

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: extactedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة ومشتقاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١
المركز الرئيسي ٥ ش قنال السويس - محرم بك
تليفون ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٣
٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٠٣
فاكس ٢٨١٢١٩٩ / ٠٣
قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٣
ص.ب : محرم بك

الإسكندرية في ٢٠١٧ / ٩ / ٢٠

البورصة المصرية الإفصاح - الإسكندرية
رقم الوارد: تم الاستلام
التاريخ: ٢٠١٧ / ٩ / ٢٠ الساعة: ٢٥ / ٢٠
نوع الوارد: عدد المرفقات: —

السادة / البورصة المصرية
الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية الآتي :

- ١ - الميزانية في ٢٠١٧ / ٦ / ٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٧ / ٦ / ٣٠ .
- ٣ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٦ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٧ / ٦ / ٣٠ .
- ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧ / ٦ / ٣٠ .
- ٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٦ - تقرير مجلس الإدارة عن أعمال السنة المنتهية في ٢٠١٧ / ٦ / ٣٠ .
- ٧ - صورة من تقرير مراقبي حسابات الشركة .

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



السادة البورصة المصرية

قطاع الافصاح

تحية طيبة وبعد،،،،،

بالاشارة الي نتائج اعمال الشركة الغير المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ والمرسلة لسيادتكم بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣٠ والتي ورد بها ان صافي الربح بعد الضريبة هو ٨,١٥٧ مليون جنيه مقارنة بخسارة مبلغ ٢٠,٥٥٢ مليون جنيه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وبالإشارة الي القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ المدققة والتي بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ ٢٠,٤٠٨ مليون جنيه. نحيطكم علماً بأن صافي الربح عن الفترة المذكورة وهو مبلغ ٢٠,٤٠٨ مليون جنيه وذلك نتيجة المقاصة بين تسعير الزيوت المنتجة والمسلمة للشركتي الجملة والمجمعات والزيوت الخام (عباد - صويا) المستلمة من الشركة القابضة وهيئة السلع التموينية طبقاً لخطابي الشركة القابضة المؤرخين في ٢٠١٧/ ٨/١، ٢٠١٧/٨/٩، وكما هو وارد بالايضاح رقم ١٧ بالنسبة للايراد وبالايضاح رقم ٢ م (التعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة) وذلك بالنسبة للمصروف .

هذا للعلم والافادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم البنا



2
لـ

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
قائمة المركز المالي المعدلة للسنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٧

بالالف جنيه

بالالف جنيه

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الاصول	الاصول غير المتداولة
			اصول ثابتة
			اراضى
			مبانى وانشاءات ومرافق وطرق
			الات ومعدات
			وسائل نقل وانتقال
			عدد وادوات
			اثاث وتجهيزات مكتبية
			اجمالي الاصول الثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات فى سندات حكومية
			اصول ضريبة مؤجلة
			مجموع الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
			المخزون
			عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
			حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
			التقديرة وارصدة لدى البنوك
			مجموع الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
			الاحتياطات
			ارباح/ خسائر (مرحلة)
			ارباح/خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
			قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وشقيقة
			التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
			مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			بنوك سحب على المكشوف
			الموردون واوراق الدفع ودائون اخرون
			حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
			قروض وتمهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
			مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالمعطي عبدالحاميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
قائمة الدخل المعدلة (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

بالآلاف جنيه	بالآلاف جنيه	ايضاح رقم	البيان
الاثنى عشر شهرا ٢٠١٦/٠٦/٣٠	الاثنى عشر شهرا ٢٠١٧/٠٦/٣٠		
٧٨٦٣٥٤	١٥٠٧٣١٤	١٧	المبيعات / الإيرادات
٧٧٣٣٠٨	١٤١٠٩٢١	١٨	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٣٠٤٦	٩٦٣٩٣		مجموع الربح
			يخصم
٣٧٨٦٤	٥٩٢٦٥	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
٣٨	٢٧	٢٠	مصروفات تمويلية
٠	١٠٥٩٥		مخصصات مكونة
٧٢٥	٤٣٩٨	٢١	خسائر اضمحلال في قيمة الاصل
	٥٢٨٢	٢٢	خسائر غير عادية
١٠٨٠	٢٧٧٢	٢٣	مصروفات متنوعة
			يضاف
٧٢٦	٨١٣	٢٣	فوائد دائنة
-١١٥	٠		ارباح / خسائر رأسمالية
٥٥٤٥	٦٣٢١	٢٤	ايرادات أخرى متنوعة
-٢٠٥٠٥	٢١١٨٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٤٧			التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٦٢٠		ضريبة الدخل
-٢٠٥٥٢	٢٠٥٦٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
-٠١٣١	٠١٣٠		تصيب السهم الاساسي و الخفض من الارباح بالجنيه

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / سوزان السيد يوسف

شركة الزيت المصنعة والمعالجة
قائمة الدخل الشامل المعدلة
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

البيلسان	بالالف جنيه	بالالف جنيه	البيانات
	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيانات
ربح الفترة	٢٠٥٩٨	-٢٠٥٥٢	
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			
الاخر في الشركات الشقيقة			
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			
مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٠٥٩٨	٢٠٥٥٢	

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبدالعظيم عبدالحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

شركة الزيت المستخلصة ومنتجاتها
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغيير في حقوق الملكية المعدلة
من السنة المالية المنتهية في 31/12/2017

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الحساب	رأس المال	احتياطي التقييم	احتياطي المخاطر	احتياطي الاحتياطي	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر	احتياطي مخاطر
12	157200	1609	13814	134	*	*	*	*	*	*	الرصيد في 30 يونيو 2016
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	التغيرات في السياسات المحاسبية
	157200	1609	13814	134	*	*	*	*	*	*	الرصيد المعدل
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	القائض من إعادة تقييم الاصول
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المعجز من إعادة تقييم الاستثمارات
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صافي ربح (خسارة) العام
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي القانوني
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي الأسهمي
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المستخدم من الاحتياطي الأسهمي في توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي النظامي
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	اصدار اسهم نقدية
	157200	1609	13814	134	*	*	*	*	*	*	الرصيد في 30 يونيو 2017
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المعجز من إعادة تقييم الاستثمارات
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صافي الربح والخسائر التي لم تتأثر بها قائمة الدخل
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	صافي ربح (خسارة) للفترة
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي القانوني
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي الأسهمي
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المستخدم من الاحتياطي الرأس مال في توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	المحول للاحتياطي النظامي
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تحويل الارباح المرحلة الى حساب توزيعات الارباح
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	اصدار اسهم من الاحتياطات
	157200	1609	13814	134	*	*	*	*	*	*	الرصيد في 30 يونيو 2017

رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي
محاسب / مدير عام محمد عبد الحليم عبد الحليم

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / سوزان السيد يوسف

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	البيان	ارقام الفترة الحالية
	أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
٢٨١٥٦٦	مقبوضات نقدية من العملاء و المدينين	١٠٠٣٩٩
-٢٨٧٣٠٠	أعانات إنتاج وتصدير محصلة	-١٠٨١٣٣
٥	مشتريات نقدية ومدفوعات الموردين واجور	٥
٧٢٦	ايرادات أوراق مالية محصلة	٨١٣
٢٥٨٧	فوائد دائنة محصلة	٦٣١٦
	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	
	متحصلات أخرى	
	مدفوعات أخرى	
-٢٤١٦	صافي النقدية من أنشطة التشغيل (١)	-٦٠٠
	ثانيا : التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار	
-٢٩٠٤	مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	-١٥٨٩
١٤٦	متحصلات عن بيع أصول ثابتة / مدينو بيع اصول	
	مدفوعات لشراء استثمارات	
	مدفوعات عن بيع استثمارات	
	فوائد مقبوضة	
	توزيعات مقبوضة	
-٢٧٥٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار (٢)	-١٥٨٩
-٥١٧٤		-٢١٨٩

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

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية (المضافة)

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	البيان	ارقام الفترة الحالية
-٥١٧٤	مسا قبله ثالثًا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مقبوضات من اصدار اسهم راس المال 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 التاجير التمويلي توزيعات مدفوعة خلال الفتره	-٢١٨٩
.	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)	.
-٥١٧٤	التغير في حركة النقدية خلال الفتره المالية (١) + (٢) + (٣)	-٢١٨٩
٢٠٩٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٦/٠٧/٠١	١٥٧٩٦
١٥٧٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٣٥٩٥

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

" شركة الزيوت المستخلصة و منتجاتها "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٦/٣٠

(١) التأسيس والنشاط :-

أ- التأسيس :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٢٤ لسنة ١٩٥٩ و المنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ١٩٥٩/٤/٢٣ م.

وقد ادمج بها لا 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 ولانحثة 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 قرار 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 بأسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ، وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩ .

وبناء على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢١ تمت الموافقة على تعديل

المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة على النحو التالي :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان جنيه مصري) وحدد 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 .

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 السلي الصناعي و المنظفات الصناعية و الأعلاف و الاتجار فيها .

(٢) السياسات المحاسبية :-

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 و الالتزامات 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 أراج 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 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%	التكييف و وحدات التصوير و حاسب آلي	٢٠%
الات نشاط انتاجي	٥%		

ب- المخزون :-

- ١- يتم اثبات جميع أنواع المخزون من المستلزمات السلعية على أساس المتوسط المتحرك .
- ٢- يتم تقييم الانتاج اتمام 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 أقل.

ج- المدينون :-

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 الأقرض :-

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

هـ- تقسيم الاستثمارات المالية :

يتم تقييم الاستثمارات المالية المملوكة للشركة على أساس القيمة السوقية أو الدفترية للاستثمارات أيهما 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 أو 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 و من 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 ويتم حساب فرق الضريبة المؤجلة الناتج عن انخفاض الأهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الإهلاك المحاسبي) عن الإهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الإهلاك الضريبي) .

ح- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة 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 .

ط- اضمحلال الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الأستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الأستردادية المتوقعة و يحمل لفرق 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 تحديدها 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 لسدي البنوك المتعامل معها و الذي يمثل معدل العائد المستهدف على الأصل .

ك- تحقق الأيراد:-

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 أصحاب 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 الممتثلة في الشركة القابضة للصناعات الغذائية و هي عبارة عن خدمات متبادلة لاستيراد الزيت الخام (صويا- عباد) و تسليمه للشركة لتصنيعه و تسليمه لشركات العامة و المصرية كمنتج نهائي (كهربانة) .

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

وردت اسعار زيت الصويات و العباد خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بأسعار ١٣٣٩٤ جنيه ، ٤٥٥٠ اجنيه على التوالي مقارنة بأسعار العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ و البالغة ٦٧٨٥ جنيه ، ٧٦١٥ جنيه على التوالي .

رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ٤١٣,٨١٨ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين الرصيد الدائن بمبلغ ٦٠٦,٤٥٦ مليون جنيه وكذا الرصيد المدين ١٩٢,٦٣٨ مليون جنيه .

علما بأنه يوجد رصيد زيت صويا خام بكمية ٥٧٩٦ طن و زيت عباد بكمية ٩٧٩١ طن بإجمالي قدرة ٢٠٨,٣٣٣ مليون جنيه .

