٢٠ م^٢ تقريبا تم تقديم طلب بشأنها لجهاز الكسب غير المشروع لرفع التحفظ وذلك بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢١.

* 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 الإسكندرية .

* بالنسبة لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦م^٢ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٤٣٢م^٢ مباني + ٢م^٢٩٠ عبارة عن جمالون فطبعا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفئات الأراضي و المباني بادراة مراقبة نزع الملكية و التحسينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ اجنيتها لمتر المباني ليكون اجمالى المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى استكمال الاجرات للحصول على ذلك التعويض.

* تم أخلاء مصنع الورديان بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٥ و تسليمه للسيد / حمدي عبد الرازق بناء على الحكم الصادر بتاريخ ٢٠١٤/٢/١١ من محكمة الاستئناف المقيد برقم ٤٧٨١ لسنة ٦٦ ق .



(٤) مشروعات تحت التنفيذ:-

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

أ- التكوين السلعي

٢٩٢٥	السليكات (فرن الصهر) (X)
١٨٢	عدد ١ طقم بلانكات اما فلتر
١٥٥	كاميرات مراقبة
١٨٨	٣ ظلمية ترسية
٣٢٤	اخرى
—————	
٣٧٧٤	

ب- أنفاق استثماري

٨٩٤	اعتماد شراء غلاية
—————	
٤٦٦٨	

(X) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في أرضيات الفرن وحوض الصهر و الجدار الداخلى وقد قامت الشركة باقامة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٧/١٢/٢٠ لورود تقرير الخبير .

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

(٥) الاستثمارات المالية :-

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

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



تظهر تفاصيل المخزون على النحو التالي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
الف جنيه	الف جنيه	
٢٢٦٣١٨	٢٠٥٦٣٥	خامات
(١٢٢٠)	-	انخفاض في الخامات
٢٥٢	٢٨٢	وقود
(١٦)	-	انخفاض في الوقود
٩٦٢٣	٧٢٨٥	قطع غيار ومهمات
(٢٣٣١)		انخفاض في قطع الغيار
٧٥٣٥	٥٢٣٠	مواد تعبئة وتغليف
(٣٤٦٨)	-	انخفاض في مواد التعبئة و التغليف
٣٦	٧٥	مخلفات
٢٤٥٩٤	٢٠٣٧٤	انتاج غير تام واعمال تحت التنفيذ
٦٥٣٣	١٠٧٢٨	انتاج تام
١٠		مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	بضائع بغرض البيع
-	٦٣٧٥	اعتمادات مستندية
—————	—————	
٢٦٧٨٦٦	٢٥٥٩٨٤	
—————	—————	
٢٦٧٨٦٦	٢٥٥٩٨٤	

شركة البترول المستطهر وشواتها
شركة سامة صحت

(٧) المدينون وأوراق القبض:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
الف جنيه	الف جنيه	
٨٤٣	١٠٨٧	عملاء قطاع عام
٧٤٥٦	٧٨٦٧	عملاء قطاع خاص (X)
(١١٢٣)	-	اضمحلال فى قيمة العملاء
١٨	١٨	أ • مدفوعة مقدما
٥٠	٢٦	ايجارات مستحقة
٩٥٣٢	٩٥٦١	ارصدة مدينة لدى المصالح و الهيئات (XX)
٣١٥٣٢٩	٣١٩٣٩٥	حسابات مدينة أخرى (XXX)
١٤١٥	٧٠٨	موردين شان (XXXX)
—	—	
<u>٣٣٣٥٢٠</u>	<u>٣٣٨٦٦٢</u>	
(٦٤٣١)	(٦٤٣١)	(-) مخصص الديون المشكوك
—	—	
<u>٣٢٧٠٨٩</u>	<u>٣٣٢٢٣١</u>	

(X) تتضمن مستحقات الشركة لدى العملاء مبالغ متوقفة من سنوات سابقة (تبدأ من عام ١٩٩٦) بنحو ٦ مليون جنيه يقابلها مخصص بمبلغ ٦ مليون •

(XX) حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات دائنون متنوعون (شان) مصلحة الضرائب على المبيعات ٥,٤٩٨ مليون جنيه ومصلحة الضرائب العامة ٤,٠٦٣ مليون جنيه •

(XXX) حسابات مدينة اخرى عبارة عن (٣٧١ الف جنيه مالتى تريد ، ارصدة لدى المصالح و الهيئات ٣,٢٨٥ مليون جنيه ، ٧٧ الف سلف العاملين ، شركات شقيقة ١,٤٤٦ مليون ، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٤٥٢ الف جنيه. شركة المحمودية ١٢٧ الف جنيه ، الشركة الفرعونية لنقل المنتجات ١١٤ الف جنيه ، فروق اسعار الزيت التموينى ٣١١,٠٨٠

