

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.  
iso 9001

Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex  
Tel.: 002 03 3817928 - 3816328  
002 03 3818093 - 3817259  
Fax : 002 03 38 13199  
Marketing Sector : Tel.: 3816954 - 3818093  
www.extractedoils.com



شركة الزيتة المستخرجة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١  
المركز الرئيسي : ٢٥ ش قنال السويس - محرم بك  
تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٣  
٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣  
فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣  
قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣  
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ١١ / ١١ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية تقرير مراقب الحسابات - الأستاذ / خالد حافظ  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩ .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



الضروع التجارية :-

فرع القاهرة : ٧ شارع عزت باشا - المطرية تليفاكس : ٢٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع السادات : خلف نادي النجوم

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها - "شركة مساهمة مصرية" في ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

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

- لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية بإسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع .
- لم تقم الإدارة بتكوين المخصصات الكافية لمقابلة المطالبات الواردة من محافظة الإسكندرية بشأن قطع الأراضى المقام عليها المصنع بمساحة ٤٣ ألف متر مربع والتي لم يتم حسم النزاع بشأنها وقد بلغت المطالبات مبلغ ٢٥١,٦ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لتلك المساحة حتى عام ٢٠١٩ وقد ظهرت قيمة الأرض في الأصول الثابتة - بند الأراضى بمبلغ ٨٩ ألف جنيه ومازالت إجراءات التسجيل معلقة .



- لم تقم الإدارة بإنهاء وتسجيل ونقل ملكية بعض قطع الأراضى المملوكة لها والتي تبلغ مساحتها ١٧،١٤٠٠ ألف متر مربع على التوالي .
- لم تنتهى الإدارة من استكمال الإجراءات القانونية لوقف التعدييات من بعض الأهالى على أرض الشركة بالباجور بمساحة ١٦٦٠متر مربع .
- يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢.٩٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع وحدة السيليكات والذى مازال لم يتم استلامه نظرا لوجود عيوب والموضوع محل نزاع قضائى بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٣١
- لم توافينا الإدارة بمحاضر المطابقة لكميات للزيت التأموينى المعبأ والمسلم للشركة القابضة خلال الفترة .
- بلغت قيمة المخزون الراكد ٩,٩ مليون جنيه والتالف ٥٩٠ ألف جنيه وبطيةء الحركة ٦١٣ ألف جنيه بإجمالى ١١,١٠٤ مليون جنيه بينما قدرت الشركة الإنخفاض فى المخزون بمبلغ ٧,٦٨٥ مليون جنيه .
- لم تقم الإدارة بعمل قياس لضريبة الدخل المؤجلة فى ٢٠١٩/٩/٣٠
- تم حساب قيم الزيت الخام المستلم من الشركة القابضة على أساس تقديرى
- قامت الإدارة بإحتساب مساهمة تكافلية عن إيرادات الفترة ٢٠١٩/٩/٣٠ بإنخفاض قدره ٩٨٥ ألف جنيه وذلك بعد خصم قيمة المشتريات من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والموردين المحليين ممن لهم ملف ضريبي وذلك بناءا على خطاب من الشركة القابضة والتي طلبت فيه مراعاة ذلك عند إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد قامت الشركة القابضة للصناعات الغذائية برفع مذكرة للسيد وزير التميمين لمخاطبة السيد وزير المالية للبت فيها ولم يصل رد وزير المالية .

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود، وإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية الدورية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

#### فقرة توجيه انتباه

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

#### مراقب الحسابات



خالد حافظ

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

الإسكندرية فى ١١ نوفمبر ٢٠١٩

**المحاسبون المصريون**  
محاسبون قانونيون و مستشارون