(٣) الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	أراضي	مباني و إيشاعات و مرافق	الات و معدات	وسائل نقل و انتقالات	عدد و أدوات	أثاث ومهمات مكتبية	الأجمالي
التكلفة							
رصيد ٢٠١٦/٧/١	٢٧٠٥	٥٠٤٠٤	١٧٢٣٨٨	٨٤١٠	٢٩١٠	٣٣١٨	٢٤٠١٣٥
الإضافات خلال العام	-	-	٢٦٣	٣٨	١٠	٦٩	٣٨٠
الاستبعادات خلال العام	-	(٣٦)	(٤)	(٢)	(٥)	(٣)	(٥٠)
التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	٢٧٠٥	٥٠٣٦٨	١٧٢٦٤٧	٨٤٤٦	٢٩١٥	٣٣٨٤	٢٤٠٤٦٥
الإهلاك							
مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١	-	٢٧٨٥٨	١٣٨٨٥٣	٦٩٦٩	٢٦٨٠	٢٨٧٥	١٧٩٢٣٥
أهلاك العام	-	٩٠١	٣٦٥٠	٢٦٩	٣١	٦٩	٤٩٢٠
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
اهلاك الاستبعادات (يطرح)	-	(٢٣)	(٤)	(١)	(٥)	(٤)	(٣٧)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	-	٢٨٧٣٦	١٤٢٤٩٩	٧٢٣٧	٢٧٠٦	٢٩٤٠	١٨٤١١٨
اضمحلال في قيمة الأصول ٢٠١٧/٢٠١٦	-	-	٣٢٧٥				٣٢٧٥
صافي القيمة الدفترية	٢٧٠٥	٢١٦٣٢	٢٦٨٧٣	١٢٠٩	٢٠٩	٤٤٤	٥٣٠٧٢

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

تابع - (٣) الأصول الثابتة

الأصول التي تم اضمحلالها حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ :-

م	المصنع	البيان	اجمالي تكلفة الأصل	مجموع اهلاك الأصل	قيمة الأضمحلال في الأصل	صافي القيمة الدفترية للأصل	سبب التوقف
١-	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٠	١٦٢٠٩٦١,٢٢١	٢٠٠٠٠٠٠	٣٣٢٠١٩,٠٣١	
٢-	محرم بك	ورشة الصفيح (خط ٢ علبة) + (علبة مربعة)	٢٨١٢٠٥٠,٩٤	٢٢٢٩٥٨٦,٨٨٣	٥٨٢٤٦٤,٥٧	---	لعدم جدوي هذه الوحدة اقتصاديا .
٣-	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩	٧٣٠١٦٣,٠٦	٧٢٤٩٦٩,٤٠	---	لوجود نزاع قانوني مع مورد فرن السليكات
٤-	محرم بك	تعبئة المارجرين في اكواب	٢٠٨١١٠٠,٠٠	١٥٠١٩٦٦,٠٥٢	٥٧٠٠٠٠	٩١٣٣,٩٤٨	الماكينة بحالة ممتازة و مظفة وتم ايقاف العمل بها نظرا لتغير ذوق المستهلك و انخفاض الطلب حالتها تعادل ١٠% حسب تقدير الاستشاري.
٥-	محرم بك	الهدرجة	٨٩٤٣٨٢٤,٨٢٤	٨٨٣٣٨٨٣,١٥٧	٨٢٤٠٠	٢٧٥٤١,٦٦٧	الوحدة يوجد بها بطاريات توليد الهيدروجين و كياس الهيدروجين بحالة جيدة جدا و وحدة ريكتافير بحالة ممتازة.
٦-	المستخلصة	الفرانات	٢٦٥٨٧,٠٠	٦٧٨٠,٢٣٩	١٤٨٥٠	٤٩٥٦,٧٦١	عدد ٢ قران تم تعديلها للعمل مع وحدة السليكات
٧-	المستخلصة	السليكات . وحدة الأذابة (الوتوكلاف)	١١٩٦٥٤٧,٠٠	٤٤٣٥٧٣,٢٨٦	٥٦٠٠٠٠	١٩٢٩٧٣,٧١٤	نظرا لوجود نزاع قانوني مع مورد فرن السليكات ولارتباط هذه المشروعات بوجود الفرن فقد ادي هذا النزاع الى توقف العمل بالمصنع بالكامل.
٨-	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣	٢٥٠٨١٤٨,٤٤٨	٤٨٥٠٠	١٦٢٣٦,٩٨٢	متوقفة نظرا لاييقاف نشاط المصنع في انتاج الصابون و سوف يتم استخدام هذه المعدات كقطع غيار للوحدة الموجودة بمصنع محرم بك .
		الأجمالي	٢٣٠٤١١٠٧,٩٣٦	١٧٨٧٥٠٦٢,٣٤٦	٤٥٨٣١٨٣,٤٥٧	٥٨٢٨٦٢,١٠٣	

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

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 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 ٢م ١٧٦٦ في عام ٩١ من أرض مصنع علف القباري و كذلك مساحة ٤٣٢م ٢م ١٤٣٢ مبانى + ٢م ٩٠٠ عبارة عن جمالون فطبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان وفئات الأراضي و المباني بإدارة مراقبة نزع الملكية و التصينات في ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ و قدره ١٧٠ جنية لمتر الأرض و ١٠ اجنيهات لمتر المباني ليكون اجمالي المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة في حدود ٣١٥ الف جنيه و جرى استكمال الاجرات 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 اهلاكها اعتبارا من بدء التشغيل او استخدام الأصل و بيانها كالتالي :

أ- التكوين السلعي

٢٩٢٥	السليكات (فرن الصهر) (X)
٣٦٥	عدد ٢ طقم بلانكات اما فنتز
٣٤٠	اخرى
<u>٣٦٣٠</u>	

ب- أنفاق استثماري

٩١٦	اعتماد شراء غلاية
<u>٤٥٤٦</u>	

(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 الداخلي وقد قامت الشركة باقامة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١/مدنى كلى الإسكندرية، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٧/٠٩/١٣ لورود تقرير الخبير .

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

(٥) الاستثمارات المالية :-

١٢٢ الف جنيه مبلغ مودعة ببنك الاستثمار القومي مقابل احتياطي شراء سندات حكومية من سنوات سابقة.

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

(٦) المخزون :-

تظهر تفاصيل المخزون على النحو التالي :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢٢٦٣١٨	١٠٤٠٤٥	خامات
(١٢٢٠)	---	انخفاض في الخامات
٢٥٢	٢٠٤	وفود
(١٦)	---	انخفاض في الوفود
٩٦٢٣	٩٦٢٤	قطع غيار و مهمات
(٢٣٣١)	---	انخفاض في قطع الغيار
٧٥٣٥	٦٥٥٨	مواد تعبئة و تغليف
(٣٤٦٨)	---	انخفاض في مواد التعبئة و التغليف
٣٦	٥٦	مخلفات
٢٤٥٩٤	١١٤٨٧	انتاج غير تام و اعمال تحت التنفيذ
٦٥٣٣	١٧٤٤٥	انتاج تام
١٠	٤٩	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
---	١	بضائع لدي الغير
---	٩٦٧	اعتمادات مستندية
٢٦٧٨٦٦	١٥٠٤٣٦	
---	(١٧٦٩)	مخصص خامات و وفود و قطع غيار
٢٦٧٨٦٦	١٤٨٦٦٧	

تم تقدير قيمة الانخفاض في المخزون بمبلغ ٧,٠٣ مليون جنيه وفقا للمعايير .

(٧) المدينون وأوراق القبض :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٨٤٣	١٨٨٦	} عملاء قطاع عام عملاء قطاع خاص (X)
٧٤٥٦	٧٥١٠	
(١١٢٣)	-	اضمحلال في قيمة العملاء
-	-	أوراق قبض (XX)
٩٥٣٢	٣٧٨٩	حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات (XXX)
٥٠	١٨١	إيرادات مستحقة
١٨	١٨	م. مدفوعة مقدما
٣١٥٣٢٩	٥٠٥٧	حسابات مدينة أخرى (XXXX)
١٤١٥	٢١٤٥	موردين (أرصدة شاذة) (XXXXX)
٣٣٣٥٢٠	٢٠٥٨٦	
(٦٤٣١)	(٦٤٣١)	(-) مخصص ديون مشكوك فيها
٣٢٧٠٨٩	١٤١٥٥	

(X) تتضمن مستحقات الشركة لدي العملاء مبالغ متوقفة من سنوات سابقة (تبدأ من عام ١٩٩٦) بنحو ٧,٢ مليون جنيه يقابلها مخصص بمبلغ ٦ مليون جنيه وكذا اضمحلال في القيمة بمبلغ ١,٢ مليون جنيه.

(XX) أوراق القبض عبارة عن شيكات موجلة لم تحل مواعيد استحقاقها حتى تاريخ الميزانية العمومية ، وهذه الشيكات مودعه بالبنوك.

(XXX) حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٧٠٨٤ ألف جنيه و مصلحة الضرائب العامة ٢٤٤٨ ألف جنيه).

(XXXX) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (مالتى تزيد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدي المصالح و الهيئات ٧٩٥ ألف جنيه، سلف العاملين ٧٧ ألف جنيه، شركات شقيقة ٧٤٤ ألف جنيه، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٥١٩ ألف جنيه ، شبكة الصرف الصناعي ١٢٧ ألف جنيه، شركة الفرعونية لنقل المنتجات

٢٥٦ آلاف جنيه، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١٠٨٠ ألف جنيه، ما سوف تقرره الجمعية ١٠٧٢ ألف جنيه، ضرائب كسب عمل ٢٣٠ ألف جنيه، أخرى ٥٨ ألف جنيه.

(XXXXX) عبارة عن شركات مطاحن ٧٩٤ ألف جنيه، شركات شقيقة ١٧٤ ألف جنيه شركات كيماويات ٢٩٧ ألف جنيه، أخرى ١٥٠ ألف جنيه.

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

(٨) حسابات مدينة للشركة القابضة:-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
—	—	مدينة للشركة القابضة

(٩) النقدية :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢٠٠٠	٩٠٢٧	ودائع بالبنوك لأجل (X)
١١٤٦٦	٦٧٦٦	حسابات جارية بالبنوك (مدين) (XX)
١٤١	٣	نقدية بالصندوق
١٣٦٠٧	١٥٧٩٦	المجموع

(X) عبارة عن ودائع لأجل لمدة ٣ شهور فأقل تحدد لمدة مماثلة عند استحقاقها.
(XX) ويوجد عملات أجنبية خاصة بالشركة لدى البنوك في ٢٠١٧/٦/٣٠ بمبلغ ٢٥٧ ألف دولار.

(١٠) رأس المال :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع

(١٤) المخصصات في ٢٠١٧/٦/٣٠

(القيمة بالآف جنيه)

البيان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	اهلاك ٢٠١٧/٢٠١٦	الجملة	المستبعد ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
مخصص أهلاك	٢٧٨٥٨	٩٠١	٢٨٧٥٩	(٢٣)	٢٨٧٣٦
مباني و انشاءات و مرافق	١٣٨٨٥٣	٣٦٥٠	١٤٢٥٠٣	(٤)	١٤٢٤٩٩
الات و معدات	٦٩٦٩	٢٦٩	٧٢٣٨	(١)	٧٢٣٧
وسائل نقل و انتقالات	٢٦٨٠	٣١	٢٧١١	(٥)	٢٧٠٦
عدد و ادوات	٢٨٧٥	٦٩	٢٩٤٤	(٤)	٢٩٤٠
أثاث و معدات مكاتب	١٧٩٢٣٥	٤٩٢٠	١٨٤١٥٥	(٣٧)	١٨٤١١٨

البيان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	مكون ٢٠١٧/٢٠١٦	الجملة	المستبعد ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
مخصص هبوط اسعار انتاج تام	-	-	-	-	-
مخصص هبوط اسعار انتاج غير تام	-	-	-	-	-
مخصص خامات وقود وقطع غيار	١٧٦٩	-	١٧٦٩	(١٧٦٩)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٤٣١	-	٦٤٣١	-	٦٤٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٠٤	٣٩٥٥	٤٧٥٩	(٧١)	٤٦٨٨
مخصص مطالبات و منازعات	١٨٥	٦٦٤٠	٦٨٢٥	-	٦٨٢٥
المجموع	٩١٨٩	١٠٥٩٥	١٩٧٨٤	(١٨٤٠)	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) .