مليون جنيه ، ما سوف تقرره الجمعية ٢,١٣٠ مليون جنيه ، ضرائب كسب عمل ٢١٠ الف جنيه ، أخرى ١٠٣ الف جنيه • (XXXX) عبارة عن شركات المطاحن ٣٢ الف جنيه ، شركات شقيقة ٤١ الف جنيه ، شركات الكيماويات ٣٧٠ الف جنيه

أخرى ٢٦٥ الف جنيه •

تم ادراج مبلغ ٣١١٠٨٠ مليون جنيه عبارة عن حساب طن الزيت الخليط رقم (١) المنتج و المسلم لشركات السلع ماركة كهربانة على اساس الفرق بين سعر ١٦٧٠٢ جنيه و الأسعار السابقة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩

(٨) حسابات مدينة للشركة القابضة :

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
الف جنيه	الف جنيه	
٤٠٥٨٣٦		حسابات مدينة للشركة القابضة

عبارة عن الرصيد المستحق على الشركة القابضة من تسليمات الزيت التمويني المعبأ

(٩) النقدية

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
الف جنيه	الف جنيه	
٢٠٠٠	٢٠٠٠	ودائع بالبنوك (X)
١١٤٦٦	٤٣١٧	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
١٤١	١٠٣٣	نقدية بالصندوق
—————	—————	
١٣٦٠٧	٧٣٥٠	المجموع

(X) عبارة عن ودائع لأجل ٣ شهور فأقل تجدد لمدة مماثلة عند استحقاقها

شركة الزيت والمنتجات القابضة
شركة مساهمة مصرية

(١٠) رأس المال :

٢٠١٧/٦/٣٠

٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠٠٠٠٠

٢٠٠٠٠٠

رأس المال المصرح به

١٥٧٢٠٠

١٥٧٢٠٠

رأس المال المصدر و المدفوع

- ويتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالتالي وهي

بنفس القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠ :

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصرية	عدد الاسهم النقدية	الاسم و الجنسية
٢٦,٥ %	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	(١) شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
٥,٠١٠ %	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	(٢) اتحاد العاملين المساهمين - مصرى
٣,٧٣٠ %	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	(٣) شركة مصر للتأمين- مصرية
٦٤,٧٦٠ %	١٠١٧٩٤٨٨٠	١٠١٧٩٤٨٨٠	(٤) باقى المساهمين
١٠٠ %	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الاجمالى

شركة الزيتون للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

(القيمة بالآف جنيهه)

(١١) الأحتياطيات في ٢٠١٧/٩/٣٠

البيان	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠	إضافات ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	استبعادات ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠
احتياطي قانون	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطيات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي اعادة تقييم	٨	-	-	٨
	١٥٦٢٨			١٥٦٢٨

(١٢) خسائر مرحلة تبلغ قيمتها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٧,٩٤٢ مليون جنيهه مقابل ٢٨,٤٨٢ مليون جنيهه العام الماضي :-

(١٣) الألتزامات غير المتداولة :-

١/١٣ بلغت الألتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيهه 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 ٥,٩٠٥ مليون جنيهه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٨/٩/٣٠.

شركة الزوراء للتطوير والتجارة
شركة مساهمة مصرية

(١٤) المخصصات في ٢٠١٧/٩/٣٠

(القيمة بالآف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	اهلاك ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الجملة	المستبعد ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
مخصص أهلاك	٢٨٧٣٧	٢٠١	٢٨٩٣٨		٢٨٩٣٨
مباني و انشاءات و مرافق	١٤٢٤٩٩	٩٢١	١٤٣٤٢٠		١٤٣٤٢٠
الات و معدات	٧٢٣٧	٦٧	٧٣٠٤		٧٣٠٤
وسائل نقل و انتقالات	٢٧٠٦	٩	٢٧١٥		٢٧١٥
عدد و ادوات	٢٩٤٠	١٦	٢٩٥٦		٢٩٥٦
أثاث و معدات مكاتب	١٨٤١١٩	١٢١٤	١٨٥٣٣٣		١٨٥٣٣٣

البيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	مكون من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الجملة	المستبعد من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠
مخصص هبوط اسعار انتاج تام	-		-		-
مخصص هبوط اسعار انتاج غير تام	-		-		-
مخصص خامات وقود وقطع غيار	-		-		-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٤٣١		٦٤٣١		٦٤٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٤٦٨٨		٤٦٨٨		٤٦٨٨
مخصص مطالبات و منازعات	٦٨٢٥		٦٨٢٥		٦٨٢٥
المجموع	١٧٩٤٤		١٧٩٤٤		١٧٩٤٤

* (١/١٤) بلغت المخصصات ١١,٥١٣ مليون جنيه عبارة عن (مبلغ ٤,٦٨٨ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، ٦,٨٢٥ مليون جنيه

مخصص مطالبات و منازعات) .