(١١) الاحتياطات في ٢٠١٧/٦/٣٠

(القيمة بالآف جنيهه)

البيان	رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	إضافات ٢٠١٧/٢٠١٦	استيعادات ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
احتياطي قانون	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطات 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 ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٤٨٢ مليون جنيهه مقابل ٢٨,٧٠٤ مليون جنيهه العام الماضي وذلك بعد :-

- أ- تم إضافة مبلغ ٣٤٣ ألف جنيهه الى حساب الخسائر المرحلة ضرائب عقارية دمنهور الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ب- تم إضافة مبلغ ٥,٣٣٦ مليون جنيهه مقابل حق انتفاع ارض مصنع محرم بك الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ج- تم خصم مبلغ ٥,٩٠١ مليون جنيهه من الخسائر المرحلة عبارة عن قيمة ما تم تخفيضه من تكلفة الزيت (صويا - عباد) الخاص بالعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ بمعرفة الشركة القابضة وفقا للمطابقة التي تمت مع الشركة القابضة .

(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 ٤,٩ مليون جنيهه عبارة عن أوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- و يتمثل رأس المال المصدر و المدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالاتي و هي بنفس القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠:-

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية 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

(القيمة بالألف جنيه)

(١٥) الدائون و أوراق الدفع:-

٢٠١٧/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠

٣٣٣٧	٤١٥١	موردون قطاع عام
١٧٣١١	٧٥٦٥	موردون قطاع خاص
٧٥٩٩	٣٦٢٢	أوراق دفع (x)
٢٥٢٨	٥٩٢٠	عملاء (أرصدة شاذة) (xx)
٨٠٣٩	٤٩٨٦	حسابات دائنة لدي المصالح و الهيئات (xxx)
١٢٢٨٧	٥٦٤٥	أرصدة دائنة أخرى (xxxx)
<u>١٥٣٣٥</u>	<u>٧١٢٧</u>	مصرفات مستحقة السداد
<u>٦٦٤٣٦</u>	<u>٣٩٠١٦</u>	

(x) عبارة عن شيكات اجله 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 ٦١% عملاء تصدير .

(xxx) تتمثل في الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٤,٩٦٠ مليون جنيه و مصلحة الضرائب

المصرية (القيمة المضافة) بمبلغ ١,١٥٩ مليون جنيه و مصلحة الضرائب العقارية ٧٧٥ آلاف جنيه

و الضريبة العامة ١,١٤٥ مليون جنيه.

(xxxx) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن تأمينات للتغير ١,٦٠٢ مليون جنيه، مبالغ مستقطعة من

العاملين ٣,٨٥٤ مليون جنيه، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيه، إيرادات محصلة مقدما ١٢٢ ألف جنيه،

حق انتفاع أرض مصنع محرم بك ٥,٣٣٦ مليون جنيه عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥، حسابات دائنة أخرى ٩٧٣

ألف جنيه.

(١٦) حسابات دائنة أخرى للشركة القابضة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
ألف جنيه	ألف جنيه
٤١٣٨١٨	٥٤١٧٨

- رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ٤١٣٨١٨ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين الرصيد الدائن بمبلغ ٦٠٦,٤٥٦ مليون جنيه وكذا الرصيد المدين بمبلغ ١٩٢,٦٢٨ مليون جنيه.

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط) :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
١٩٠٣	٧٥٦	مبيعات الشركة من صابون التواليت
٩٠٩٢	٨٣٧١	مبيعات الشركة من صابون الغسيل
٧٣٠٧	١٠٣٥٠	مبيعات الشركة من المسلي
١٧٥٣٤	١٣٢٥٢	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٤١٧٥٠٦	٦٨٢٦٢٥	مبيعات الشركة من الزيت *
٦٤٢٠	٢٢٢٧١	مبيعات الشركة من الكسب
٤٦٩٥٠	٤٧٨٨٨	مبيعات الشركة من العلف
٦٠٢	٤	مبيعات الشركة من الجلوسرين
-	-	إيرادات النشاط الأخرى
-	٨٣٧	إيرادات تشغيل للغير
-	-	خدمات مباحة
-	-	مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع
<u>١٥٠٧٣١٤</u>	<u>٧٨٦٣٥٤</u>	الأجمالي

- ضمن مبيعات الزيت ٣١١,٠٨٠ مليون جنيه عبارة عن فرق سعر طن الزيت الخليط رقم (١) المنتج و المسلم لشركات السلع كهربامته على أساس الفرق بين سعر ١٦٧,٠٢ جنيهها ومتوسط الأسعار خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وذلك طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩.

(١٨) تكلفة المبيعات :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٠٠٦٠	٤٥٣١٠	١- أجور و مرتبات و حوافز و تأمينات اجتماعية (X)
١٣٦١٧٦٥	٧٠١٤٤٣	٢- مستلزمات سلعية
٧٦٧٥	٨٥٧٤	٣- مستلزمات خدمية

١٣٥٧٧	٥٥٠٥	٤- مصروفات تحويلية جارية (أموال وأجارات و ضرائب و رسوم)**
(١٣١٠٧)	(٦٣٥٤)	٥- التغير في مخزون انتاج غير تام بالتكلفة
١٠٩١٢	١٨٨٣٠	٦- التغير في مخزون انتاج تام بالتكلفة
٣٩	-	٧- التغير في مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع
-	-	٨- مشتريات بضائع بغرض البيع
<u>١٤١٠٩٢١</u>	<u>٧٧٣٣٠٨</u>	المجموع

* ضمن مصروفات تحويلية جارية مبلغ ٨,٣٠١ مليون جنيه مقابل حق انتفاع لأرض مصنع محرم بسك عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠.

** قامت الشركة بتخفيض حساب المستلزمات بنحو ٥,٣٦٥ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات السابق سدادها على الزيت التمويني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ طبقا للإقرار المعدل للضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٧/١/٨.

(١٩) المصروفات الإدارية والعمومية :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٠٠	٣٠١	وقود
٥٢٥	١٦٤	مهمات
١٥٨	٦	مياه وإنارة و أدوات كتابيه
٩٨	-	كهرباء
٥٤٥٧١	٣٤٤٠٦	الأجور*
٣٤٧	١٥٨	مصروفات صيانه
١٠٢	١٠٨	مصروفات نشر
٧٣٤	٣٢٣	انتقالات و بدلات
١١٨	١٠٥	تكاليف الخدمات و المصالح
٥٣٧	٤٣٩	اشتراكات
٢٧٠	١٢٧	مصروفات تأمين
٦٦٠	١٢٧٥	عمولات و متنوعة
٦١٧	٢٠٧	الأفلاك
-	-	فوائد
٧	٩	ايجارات
<u>٢٢١</u>	<u>٢٣٦</u>	ضرائب غير مباشرة
<u>٥٩٢٦٥</u>	<u>٣٧٨٦٤</u>	الأجمالي

- تضمن مبلغ الأجر مبلغ ٤,٢٤٤ مليون جنيه نصيب الأقران من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ من المبالغ التي صرفت للعاملين في المناسبات الأربعة و التي تتحملها الشركة.
 - كما تضمن مبلغ ٧,١٠٠ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بعد اعتماد الجمعية وما يخصها من تأمينات بمبلغ ١,٥٤٥ جنيه حصة صاحب العمل وكذلك مبلغ ٢٤٩ ألف جنيه قيمة مكافأة مجلس الإدارة عن العام ٢٠١٧/٢٠١٦.
 - وكذا ٢٨ مليون جنيه يخص الوحدات المتوقفة تم تحويلها من الوحدات الإنتاجية إلى الإدارية و العمومية عن ٢٠١٧/٢٠١٦.
 - وكذا مبلغ ١٩,٨٠٠ مليون جنيه في ارقام المقارنة في القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ و تم إضافتها للمصروفات الإدارية و العمومية خصما من تكلفة المبيعات وذلك لأغراض المقارنة حيث تم العام الحالي حذف تكلفة الوحدات المتوقفة من تكلفة النشاط و إدراجها ضمن الأدارية و العمومية .
- (٢٠) مصروفات تمويلية :-**

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢٧	٣٨	مصروفات بنكية و عمولات متنوعة

(٢١) خسائر اضمحلال :-

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٢٧٥	٧٢٥	الأصول
١١٢٣	-----	العملاء
<u>٤٣٩٨</u>	<u>٧٢٥</u>	

* 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 ١٦ ق.

(٢٢) خسائر غير عادية :-

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٥٢٨٢	-	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة :-

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢١١٠	٣٢٧	أعباء و خسائر
٦٦٢	٧٥٣	بدلات مجلس الإدارة
<u>٢٧٧٢</u>	<u>١٠٨٠</u>	

(٢٤) فوائد محصلة :-

* بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٨١٣ ألف جنيه. مقابل مبلغ ٧٢٦ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق.

(٢٥) إيرادات أخرى عادية:- (x)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٤٠	٣٨٠	إيرادات بيع مخلفات
٣٤١	-	إيرادات بيع خامات و مواد و قطع غيار
٧٩	٢٩١	تعويضات و غرامات
١٠٧٤	١١١٩	إيجارات دائنة
٣١٣٥	٧٩٦	إيرادات متنوعة
١٣٤٧	٦٧	أرباح فروق عمله
٥	٥	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
-	٢٨٨٦	منح و اعانات
<u>٦٣٢١</u>	<u>٥٥٤٥</u>	

* ضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٢,١٠٠ مليون جنيه مقابل تنازل عن حق انتفاع شقة إدارية وفقا للمزاد العلني المنعقد بالشركة القابضة للصناعات الغذائية .

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة:-

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا للإقرارات الضريبية المعتمدة من السيد/ مراقب الحسابات سنويا .
- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩، ٢٠٠٩/٢٠١٠، وتم إخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب و الذي طعننت عليه الشركة في الميعاد القانوني وتم تسليمه للجنة الداخلية بالمامورية مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه دفاع الشركة و قد أصدرت اللجنة قرارها بإحالة الملف للجنة الطعن المختصة .
- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم إخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ و الذي طعننت عليه الشركة في الميعاد القانوني.
- وتم تحديد تاريخ ٢٠١٦/١١/٢٨ للحضور امام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين و التي أفادت بأنه لم يبدأ نظرا الملف حتى يتم الفصل بصفة نهائية في السنوات السابقة ٢٠٠٨/٢٠٠٩، ٢٠٠٩/٢٠١٠، وقد قامت اللجنة المذكورة بإحالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤.

(٣٣) صدر قرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة و الذي نص في مادته الثالثة على نشر هذا القرار في الوقائع المصرية و يعمل به اعتبارا من أول يناير ٢٠١٦ و يطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، وقد ترتب على تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة عرض قائمة المركز المالي بشكل جديد، وتم إضافة قائمة جديدة تسمى قائمة الدخل الشامل .

(٣٤) أرقام المقارنه :-

تم تعديل أرقام المقارنه لتتفق مع التدويب 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 الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع شؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة

المقدم للجمعية العامة عن القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

يتشرف مجلس ادارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها بأن يقدم تقريره السنوى عن نتائج الاعمال التى تحققت خلال السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٦ متناولا بالتفصيل اوجه النشاط الرئيسية - الانتاج - المبيعات - الصادرات - العمالة ، وذلك فى ضوء الارقام والمؤشرات التى وردت فى القوائم المالية .

١ - نبذة عن تأسيس الشركة :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ١٩٥٩/٤/٢٣ وقد أدمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ فى ١٨ أغسطس ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسى المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ فى ١٣/٤/١٩٩٣ ، ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤) مليون جنيه موزعة على ٥,٢٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة الى ٥١,٠٧% من اجمالى 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 ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها ، وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ وقد تم نشر النظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونيو ١٩٩٩ .

وبناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢١ تمت الموافقة على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسى للشركة على النحو التالى :

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

بيان رأس المال

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠

- رأس المال المصرح به
- رأس المال المصدر والمدفوع

- ويتمثل رأس المال المصدر بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه

موزعه كالاتى:

نسبة المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصرى	عدد الاسهم النقدية	الاسم والجنسية
%٢٦,٥٠	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	١ - شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
%٥,٠١	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	٢ - اتحاد العاملين المساهمين - مصرى
%٣,٧٣	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣ - شركة مصر للتأمين مصرية
%٦٤,٧٦	١٠١٧٩٤٨٨٠	١٠١٧٩٤٨٨٠	٤ - باقى المساهمين - مصرى
%١٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الأجمالى

٢٠١٧/٢٠١٦

القيمة بالالف جنيه

معدل التطور %	٢٠١٦/٢٠١٥		البيان
	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
١٩٢	٧٨٦٣٥٤	١٥٠٧٣١٤	ايرادات النشاط الجارى بقائمة الدخل
١٨٢	٧٧٣٣٠٨	١٤١٠٩٢١	تكلفة ايرادات النشاط الجارى بقائمة الدخل
٩٥	٩٨,٣٤	٩٣,٦٠	% نسبة تكلفة ايرادات النشاط الجارى
١٩١	٧٩٢٦٢٥	١٥١٤٤٤٨	جملة الايرادات بقائمة الدخل
١٨٤	٨١٣١٣٠	١٤٩٤٠٤٠	جملة المصروفات بقائمة الدخل
١٠٥	٨٠٤٦٩	٨٤٣٨٤	الاجور
٩٨	٢٢٢٢	٢١٨٤	عدد العاملين
١٠٦,٦٩	٣٦,٢١٥	٣٨,٦٣٧	متوسط أجر العامل
٥٥	١٠,٢٣	٥,٦٠	% نسبة الأجور / ايرادات النشاط الجارى
٢٠٣	-٢٠٥٠٥	٢١١٧٢	صافى الربح(الخسارة) قبل الضريبيه
١٩٩	-٢٠٥٥٢	٢٠٤٠٨	صافى الربح(الخسارة) بعد الضريبيه
١٤	١٤٤١٢٤	١٦٤٧٥٤	حقوق الملكية
-١٣	٦٠٨٩٨	٥٣٠٧٢	صافى قيمة الاصول الثابتة
١٧	١٤٨٨٥٧	١٧٤٣٨٧	جملة الاموال المستثمرة (بقائمة المركز المالى)
٣٨	٨٤٤٣٥	١١٦٦٣٥	راس المال للعامل
٥٩	١,٣٩	٢,٢٠	معدل دوران صافى الاصول الثابتة مرة

أولا المبيعات :-

القيمة :- بالآلاف جنية

نسبة العام الحالي الى :-		فعلي العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		البيان
السابق %	الهدف %		فعلي	هدف	
١٩٢	١٨٣	٧٧٩٦٦٣	١٤٩٨٤٠٢	٨٢٠٨٨٠	قيمة المبيعات المحلية
١٥٢	٢٤	٥٨٥٣	٨٩١٢	٣٧٢٠٠	قيمة الصادرات
١٩٢	١٧٦	٧٨٥٥١٦	١٥٠٧٣١٤	٨٥٨٠٨٠	صافي المبيعات (السلعية)
٠		٠	٠	٠	اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٠		٨٣٨	٠	٠	ايرادات تشغيل للغير
١٩٢	١٧٦	٧٨٦٣٥٤	١٥٠٧٣١٤	٨٥٨٠٨٠	المبيعات الكلية

مدى تحقيق أهداف و تطور المبيعات (الكمية)

الوحدة :- (الطن)

نسبة العام الحالي الى :-		فعلي العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		البيان
السابق %	الهدف %		فعلي	هدف	
٩٤	٥٦	٣٥٤٩	٣٣٣٢	٦٠٠٠	زيت رقم ١
١١٥	١٣٧	٧١٢٤٣	٨١٩٤٦	٦٠٠٠٠	زيت تمويني / كهربان
٤٩	١٥	١١٨١	٥٨٠	٤٠٠٠	مسلى صناعى و ماجرين
٧٠	٤٥	١٩١٢	١٣٣٩	٣٠٠٠	صابون غسل
١٣٧	٧	٩٧	١٣٣	٢٠٠٠	صابون تواليت
٠	١٩	٠	٣٧	٢٠٠	جلسرين مقطر
٧٠	٢٤	١٧٠٢١	١١٨٩٩	٥٠٠٠٠	علف الحيوان
٠	٠	٣٠١١	٠	٥٠٠٠	كسب فول صويا
٩٥	٨٩	٣٩٣٢	٣٧٤٢	٤٢٠٠	منظفات صناعية
٣٥	٣١	٥٣٦٨	١٨٥٣	٦٠٠٠	كسب بذرة

(٤)

بيان الصادرات:

بلغت قيمه الصادرات المحققة خلال العام ٨,٩١٢ مليون جنيه مقابل ٥,٨٥٣ مليون

جنيه بالعام السابق و مقابل ٣٧,٢٠٠ مليون جنيه مستهدف العام الحالى .

بيان ما تم تصديره من منتجات الشركة على النحو التالى:

القيمة :- بالالف		الكميه	الوحده	البيان
جنيه مصرى	دولار			
٢٢٧٤	١٥٤	٣٥٩	طن	منظفات
٠	٠	٠	طن	مسلى صناعى
٠	٠	٠	طن	صابون غسيل
٠	٠	٠	طن	زيوت طعام
٦٦٣٨	٤٦٤	١٢٣٨	طن	زيت محمص
٨٩١٢	٦١٨			جملة الصادرات

ثانيا الانتاج :-

- تطور قيمة الانتاج عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مقارنا بالخطة و العام السابق :-

القيمة بالالف جنية

البيان	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		فعلي العام السابق	نسبة العام الحالي الى	
	هدف	فعلي		الهدف	السابق
قيمة الانتاج	٨٥٨٣٨٠	١٥١١٣٤٨	٧٨٩٩١٧	١٧٦	١٩١

- التطور الكمي للمنتجات الرئيسية :-

الكمية بالطن

البيان	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		فعلي العام السابق	نسبة العام الحالي الى	
	هدف	فعلي		الهدف	السابق
زيت رقم ١	٦٠٠٠	٣٩٨٨	٣٨٥٩	٦١	٩٦
زيت تمويني	٦٠٠٠٠	٨١٧٣٨	٧١٤٥٩	١٣٦	١١٤
جملة الزيت	٦٦٠٠٠	٨٥٤٢٦	٧٥٣١٨	١٢٩	١١٣
مسلي صناعي و مارجرين	٤٠٠٠	٥٢٦	١١٥٩	١٣	٤٥
صابون غسيل	٣٠٠٠	١٠٦٨	١٨١٠	٣٦	٥٩
صابون تواليت	٢٠٠٠	١١١	٦٣	٦	١٧٦
جلسرين مقطر	٢٠٠	٣٠	٠	١٥	٠
علف الحيوان	٥٠٠٠٠	١١٨٥٢	١٦٨٠٣	٢٤	٧١
كسب فول صويا	٥٠٠٠	٠	٣٠١١	٠	٠
كسب بذره	٦٠٠٠	١٨٥٣	٥٣٦٨	٣١	٣٥
منظفات صناعية	٤٢٠٠	٣٤٨٢	٤٠٦٦	٨٣	٨٦

(٦)

الاجور والعمالة

نسبة فطى ٢٠١٧/٢٠١٦ الى		فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥	معتمد ٢٠١٧/٢٠١٦	فعلى ٢٠١٧/٢٠١٦	الوحدة	البيان
فعلى % ٢٠١٦/٢٠١٥	معتمد % ٢٠١٧/٢٠١٦					
١٠٥	١٠٥	٨٠٤٦٩	٨٠٠٠٠	٨٤٣٨٤	الف جنيه	الاجور الكلية
٩٨	٩٢	٢٢٢٢	٢٣٧٥	٢١٨٤	عدد	عدد العاملين
١٩٥	١٩١	٣٥٥٤٩٨	٣٦١٤٢٣	٦٩٢٠٠٩	جنيه	إنتاجية العامل
١٨٣	١٦٧	٩,٨١٠	١٠,٧	١٧,٩١	جنيه	إنتاجية الجنيه

تولى الشركة إهتمام كبير بالعاملين برعايتهم ماديا وصحيا واجتماعيا مع رفع مستوى أدائهم المهني

بالدورات التدريبية الداخلية والخارجية باعتبارهم أهم عناصر المنظومة الانتاجية .

بيان التبرعات :-

تبلغ جملة التبرعات . جنيه

المشروعات الاستثمارية:

بلغت قيمة مشروعات الاحلال والتجديد في ٢٠١٧/٦/٣٠
 ٤,٥٤٦ مليون جنيه مقارنة بمقابل ٣,٣٩ مليون جنيه فعلى العموم السابق

أ - لتكوين السلعي ٢٠١٦

٢٩٢٥
٣٦٥
<u>١٠٠</u>
<u>٣٣٩٠</u>

أ - لتكوين السلعي ٢٠١٧

٢٩٢٥	السلبيات
٣٦٥	٢ طقم بلانكات اما فلتر
<u>٣٤٠</u>	أخري
<u>٣٦٣٠</u>	

ب - الانفاق الاستثماري

<u>٩١٦</u>	اعتماد شراء غلايه
<u>٤٥٤٦</u>	الاجمالي
<u>٣٣٩٠</u>	

السادة اعضاء الجمعية العامه الموقرة

القوائم المالية معروضة على حضراتكم للتفضل بالنظر في جدول الاعمال الاتي :

- اولا: التصديق على تقرير مجلس الادارة عن نشاط و نتائج اعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ثانيا: النظر في تقريرى الساده مراقبى الحسابات و التصديق على رد الشركة عليهما .
- ثالثا: اعتماد اعدام مبلغ ١,٤٢٥ مليون جنيه خاص بضريبه المبيعات على المارجرين.
- رابعا: التصديق على قائمة المركز والقوائم المالية والحسابات الختاميه للشركة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- خامسا: الاحاطة بقرار مجلس الادارة بصرف العلاوة الدورية للعاملين اعتبارا من ٢٠١٧/٧/١ بنسبة ١٠٠% .
- سادسا: النظر في صرف مكافأة للعاملين عن انعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- سابعا: النظر في صرف مكافأة لمجلس الادارة عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- ثامنا: تحديد مكافآت وبدلات رئيس واعضاء مجلس اداره الشركة.
- تاسعا: اعتماد قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢٠ بتعيين الاستاذ اشرف لطفى حجازى مراقبا لحسابات الشركة اعتبارا من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- عاشرا: تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨ وتحديد تعابه.
- احدى عشر: اخلاء مسؤلية مجلس الادارة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- اثنى عشر: الترخيص لمجلس الاداره بالتبرع خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .

وينتهز مجلس ادارة الشركة هذه الفرصة لتقديم الشكر الى اعضاء الجمعية العمومية والجهاز المركزي للمحاسبات ومكتب مراقب الحسابات وجميع القطاعات بالشركة القابضة للصناعات الغذائية .

و نامل من الله (عز وجل) ان يوفقنا على تحقيق التقدم فى السنوات المقبلة.