مكتب الزيادة المستحقة ومتجانها
مكتب مساهمة شريكة

القيمة بالالف جنيه

(١٥) الدائنون واوراق الدفع

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
٣٣٣٧	٢٤٦٩	موردين قطاع عام
١٧٣١١	٩٥٣٦٨	موردين قطاع خاص
٧٥٩٩	١١٤١٣	٠ دفع (X)
٢٥٢٨	٤٠١٠	عملاء شاذة (XX)
٨٠٣٩	٨٤٣٧	حسابات دائنة لدى المصالح و الهيئات
١٢٢٨٧	٧٦٤٧٩	أرصدة دائنة أخرى (XXX)
١٥٣٣٥	١٤٥١٩	مصروفات مستحقة
<hr/>	<hr/>	
٦٦٤٣٦	٢١٢٦٩٥	

(X) شيكات آجله للموردين صادرة من الشركة بتاريخ لاحق

(XX) تمثل الارصدة الشاذة للعملاء قيمة تحصيل دفعات مقدمة من العملاء عن تعاقدات لم يتم تسليمها حتى

تاريخ اعداد الميزانية وهو يمثل ٤٢٪ عملاء تصدير

(XXX) تأميمات للغير ١٦٧٠ الف جنيه المبالغ المستقطعة من العاملين ٤٦٩٥ الف جنيه، حق انتفاع ارض محرم

بك ٥٣٣٦ الف جنيه ، ورصيد ضمان اعمال ودائنو شراء اصول ٦٩٢٦ الف جنيه ، رصيد فروق اسعار الزيت

الوارد من الشركة القابضة ٥١٧٧٠ الف و ايرادات محصلة مقدما ١٨ الف جنيه وارصدة دائنة أخرى ٦٠٦٤ الف

جنيه

شركة الزيت المستخرجة من مستقرها
شركة مساهمة مصرية

(١٦) حسابات دائنة أخرى للشركة القابضة :

٢٠١٧/٦/٣٠

ألف جنيه

٤١٣٨١٨

٢٠١٧/٩/٣٠

ألف جنيه

٦٥٥٥٢٢

حسابات دائنة للشركة القابضة

رصيد الشركة القابضة عبارة عن ٤١٣٨١٨ مليون جنيه رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠ و ٢٤١٧٠٤ مليون جنيه قيمة الزيت الخام الوارد من القابضة (صويا وعباد) من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط)

٢٠١٧/٩/٣٠

الف جنيه

٣

مبيعات الشركة من صابون التواليت

١٥١٠

مبيعات الشركة من صابون الغسيل

٨٧٣

مبيعات الشركة من المسلي

٦٠٣٥

مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)

٤٦٦١٢٦

مبيعات الشركة من الزيت

-

مبيعات الشركة من الكسب

١١٠٦١

مبيعات الشركة من العلف

١٤

مبيعات الشركة من الجلوسرين

إيرادات النشاط الأخرى

١٣

إيرادات تشغيل للغير

-

خدمات مباحة

مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع

٤٨٥٦٣٥

الاجمالي

شركة الزيتية المستعملة ومشتقاتها
شركة مساهمة مصرية

٢٠١٧/٩/٣٠

ألف جنيه

١٦٧٦٩

٤٥٧٥٨٦

٢٠٢٩

١٦٤٥

٤٢١٩

(٤١٩٦)

-

-

٤٧٨.٥٢(١٨) تكلفة المبيعات

١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية

٢- مستلزمات سلعية

٣- مستلزمات خدمية

٤- مصروفات تحويلية جارية (أهلاك و أيجارات و ضرائب و رسوم)

٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة

٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة

٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع

٨- مشتريات بضائع بغرض البيع

المجموع

(١٩) المصروفات الإدارية و العمومية :-

٢٠١٧/٩/٣٠

ألف جنيه

٩٩

٢٣

-

-

٤٤١٤

٦٤

٢٣

٥٦

١٢٠

٣٦

٢٥

٣٠٦

٥٢

٤٥

٥٢٦٣

وقود

مهمات

مياه و إنارة و أدوات كتابيه

كهرباء

الأجور*

مصروفات صيانه

مصروفات نشر

انتقالات و بدلات

تكاليف الخدمات و المصالح

اشتراقات

مصروفات تأمين

عمولات و متنوعه

الأهلاك

فوائد

ايجارات

ضرائب غير مباشرة

الأجمالي



(٢٠) مصروفات تمويلية :-

٢٠١٧/٩/٣٠
الف جنيه
٩

مصروفات بنكية و عمولات متنوعة

(٢١) خسائر اضمحلال :-

٢٠١٧/٩/٣٠
الف جنيه

الأصول
العملاء

() خسائر غير عادية :-

٢٠١٧/٩/٣٠
الف جنيه

تخفيض قيمة المخزون

(٢٢) مصروفات متنوعة :-

٢٠١٧/٩/٣٠
الف جنيه
٢٤١

أعباء و خسائر

بدلات مجلس الإدارة

١٠٤
٣٤٥

(٢٣) فوائد محصلة :-

* بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٢ ألف جنيه. مقابل مبلغ ٢١٥ ألف جنيه خلال الفترة المقابلة من العام السابق.

شركة الزيتونة للاستشارات والتجارة
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيتونة
شركة مساهمة مصرية

شركة الزيتونة
شركة مساهمة مصرية

(٢٤) إيرادات أخرى عادية:- (x)

٢٠١٧/٩/٣٠

ألف جنيه

١٣١

-

٥

١٨٩

٧٣٠

-

-

-

١٠٥٥

إيرادات بيع مخلفات

إيرادات بيع خامات مواد و قطع غيار

تعويضات و غرامات

إيجارات دائنة

إيرادات متنوعة

أرباح فروق عمله

إيرادات استثمارات في أوراق مالية

منح و اعانات

(٢٥) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للأقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا .

- 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 تسليمه للجنة الداخلية بالمامورية مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه دفاع الشركة و قد أصدرت اللجنة قرارها باحالة الملف للجنة الطعن المختصة .

- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ و تم اخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ و الذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني.

و تم تحديد تاريخ ٢٠١٦/١١/٢٨ للحضور امام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين و التي افادت بأنه لم يبدأ نظرا الملف حتى يتم الفصل بصفة نهائية في السنوات السابقة ٢٠٠٨/٢٠٠٩، ٢٠٠٩/٢٠١٠ و قد قامت اللجنة المذكورة باحالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤ و تم حضور اولي الجلسات بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٥.

- جاري فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥، ٢٠١٥/٢٠١٦.

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٧/٩/٣٠ بمبلغ ٢٤٤٨ الف عبارة عن:-

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

٨٤ ألف جنيه ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٦/٢٠١٧

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 الإقرارات المعدلة).

٢١ الف جنيه ضريبة اضافة حركة الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .

ب- الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ 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 المتبقي من مبلغ ٥٣١٥ ألف جنيه قيمة ضريبة المبيعات المسددة بالخطأ على كميات الزيت التمويني خلال الفترة ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ بواقع ٣٧,٤٠ جنيه للطن و الرصيد المدين بالسجلات لضريبة المبيعات على المدخلات عن شهور يوليو و اغسطس وسبتمبر ٢٠١٦
- رصيد دائن بالسجلات بمبلغ ١٦٢٣ ألف جنيه في ٢٠١٧/٩/٣٠ عبارة عن ضريبة القيمة المضافة المستحقة من واقع قيود المبيعات الشهرية بمبلغ ٤٨٩ ألف جنيه مخصوم منه ٢٤ جنيه عبارة عن الشيكات المسددة خلال الفترة للمصلحة و المرتجعات بالإضافة إلى وقيود المبيعات الشهرية عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بمبلغ ١١٥٩ الف جنيه و التي لم يتم اقفالها في الرصيد المدين للمصلحة في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

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.

(٢٦) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٧) الرهونات و الحقوق على اصول الشركة :-

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

(٢٨) موقف الشركة من القضايا :-

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

(٢٩) رسملة الفوائد:-

لا توجد فوائد مرسملة هذا العام

(٣٠) 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 معقولاً لقيمتها العادلة .

خطر الائتمان :

(ب) 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 التغيرات في أسعار العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و لا يوجد هذا الخطر حالياً .

خطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية

لا يوجد خطر من تقلبات أسعار العملات الأجنبية هذا العام .

(٣١) القيمة الأسمية و الدفترية للسهم و نصب السهم من أرباح العام :-

القيمة الأسمية للسهم ١ جنيه القيمة الدفترية للسهم ١,٠٦٩ جنيه .

(٣٢) صدر قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة و الذي نص في مادته الثالثة

على نشر هذا القرار في الوقائع المصرية و يعمل به اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦

(٣٤) 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.

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