((والله الموفق))

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب/سمير عبد العظيم عبد الحميد

شركة / الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية وفقا لاهكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠

بالألف جنيه

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	ايضاح رقم	الاصول الاصول غير المتداولة
		٣	اصول ثابتة اراضي مباني و انشاءات و مرافق و طرق الات و معدات وسائل نقل و انتقال عدد و ادوات اثاث و تجهيزات مكتبية اجمالي الاصول الثابتة
٢٧٠٥	٢٧٠٥		
٢٢٥٤٦	٢١٦٣٢		
٣٣٥٣٤	٢٩٨٧٣		
١٤٤١	١٢٠٩		
٢٣٠	٢٠٩		
٤٤٢	٤٤٤		
٦٠٨٩٨	٥٣٠٧٢		
٣٣٩٠	٤٥٤٦	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤	١٣٤	٥	استثمارات في سندات حكومية اصول ضريبية مؤجلة
٦٤٤٢٢	٥٧٧٥٢		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
١٤٨٦٦٧	٢٦٧٨٦٦	٦	المخزون
١٤١٥٥	٣٢٥٦٦٤	٧	ا عملاء و اوراق قبض ومديون اخرون
		٨	حسابات مدينة مع الشركة القابضة و الشقيقة
١٥٧٩٦	١٣٦٠٧	٩	النقدية و ارصدة لدي البنوك
١٧٨٦١٨	٦٠٧١٣٧		مجموع الاصول المتداولة
٢٤٣٠٤٠	٦٦٤٨٨٩		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	١٠	راس المال المدفوع
١٥٦٢٨	١٥٦٢٨	١١	الاحتياطيات
-٢٨٧٠٤	-٢٨٤٨٢	١٢	ارباح مرحلة ارباح / خسائر الفترة / العام قبل التوزيع
١٤٤١٢٤	١٦٤٧٥٤		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			قروض من البنوك قروض من شركات قابضة و شقيقة التزامات ضريبية مؤجلة التزامات اخرى
٤٧٣٣	٤٧٣٣	١٣	مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٧٣٣	٩٦٣٣		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٨٩	١١٠١٣	١٤	مخصصات بنوك سحب على المكشوف
٣٩٠١٦	٦٥٦٧١	١٥	الموردين و اوراق الدفع ودائنون اخرون
٥٤١٧٨	٤١٣٨١٨	١٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة قروض و تسهيلات قصيرة الاجل الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٩٤١٨٣	٤٩٠٥٠٢		مجموع الالتزامات متداولة
٩٨٩١٦	٥٠٠١٣٥		مجموع الالتزامات
٢٤٣٠٤٠	٦٦٤٨٨٩		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات الزرقعة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

الأثنى عشر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠	الأثنى عشر المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠	ايضاح رقم	
-٢٠٥٥٢	٢٠٤٠٨		ربح الفترة
.	.		الدخل الشامل الاخر
.	.		فروق العلة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.		تغطية التدفق النقدي
.	.		الارباح (الخسائر) الاكثورية من
.	.		نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.		نصيب المنشأة من الدخل الشامل
.	.		الاخر في الشركات الشقيقة
.	.		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
.	.		مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
-٢٠٥٥٢	٢٠٤٠٨		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشئون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	البيان	ارقام الفترة الحالية
	<u>أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
٢٨١٥٦٦	مقبوضات نقدية من العملاء و المدينين	١٠٠٣٩٩
-٢٨٧٣٠٠	أعانات إنتاج وتصدير محصلة	-١٠٨١٣٣
٥	مشتريات نقدية ومدفوعات الموردين واجور	٥
٧٢٦	ايرادات أوراق مالية محصلة	٨١٣
٢٥٨٧	فوائد دائنة محصلة	٦٣١٦
	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	
	متحصلات أخرى	
	مدفوعات أخرى	
-٢٤١٦	صافي النقدية من أنشطة التشغيل (١)	-٦٠٠
	<u>ثانيا : التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الأستثمار</u>	
-٢٩٠٤	مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	-١٥٨٩
١٤٦	متحصلات عن بيع أصول ثابتة / مدينو بيع اصول	
	مدفوعات لشراء أستثمارات	
	مدفوعات عن بيع أستثمارات	
	فوائد مقبوضة	
	توزيعات مقبوضة	
-٢٧٥٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار (٢)	-١٥٨٩
-٥١٧٤	ب	-٢١٨٩

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



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

ارقام الفترة المقابلة من العام السابق	البيان	ارقام الفترة الحالية
-٥١٧٤	مباينه ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مقبوضات من اصدار اسهم راس المال 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	-٢١٨٩
.	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)	.
-٥١٧٤	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (١) + (٢) + (٣)	-٢١٨٩
٢٠٩٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٦/٠٧/٠١	١٥٧٩٦
١٥٧٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٣٦٠٧

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / سوزان السيد يوسف



" شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها "

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٦/٣٠

(١) التأسيس والنشاط :-

أ - التأسيس :-

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

وقد أدمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذًا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ٨ أغسطس سنة ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقًا لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/٩٣ ، ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤ مليون جنيه) موزع على ٥٢٤٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه كان مملوكًا للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ 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 إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ١٩٩٩/٢/٢٧ تم الموافقة على تحويل الشركة إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأسم شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها، وتم التأشير بالسجل التجاري بموجب الطلب رقم ٣٣٥٧ بتاريخ ١٩٩٩/٤/٢٤ ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٠٠٥ شهر يونية ١٩٩٩ .

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

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

ب - نشاط الشركة :-

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



(٢) السياسات المحاسبية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ونعرض فيما يلي 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 واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢ - المعاملات الأجنبية :- يتم إثبات العملات الأجنبية بالسعر الساري في تاريخ تنفيذ العمليات ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات الناشئة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وبالأسعار المعلنة في نهاية الفترة وأدراج 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 ، وتهلك الأصول على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وباستخدام القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المعتمدة .

٤ - تم تغيير معدلات الأهلاك منذ العام المالي ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حيث تم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديل معدلات الأهلاك المعتمدة بالنظام المحاسبي الموحد واعتماد معدلات إهلاك مستحدثة لهذه الأصول وقد تم استحداث معدلات إهلاك جديدة للأصول الثابتة وتم اعتماد هذه التعديلات من مجلس إدارة الشركة وهي كما يلي :-

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

ب - المخزون :-

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

ج - المدينون :-

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

د - تكلفة الاقتراض :-

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

شركة الزئبقية للمستهلكات والتجزئة
شركة مساهمة مصرية

هـ - - تقييم الاستثمارات المالية :-

يتم تقييم الاستثمارات المالية المملوكة للشركة على اساس القيمة السوقية أو الدفترية
للاستثمارات أيهما أقل وفي حالة انخفاض القيمة السوقية عن الدفترية يتم تكوين مخصص بقيمة
الإنخفاض في الاستثمارات ويحمل 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 وتعديلها (عند الضرورة) لأظهار أفضل تقدير حالي لها .
كما أنه يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة
للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام .

ز - معالجة الضرائب المؤجلة

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

ح - قائمة التدفقات النقدية :

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

ط - أضمحلال الأصول :

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

ي - اثبات الفوائد الدائنة :

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

ك - تحقق الإيراد :

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

شركة الزيت المستخرجة وتصاها
شركة مساهمة مسجلة

ل - التأمينات الإجتماعية :

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

م - التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

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

- وردت اسعار زيت الصويا والعباد خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بأسعار ١٣٣٩٤ جنيه ، ١٤٥٥٠ جنيه على

التوالى مقارنة بأسعار العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ والبالغة ٦٧٨٥ جنيه ، ٧٦١٥ جنيه على التوالى .

- رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ٤١٣,٨١٨ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين الرصيد الدائن بمبلغ

٦٠٦,٤٥٦ مليون جنيه وكذا الرصيد المدين بمبلغ ١٩٢,٦٣٨ مليون جنيه .

علما بأنه يوجد رصيد زيت صويا خام بكمية ٥٧٩٦ طن و زيت عباد بكمية ٩٧٩١ طن بإجمالى قدره

٢٠٨,٣٣٣ مليون جنيه .

شركة الزيت والمنتجات الغذائية
شركة مساهمة مصرية

الإجمالي	أثاث ومهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقالات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	البيان
							التكلفة
٢٤٠١٣٥	٣٣١٨	٢٩١٠	٨٤١٠	١٧٢٣٨٨	٥٠٤٠٤	٢٧٠٥	رصيد ٢٠١٦/٧/١
٣٨٠	٦٩	١٠	٣٨	٢٦٣	-	-	الإضافات خلال العام
(٥٠)	(٣)	(٥)	(٢)	(٤)	(٣٦)	-	الاستبعادات خلال العام
٢٤٠٤٦٥	٣٣٨٤	٢٩١٥	٨٤٤٦	١٧٢٦٤٧	٥٠٣٦٨	٢٧٠٥	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠
							الإهلاك
١٧٩٢٣٥	٢٨٧٥	٢٦٨٠	٦٩٦٩	١٣٨٨٥٣	٢٧٨٥٨	-	مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١
٤٩٢٠	٦٩	٣١	٢٦٩	٣٦٥٠	٩٠١	-	أهلاك العام
-	-	-	-	-	-	-	تحويلات
(٣٧)	(٤)	(٥)	(١)	(٤)	(٢٣)	-	أهلاك الاستبعادات (يطرح)
١٨٤١١٨	٢٩٤٠	٢٧٠٦	٧٢٣٧	١٤٢٤٩٩	٢٨٧٣٦	-	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠
٣٢٧٥				٣٢٧٥	-	-	إضمحلال في قيمة الأصول ٢٠١٧/٢٠١٦
٥٣٠٧٢	٤٤٤	٢٠٩	١٢٠٩	٢٦٨٧٣	٢١٦٣٢	٢٧٠٥	صافي القيمة الدفترية

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

شركة الزيتون للاستثمار
شركة مساهمة مصرية



تابع - (٣) " الأصول الثابتة "

الأصول التي تم اضمحلالها حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ :-

م	المصنع	البيانات	اجمالي تكلفة الاصل	مجمع اهلاك الأصل	قيمة الاضمحلال في الاصل	صافي القيمة الدفترية للأصل	سبب التوقف
١	محرم بك	وحدة تشقق الأحماض	٣٩٥٢٩٨٠,٢٥٢	١٦٢٠٩٦١,٢٢١	٢٠٠٠٠٠٠	٣٣٢٠١٩,٠٣١	
٢	محرم بك	ورشة الصفيح (خط ٢ علبة) + (علبة مربعة)	٢٨١٢٠٥٠,٩٤	٢٢٢٩٥٨٦,٨٨٣	٥٨٢٤٦٤,٠٥٧	—	لعدم جدوى هذه الوحدة اقتصاديا .
٣	المستخلصة	وحدة الصرف الصناعي	١٤٥٥١٣٢,٤٩	٧٣٠١٦٣,٠٦	٧٢٤٩٦٩,٤٠	—	لوجود نزاع قانوني مع مورد فرن السليكات
٤	محرم بك	تعبئة المارجرين في اكواب	٢٠٨١١٠٠,٠٠	١٥٠١٩٦٦,٠٥٢	٥٧٠٠٠٠	٩١٣٣,٩٤٨	الماكينة بحالة ممتازة ومغلقة وتم إيقاف العمل بها نظرا لتغير ذوق المستهلك وانخفاض الطلب حالتها تعادل ٦٠% حسب تقدير الاستشاري .
٥	محرم بك	الهدرجة	٨٩٤٣٨٢٤,٨٢٤	٨٨٣٣٨٨٣,١٥٧	٨٢٤٠٠	٢٧٥٤١,٦٦٧	الوحدة يوجد بها بطاريات توريد الهيدروجين وكباس الهيدروجين بحالة جيدة جدا ووحدة ريكتافير بحالة ممتازة .
٦	المستخلصة	القزانات	٢٦٥٨٧,٠٠	٦٧٨٠,٢٣٩	١٤٨٥٠	٤٩٥٦,٧٦١	عدد ٢ قزان تم تعديلها للعمل مع وحدة السليكات .
٧	المستخلصة	السليكات (وحدة الاذابة الاوتوكلاف)	١١٩٦٥٤٧,٠٠	٤٤٣٥٧٣,٢٨٦	٥٦٠٠٠٠	١٩٢٩٧٣,٧١٤	نظرا لوجود نزاع قانوني مع مورد فرن السليكات ولارتباط هذه المشروعات بوجود الفرن فقد أدى هذا النزاع الى توقف العمل بالمصنع بالكامل
٨	المستخلصة	المصينة	٢٥٧٢٨٨٥,٤٣	٢٥٠٨١٤٨,٤٤٨	٤٨٥٠٠	١٦٢٣٦,٩٨٢	متوقفة نظرا لإيقاف نشاط المصنع في إنتاج الصابون وسوف يتم استخدام هذه المعدات كقطع غيار للوحدة الموجودة بمصنع محرم بك .
		الإجمالي	٢٣٠٤١١٠٧,٩٣٦	١٧٨٧٥٠٦٢,٣٤٦	٤٥٨٣١٨٣,٤٥٧	٥٨٢٨٦٢,١٠٣	

* قيمة الاضمحلال في الأصول ٤,٥٨٣ مليون جنيه يخص العام ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ٣,٢٧٥ مليون جنيه ويخص الأعوام السابقة مبلغ ١,٣٠٨ مليون جنيه وتم اظهار الأصول الثابتة بالصافي

• يوجد مديونية بمبلغ ١,٥٧٠ مليون جنيه مقيدة بحسابات العملاء على العميل / عبد الحميد الفلاح وقد قامت الشركة باتخاذ الاجراءات الاتية للحصول على بعض الاصول الخاصة بذلك العميل لاستيفاء المديونية المستحقة عليه وتلك الاصول كما يلي :-

١. قطعة أرض بقويسنا بمساحة ٨ قيراط و ١٨ سهم تقريبا تحت العجز والزيادة 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 من مديرية الزراعة بمحافظة المنوفية لتحديد ما اذا كانت تلك الاراضى تقع داخل كردون المدينة من عدمه والامر معروض على محكمة الجنایات بمذكرة من السيد المستشار مساعد وزير العدل للكسب غير المشروع لرفع التحفظ .
٢. مبانى 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 القضائى مع محافظة الاسكندرية و التابعة لأرض مصنع محرم بك فقد تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية لمخاطبة معالى وزير التموين والذي قام سيادته بمخاطبة محافظ الاسكندرية بشأن ايقاف نمة اجراءات بخصوص ارض مصنع محرم بك لحين الفصل فى الدعوى المقامة من الشركة ضد محافظ الاسكندرية و السيد رئيس جهاز حماية أملاك الدولة وتم صدور تلك المخاطبة من وزارة التموين برقم صادر ٨٦٣٢ فى ٢٠١٧/٨/٢ الى السيد / محافظ الاسكندرية
- بالنسبة لنزع ملكية مساحة ١٧٦٦ م^٢ فى عام ٩١ من أرض مصنع علف القبارى وكذلك مساحة ٢١٤٣٢ م^٢ مبانى + ٢٩٠ م^٢ عبارة عن جمالون
- طبقا لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير اثمان وفئات الاراضى و المبانى بادارة مراقبة نزع الملكية و التحسينات فى ١٩٩١/٢/١٩ فقد قدرت اللجنة مبلغ وقدره ١٧٠ جنيه لمتر الارض و ١٠ جنيهات لمتر المبانى ليكون اجمالى المستحق عن نزع ملكية المساحات المذكورة فى حدود ٣١٥ الف جنيه و جارى استكمال الاجراءات للحصول على ذلك التعويض .

شركة الزيتون الاستثمارية وشقيقتها
شركة مساهمة مصرية

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :-

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

أ - التكوين السلعي

السليكات (قرن الصهر) (x)
عدد ٢ طقم بلانكات أما فلتر
اخرى

٢٩٢٥
٣٦٥
٣٤٠

٣٦٣٠
٩١٦

٤٥٤٦

ب - أنفاق استثماري
اعتماد شراء عليه



(x) هذا المبلغ عبارة عن قيمة مشروع وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ حيث لم يتم استلام المشروع حتى تاريخه لوجود عيوب في ارضيات القرن وحوض الصهر والجدار الداخلي وقد قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية ضد المقاول برقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ م ك الإسكندرية ، وقد اجلت القضية لجلسة ٢٠١٧/٩/١٣ لورود تقرير الخبير .

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

(٥) الاستثمارات المالية :-

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

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

(٦) المخزون :-

تظهر تفاصيل المخزون على النحو التالي :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	خامات
٢٢٦٣١٨	١٠٤٠٤٥	إنخفاض في الخامات
(١٢٢٠)	-	وقود
٢٥٢	٢٠٤	إنخفاض في الوقود
(١٦)	-	قطع غيار ومهمات
٩٦٢٣	٩٦٢٤	إنخفاض في قطع الغيار
(٢٣٣١)	-	مواد تعبئة وتغليف
٧٥٣٥	٦٥٥٨	إنخفاض في مواد التعبئة والتغليف
(٣٤٦٨)	-	مخلفات
٣٦	٥٦	إنتاج غير تام وأعمال تحت التنفيذ
٢٤٥٩٤	١١٤٨٧	إنتاج تام
٦٥٣٣	١٧٤٤٥	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع
١٠	٤٩	بضائع لدى الغير
-	١	اعتمادات مستنديه
-	٩٦٧	
-----	-----	
٢٦٧٨٦٦	١٥٠٤٣٦	
-	(١٧٦٩)	مخصص خامات ووقود و قطع غيار
-----	-----	
٢٦٧٨٦٦	١٤٨٦٦٧	

* تم تقدير قيمة الإنخفاض في المخزون بمبلغ ٧,٠٣ مليون جنيه وفقاً للمعايير يخص العام نحو ٥,٣ .

(٧) المديون وأوراق القبض :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٨٤٣	١٨٨٦	} (x) عملاء قطاع عام
٧٤٥٦	٧٥١٠	
(١١٢٣)	-	اضمحلال في قيمة العملاء
-	-	أوراق قبض (xx)
٨١٠٧	٣٧٨٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (xxx)
٥٠	١٨١	إيرادات مستحقة
١٨	١٨	م . مدفوعة مقدما
٣١٥٣٢٩	٥٠٥٧	حسابات مدينة أخرى (xxxxx)
١٤١٥	٢١٤٥	موردين (أرصدة شاذة) (xxxxx)
٣٣٢٠٩٥	٢٠٥٨٦	
(٦٤٣١)	(٦٤٣١)	(-) مخصص ديون مشكوك فيها
٣٢٥٦٦٤	١٤١٥٥	

- (x) تتضمن مستحقات الشركة لدى العملاء بمبالغ متوقفة من سنوات سابقة (تبدأ من عام ١٩٩٦) بنحو ٧,٢ مليون جنيه يقابلها مخصص بمبلغ ٦ مليون جنيه وكذا اضمحلال في القيمة بمبلغ ١,٢ مليون جنيه .
- (x x) أوراق القبض عبارة عن شيكات مؤجلة لم تحل مواعيد استحقاقها حتى تاريخ الميزانية العمومية ، وهذه الشيكات مودعة بالبنوك .
- (xxx) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات عبارة عن (دائنون متنوعون (شاذ) مصلحة الضرائب على المبيعات ٥٦٥٩ ألف جنيه ومصلحة الضرائب العامة ٢٤٤٨ ألف جنيه) .
- (xxxxx) حسابات مدينة أخرى عبارة عن (مالتى تريد ٣٧١ ألف جنيه ، أرصدة لدى المصالح والهيئات ٧٩٥ ألف جنيه ، سلف العاملين ٧٧ ألف جنيه ، شركات شقيقة ٧٤٤ ألف جنيه ، رصيد لجنة النشاط المستهلك على ٥ سنوات ٥١٩ ألف جنيه ، شبكة الصرف الصناعي ١٢٧ ألف جنيه ، شركة الفرعونية لنقل المنتجات ٢٥٦ ألف جنيه ، فروق أسعار زيت تمويني ٣١١,٨٠ ألف جنيه ، ما سوف تقرره الجمعية ١٠,٧٢ ألف جنيه ، ضرائب كسب عمل ٢٣٠ ألف جنيه ، أخرى ٥٨ ألف جنيه)
- (xxxxx) عبارة عن شركات مطاحن ٧٩٤ ألف جنيه ، شركات شقيقة ١٧٤ ألف جنيه ، شركات كيماويات ٢٩٧ ألف جنيه ، أخرى ١٥٠ ألف جنيه .
- تم ادراج مبلغ ٣١١,٨٠ مليون جنيه عبارة عن حساب طن الزيت الخليط رقم ١ المنتج والمسلم لشركات السلع ماركة كهرمانه على أساس الفرق بين سعر ١٦٧,٠٢ جنيها والأسعار السابقة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ ذلك طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ .

شركة الزيت العربية المتحدة
شركة مساهمة مصرية

(٨) حسابات مدينة للشركة القابضة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
-	-	مدينة للشركة القابضة

(٩) النقدية :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢٠٠٠	٩٠٢٧	ودائع بالبنوك لأجل (×)
١١٤٦٦	٦٧٦٦	حسابات جارية بالبنوك (مدين)
١٤١	٣	نقدية بالصندوق
١٣٦٠٧	١٥٧٩٦	المجموع

ويوجد عملات أجنبية خاصة بالشركة لدى البنوك في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
(×) عبارة عن ودائع لأجل لمدة ٣ شهور فأقل تجدد لمدة مماثلة عند استحقاقها .

(١٠) رأس المال :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

- ويتمثل رأس المال المصدر والمدفوع بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه موزعة كالاتي وهي بنفس القيمة في ٢٠١٤/٦/٣٠ :

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

شركة الزيتونة للاستثمارات وشركائها
شركة مساهمة مصرية

(١١) الاحتياطات في ٢٠١٧/٦/٣٠

(القيمة بالألف جنيه)

بيان	رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	اضافات ٢٠١٧/٢٠١٦	استيعادات ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٧/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٦٠٩	-	-	١٦٠٩
احتياطي نظامي	٦٣	-	-	٦٣
احتياطات رأسمالي	١٣٨١٤	-	-	١٣٨١٤
احتياطي عام	-	-	-	-
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٣٤	-	-	١٣٤
احتياطي إعادة تقييم	٨	-	-	٨
المجموع	١٥٦٢٨	-	-	١٥٦٢٨

(١٢) خسائر مرحلة تبلغ قيمتها في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٤٨٢ مليون جنيه مقابل ٢٨,٧٠٤ مليون جنيه العام الماضي وذلك بعد :-

أ - تم اضافة مبلغ ٣٤٣ ألف جنيه الى حساب الخسائر المرحلة ضرائب عقارية دمنهور الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

ب - تم اضافة مبلغ ٥,٣ مليون جنيه مقابل حق إنتفاع أرض مصنع محرم بك الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

ج - تم خصم مبلغ ٥,٩ مليون جنيه من الخسائر المرحلة عبارة عن قيمة ما تم تخفيضه من تكلفة الزيت (صويا - عباد) الخاص بالعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ بمعرفاً

الشركة القابضة وفقاً للمطابقة التي تمت مع الشركة القابضة .

(١٣) ألتزامات ضريبية مؤجلة :-

أ - بلغت الألتزامات الضريبية المؤجلة ٤٧٣٣ ألف جنيه وهذا المبلغ عبارة عن الضريبة المؤجلة نتيجة الفرق بين حساب الاهلاك طبقاً للأسس المحاسبية (الأهلاك

المحاسبى) و الأهلاك طبقاً للقواعد الضريبية (الأهلاك الضريبى) .

ب - بلغت الألتزامات الأخرى ٤,٩ مليون جنيه عبارة عن اوراق الدفع المستحقة بعد ٢٠١٨/٦/٣٠ .

شركة الزيت والسكر
شركة مساهمة مصرية

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠ المخصصات في

٢٠١٧/٦/٣٠ رصيد	المستفيد ٢٠١٧/٢٠١٦	الجملة	املاك ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٦/٧/١	البيان
٢٨٧٣٦	(٢٣)	٢٨٧٥٩	٩٠١	٢٧٨٥٨	مخصص املاك
١٤٢٤٩٩	(٤)	١٤٢٥٠٣	٣٦٥٠	١٣٨٨٥٣	مخصص اتيان و مرافق
٧٢٣٧	(١)	٧٢٣٨	٢٦٩	٦٩٦٩	مبانى و اتيان و مرافق
٢٧٠٩	(٥)	٢٧١٤	٣١	٢٦٨٠	آلات و معدات
٢٩٤٠	(٤)	٢٩٤٤	٢٩	٢٨٧٥	وسائل نقل و اتصالات
					عدد و ادوات
					اثاث و معدات مكاتب
١٨٤١١٨	(٣٧)	١٨٤١٥٥	٤٩٢٠	١٧٩٢٣٥	

٢٠١٧/٦/٣٠ رصيد	المستفيد ٢٠١٧/٢٠١٦	الجملة	مكون ٢٠١٧/٢٠١٦	رصيد ٢٠١٦/٧/١	البيان
-	-	-	-	-	مخصص شروط ائتمار اتيان تام
-	(١٧٦٩)	١٧٦٩	-	١٧٦٩	مخصص شروط ائتمار اتيان غير تام
٦٤٣١	-	٦٤٣١	-	٦٤٣١	مخصص خانات و رواق و قطع غير
٤١٨٨	(٧١)	٤٢٥٩	٣٤٥٥	٨٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨٢٥	-	٦٨٢٥	٦٦٤٠	١٨٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٧٤٤٤	(١٨٤٠)	١٩٢٨٤	١٠٠٩٥	٩١٨٩	مخصص مطالبات و متزاكات
					الاجموع

شركة اتيان و مرافق
شركة اتيان و مرافق
شركة اتيان و مرافق

(١٥) الدائون وأوراق الدفع :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٣٣٧	٤١٥١	موردون قطاع عام
١٧٣١١	٧٥٦٥	موردون قطاع خاص
٧٥٩٩	٣٦٢٢	أوراق دفع (×)
٢٥٢٨	٥٩٢٠	عملاء (أرصدة شاذة) (××)
٨١٨٣	٤٩٨٦	حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات
١٢٢٨٧	٥٦٤٥	أرصدة دائنة أخرى (×××)
١٤٤٢٦	٧١٢٧	مصروفات مستحقة السداد
<u>٦٥٦٧١</u>	<u>٣٩٠١٦</u>	

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

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

(×××) الأرصدة الدائنة الأخرى عبارة عن (تأمينات للغير ١,٦٠٢ مليون جنيه ، مبالغ مستقطعة من العاملين ٣,٨٥٤ مليون جنيه ، ضمانات أعمال ٤٠٠ ألف جنيه ، إيرادات محصلة مقدما ١٢٢ ألف جنيه ، حق إنتفاع أرض مصنع محرم بك ٥,٣٣٦ مليون جنيه عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ ، حسابات دائنة أخرى ٩٧٣ ألف جنيه .

(١٦) حسابات دائنة للشركة القابضة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٤١٣٨١٨	٥٤١٧٨	حسابات دائنة للشركة القابضة

- رصيد الشركة القابضة دائن بمبلغ ٤١٣٨١٨ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين الرصيد الدائن بمبلغ

٦٠٦,٤٥٦ مليون جنيه وكذا الرصيد المدين بمبلغ ١٩٢,٦٣٨ مليون جنيه .

شركة القابضة
مصرية

(١٧) صافي المبيعات (إيرادات النشاط) :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
١٩٠٣	٧٥٦	مبيعات الشركة من الصابون التواليت
٩٠٩٢	٨٣٧١	مبيعات الشركة من الصابون الغسيل
٧٣٠٧	١٠٣٥٠	مبيعات الشركة من المسلي
١٧٥٣٤	١٣٢٥٢	مبيعات الشركة من المنظفات (هاتريك)
١٤١٧٥٠٦	٦٨٢٦٢٥	مبيعات الشركة من الزيت *
٦٤٢٠	٢٢٢٧١	مبيعات الشركة من الكسب
٤٦٩٥٠	٤٧٨٨٨	مبيعات الشركة من العلف
٦٠٢	٤	مبيعات الشركة من الجلوسرين
-	-	إيرادات النشاط الأخرى
-	٨٣٧	إيرادات تشغيل للغير
-	-	خدمات مياحة
-	-	مبيعات بضائع مشتراة بغرض البيع
١٥٠٧٣١٤	٧٨٦٣٥٤	الإجمالي

- ضمن مبيعات الزيت مبلغ ٣١١٠٨٠ مليون جنيه عبارة عن حساب طن الزيت الخليط رقم ١ المنتج والمسلم لشركات السلع ماركة كهربانة على أساس الفرق بين سعر ١٦٧٠٢ جنيها والأسعار السابقة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وذلك طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ .

(١٨) تكلفة المبيعات :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٠٠٦٠	٦٥١١٠	١ - أجور ومرتبات وحوافز وتأمينات اجتماعية (x)
١٣٦١٧٦٥	٧٠١٤٤٣	٢ - مستلزمات سلعية
٧٦٧٥	٨٥٧٤	٣ - مستلزمات خدمية
١٣٥٧٧	٥٥٠٥	٤ - مصروفات تحويلية جارية (أهلاك وإيجارات وضرائب ورسوم) **
(١٣١٠٧)	(٦٣٥٤)	٥ - التغير في مخزون إنتاج غير تام بالتكلفة
١٠٩١٢	١٨٨٣٠	٦ - التغير في مخزون إنتاج تام بالتكلفة
٣٩	-	٧ - التغير في مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع
-	-	٨ - مشتريات بضائع بغرض البيع
١٤١٠٩٢١	٧٩٣١٠٨	المجموع

* ضمن مصروفات تحويلية جارية مبلغ ٨,٣٠١ مليون جنيه حق إنتفاع لأرض مصنع محرم بك الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

* قامت الشركة بتخفيض حساب المستلزمات بنحو ٥,٣١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات السابق سدادها على الزيت التمويني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠ طبقا لإقرار المعدل للضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٧/١/٨ .

شركة الزيت والصابون
شركة مساهمة مصرية

(١٩) المصروفات التمويلية والإدارية :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٠٠	٣٠١	وقود
٥٢٥	١٦٤	مهمات
١٥٨	٦	مياة وإنارة وأدوات كتابية
٩٨	-	كهرباء
٥٣٦٦٢	١٤٦٠٦	الأجور *
٣٤٧	١٥٨	مصروفات صيانة
١٠٢	١٠٨	مصروفات نشر
٧٣٤	٣٢٣	إنتقالات وبدلات
١١٨	١٠٥	تكاليف الخدمات والمصالح
٥٣٧	٤٣٩	اشتراكات
٢٧٠	١٢٧	مصروفات تأمين
٦٦٠	١٢٧٥	عمولات ومتنوعة
٦١٧	٢٠٧	الأهلاك
-	-	فوائد
٧	٩	ايجارات
٢٢١	٢٣٦	ضرائب غير مباشرة
٥٨٣٥٦	١٨٠٦٤	الإجمالي

- تضمن مبلغ الاجور مبلغ ٤,٢٤٤ مليون جنيه نصيب الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ من المبالغ التي صرفت للعاملين في المناسبات الأربعة والتي تتحملها الشركة .
- كما تضمن مبلغ ٦,٤٤٠ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ تحت اعتماد الجمعية وما يخصها من تأمينات بمبلغ ١,٥٤٥ جنيه حصة صاحب العمل .
- وكذا ٢٨ مليون جنيه يخص الوحدات المتوقفة تم تحويلها من الوحدات الانتاجية الى الادارية و العمومية .

(٢٠) مصروفات بنكية وعمولات متنوعة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢٧	٣٨	مصروفات بنكية وعمولات متنوعة

(٢١) خسائر اضمحلال :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٢٧٥	٧٢٥	الاصول
١١٢٣	-	العلاء
٤٣٩٨	٧٢٥	

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

شركة الزيادة المستدامة ومتنامية
شركة التميز والتميز

(٢٢) خسائر غير عادية :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٥٢٨٢	-	تخفيض قيمة المخزون

(٢٣) مصروفات متنوعة :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٢١١٠	٣٢٧	اعباء وخسائر
١٤٢٥	-	ديون معدومة
٦٦٢	٧٥٣	بدلات مجلس الادارة
٤١٩٧	١٠٨٠	

ضمن حساب اعباء و خسائر مبلغ ١,٤٢٤ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات على المارجرين بالدعوى رقم ٩٨٠٣ لسنة ٢٠٠٢ وإستئناف رقم ٥٣٢١ لسنة ٦٤ ق بتاريخ ٢٧/١/٢٠٠٩ .

(٢٤) فوائد محصلة :-

بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٨١٣ ألف جنيه ، مقابل مبلغ ٧٢٦ ألف جنيه خلال الفترة من العام السابق .

(٢٥) إيرادات أخرى عادية :- (X)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٤٠	٣٨٠	إيرادات بيع مخلفات
٣٤١	١	إيرادات بيع خامات ومواد وقطع غير
٧٩	٢٩١	تعويضات وغرامات
١٠٧٤	١١١٩	إيجارات داننة
٣١٣٥	٧٩٦	إيرادات متنوعة
١٣٤٧	٦٧	ارباح فروق عملة
٥	٥	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
-	٢٨٨٦	منح واعانات
٦٣٢١	٥٥٤٥	

* ضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٢,١٠٠ مليون جنيه تنازل عن حق إنتفاع ذلك وفقا للمزاد العلنى المنعقد بالشركة القابضة للصناعات الغذائية .

شركة الزيتية المستحصرة وتجارها
شركة صناعة وصناعات

(٢٦) الموقف الضريبي للشركة :-

أ - الضريبة على أرباح شركات الأموال :-

- تسدد الشركة الضريبة المستحقة وفقا لإقرارات الضريبة المعتمدة من السيد / مراقب الحسابات سنويا
- تم تسوية جميع مستحقات الضرائب حتى السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٨ .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، وتم اخطارنا بالنموذج ١٩ ضرائب والذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني وتم تسليم اللجنة الداخلية بالمأمورية مذكرة مؤيدة بالمستندات بأوجه دفاع الشركة وقد أصدرت اللجنة قرارها باحالة الملف للجنة الطعن المختصة .
- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم اخطار الشركة بالنموذج ١٩ ضرائب الوارد لنا تحت رقم ١٤٨٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٩ والذي طعنت عليه الشركة في الميعاد القانوني .
- وتم تحديد تاريخ ٢٠١٦/١١/٢٨ للحضور أمام اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين والتي افادت بأنه لم يبدأ نظر الملف حتى يتم الفصل بصفة نهائية في السنوات السابقة ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ وقد قامت اللجنة المذكورة باحالة الملف الى اللجنة الداخلية المتخصصة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤

- بالنسبة لأرصدة الضرائب العامة المدينة بالسجلات في ٢٠١٧/٦/٣٠ بمبلغ ٢٤٤٨ ألف عبارة عن :

١٧٠٤ ألف جنيه	ضرائب إضافة تخص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦
٨٠ ألف جنيه	ضريبة إضافة حركة العام ٢٠١٦/٢٠١٧
٦٦٠ ألف جنيه	ضريبة شركات أموال مسددة بالزيادة على الإقرارات الضريبية للسنوات ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ .

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

ب - الضريبة على المرتبات والأجور :-

- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا وتم السداد حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وقد تم الفحص ضريبيا طبقا للتسوية الضريبية من قبل المأمورية حتى عام ٢٠٠٢ .
- جرى فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٢ .
- ج - ضريبة المبيعات :-

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد وتسوية فروق الفحص .
- مبلغ ٥٤٩٨ ألف جنيه عبارة عن المتبقى من مبلغ ٥٣١٥ ألف جنيه قيمة ضريبة المبيعات المسددة بالخطأ على كميات الزيت التمويني خلال الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ بواقع ٣٧,٤٠ جنيه للطن و الرصيد المدين بالسجلات لضريبة المبيعات على المدخلات .

- رصيد دائن بالسجلات بمبلغ ١٠٠٠ ألف جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ عبارة عن ضريبة القيمة المضافة المستحقة من واقع قيود المبيعات الشهرية بمبلغ ١١٥٩ ألف جنيه مخصوم منه ١٥٩ ألف جنيه عبارة عن ضريبة القيمة المضافة على الآلات والمعدات وقطع الغيار .

د - ضريبة الدمغة : -

- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتسويتها .
- جرى فحص الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .
- وردت مطالبة بمبلغ ١٤٨٦٧٥ جنيه قيمة غرامات تأخير ضريبة دمغة عن السنوات من ١٩٩٢ وذلك بالنموذج ٩ حجز الوارد لنا تحت رقم ١٠٦٧٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٦ والذي طغت عليه الشركة هذا وقد تم تسوية المبلغ المذكور بالسجلات .

(٢٧) الالتزامات المحتملة :-

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

(٢٨) الرهونات والحقوق على أصول الشركة :-

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

(٢٩) موقف الشركة من القضايا :-

- تم إعداد مخصص للمنازعات القضائية بمبلغ ٦٦٤٠ ألف جنيه لمقابلة أي التزامات قد تنشأ نتيجة المنازعات القضائية القائمة بين الشركة والغير بالإضافة الى المجنب العام الماضى بمبلغ ١٨٥ ألف جنيه .

(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 ذوي ملاءة مالية جيدة و معظم تعاملاتنا نقدية.

(ج) خطر العملات الأجنبية:

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

خطر تقلبات أسعار العملات الاجنبية

لا يوجد خطر من تقلبات أسعار العملات الاجنبية هذا العام .

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

القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه القيمة الدفترية للسهم ١,٠٤٨ جنيه

(٣٣) صدر قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بمعايير المحاسبة المصرية الجديدة والذي نص في مادته الثالثة على نشر هذا القرار في الوقائع المصرية و يعمل به اعتبارا من أول يناير ٢٠١٦ و يطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ ، و قد ترتب على تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة عرض قائمة المركز المالي بشكل جديد ، و تم اضافة قائمة جديدة تسمى قائمة الدخل الشامل .

(٣٤) أرقام المقارنة : -

تم تعديل أرقام المقارنة لتتفق مع التبويب الجديد للقوائم المالية و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و ذلك اعتبارا من المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سمير عبد العظيم عبد الحميد

محاسب / سوزان السيد يوسف



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

قطاع التخطيط والمتابعة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة

المقدم للجمعية العامة عن القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

يتشرف مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها بأن يقدم تقريره السنوي عن نتائج الاعمال التي تحققت خلال السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٦ متناولا بالتفصيل اوجه النشاط الرئيسية - الانتاج - المبيعات - الصادرات - العمالة ، وذلك في ضوء الارقام والمؤشرات التي وردت في القوائم المالية .
١ - نبذة عن تأسيس الشركة :

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ١٩٥٩ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد رقم ٨١ الصادر بتاريخ ١٩٥٩/٤/٢٣ وقد أدمج بها بعض الشركات بموجب قرار رئيس الجمهورية بالتأميم تنفيذا للقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد ١٧٧ في ١٨ أغسطس ١٩٦٣ ثم أصبحت مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وفقا لأحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية (شركة تابعة مساهمة مصرية) ونظامها الأساسي المنشور بالوقائع الرسمية العدد ٨٥ في ١٣/٤/١٩٩٣ ، ورأس مال الشركة المصدر (٥٢,٤) مليون جنيه موزعة على ٥,٢٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه كان مملوكا للشركة القابضة للصناعات الغذائية وبتاريخ ١٩٩٨/٢/٢٦ وصلت نسبة عدد الأسهم المباعة الي ٥١,٠٧% من اجمالي أسهم رأس مال الشركة .

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

وبناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/١٠/٢١ تمت الموافقة على تعديل المادة (٦) من النظام الاساسي للشركة على النحو التالي :
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون (مائتان مليون جنيه مصرى) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٧,٢ (مائة وسبعة وخمسون مليون ومائتان الف جنيه مصرى لاخير) موزعا على ١٥٧,٢ مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم جنيه واحد مصرى جميعها أسهم نقدية اسمية مدفوعة بالكامل متداولة بالبورصة .



بيان رأس المال

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	• رأس المال المصرح به
١٥٧٢٠٠	١٥٧٢٠٠	• رأس المال المصدر والمدفوع

- ويتمثل رأس المال المصدر بعدد ١٥٧٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيهه

موزعه كالاتى:

نسبته المشاركة	القيمة الاسمية بالجنيه المصرى	عدد الاسهم النقدية	الاسم والجنسية
% ٢٦.٥٠	٤١٦٥٨٠٠٠	٤١٦٥٨٠٠٠	١ - شركة الصناعات الغذائية (ش.ق.م.م) مصرية
% ٥.٠١	٧٨٧٧١٥٠	٧٨٧٧١٥٠	٢ - اتحاد العاملين المساهمين - مصرى
% ٣.٧٣	٥٨٦٩٩٧٠	٥٨٦٩٩٧٠	٣ - شركة مصر للتأمين مصرية
% ٦٤.٧٦	١.١٧٩٤٨٨٠	١.١٧٩٤٨٨٠	٤ - باقى المساهمين - مصرى
% ١٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	١٥٧٢٠٠٠٠٠	الاجمالي

شركة الزيتية المستثمر وشركائها
شركة مساهمة مصرية

٢٠١٧/٢٠١٦

القيمة بالالف جنيه

معدل التطور %	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	البيان
١٩٢	٧٨٦٣٥٤	١٥٠٧٣١٤	ايرادات النشاط الجارى بقائمة الدخل
١٧٨	٧٩٣١٠٨	١٤١٠٩٢١	تكلفة ايرادات النشاط الجارى بقائمة الدخل
٩٣	١٠٠,٨٦	٩٣,٦٠	% نسبة تكلفة ايرادات النشاط الجارى
١٩١	٧٩٢٦٢٥	١٥١٤٤٤٨	جملة الايرادات بقائمة الدخل
١٨٤	٨١٣١٣٠	١٤٩٤٠٤٠	جملة المصروفات بقائمة الدخل
١٠٥	٨٠٤٦٩	٨٤٣٨٤	الاجور
١٠١	٢١٧٥	٢٢٠١	عدد العاملين
١٠٤	٣٧,٠٠	٣٨,٣٤	متوسط أجر العامل
٥٥	١٠,٢٣	٥,٦٠	% نسبة الاجور / ايرادات النشاط الجارى
-١٠٣	-٢٠٥٠٥	٢١١٧٢	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبه
-٩٩	-٢٠٥٥٢	٢٠٤٠٨	صافى الربح (الخسارة) بعد الضريبه
٤٦١	١٤٤١٢٤	٦٦٤٨٨٩	حقوق الملكية
٨٧	٦٠٨٩٨	٥٣٠٧٢	صافى قيمة الاصول الثابته
١١٧	١٤٨٨٥٧	١٧٤٣٨٧	جملة الاموال المستثمرة (بقائمة المركز المالى)
١٣٨	٨٤٤٣٥	١١٦٦٣٥	راس المال العامل
١٥٩	١,٣٩	٢,٢٠	معدل دوران صافى الاصول الثابته مرة

شركة الزيادة المستقلة وشركائها
شركة مساهمة عامة مصر

أولا المبيعات :-

القيمة :- بالالف جنية

البيان	نسبة العام الحالي الى :-		فعلى العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦	
	الهدف %	السابق %		فعلى	هدف
قيمة المبيعات المحلية	١٨٣	١٩٢	٧٧٩٦٦٣	١٤٩٨٤٠٢	٨٢٠٨٨٠
قيمة الصادرات	٢٤	١٥٢	٥٨٥٣	٨٩١٢	٣٧٢٠٠
صافى المبيعات (السلعية)	١٧٦	١٩٢	٧٨٥٥١٦	١٥٠٧٣١٤	٨٥٨٠٨٠
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	#VALUE!	#DIV/٠!	٠		٠
ايرادات تشغيل للغير	#DIV/٠!	٠	٨٣٨	٠	٠
المبيعات الكلية	١٧٦	١٩٢	٧٨٦٣٥٤	١٥٠٧٣١٤	٨٥٨٠٨٠

مدى تحقيق أهداف و تطور المبيعات (الكمية)

الوحدة :- (الطن)

البيان	نسبة العام الحالي الى :-		فعلى العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦	
	الهدف %	السابق %		فعلى	هدف
زيت رقم ١	٥٦	٩٤	٣٥٤٩	٣٣٣٢	٦٠٠٠
زيت تموينى/ كهرمان	١٣٧	١١٥	٧١٢٤٣	٨١٩٤٦	٦٠٠٠٠
مسلى صناعى و مارجرين	١٥	٤٩	١١٨١	٥٨٠	٤٠٠٠
صابون غسيل	٤٥	٧٠	١٩١٢	١٣٣٩	٣٠٠٠
صابون تواليت	٧	١٣٧	٩٧	١٣٣	٢٠٠٠
جلسرين مقطر	١٩	#DIV/٠!	٠	٣٧	٢٠٠
علف الحيوان	٢٤	٧٠	١٧٠٢١	١١٨٩٩	٥٠٠٠٠
كسب فول صويا	٠	٠	٣٠١١	٠	٥٠٠٠
منظفات صناعية	٨٩	٩٥	٣٩٣٢	٣٧٤٢	٤٢٠٠
كسب بذرة	٣١	٣٥	٥٣٦٨	١٨٥٣	٦٠٠٠

شركة الزيتية المستدامة ومتجارية
شركة مساهمة مصرية

(٤)

بيان الصادرات:

بلغت قيمه الصادرات المحققه خلال العام ٨,٩١٢ مليون جنيه مقابل ٥,٨٥٣ مليون

جنيه بالعام السابق و مقابل ٣٧,٢٠٠ مليون جنيه مستهدف العام الحالى .

بيان ما تم تصديره من منتجات الشركة على النحو التالى:

البيان	الوحده	الكميه	القيمة :- بالالف	
			دولار	جنيه مصرى
منظفات	طن	٣٥٩	١٥٤	٢٢٧٤
مسلى صناعى	طن	٠	٠	٠
صابون غسل	طن	٠	٠	٠
زيوت طعام	طن	٠	٠	٠
زيت محمض	طن	١٢٣٨	٤٦٤	٦٦٣٨
جملة الصادرات			٦١٨	٨٩١٢

شركة الزيت المستعمله وسوائلها
شركة مساهمة مصرية

(٥)

ثانيا الانتاج :-

- تطور قيمة الانتاج عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مقارنا بالخطه و العام السابق :-

القيمة بالالف جنية

نسبة العام الحالي الى		فعلى العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		البيان
السابق	الهدف		فعلى	هدف	
١٩١	١٧٦	٧٨٩٩١٧	١٥١١٣٤٨	٨٥٨٣٨٠	قيمة الانتاج

- التطور الكمي للمنتجات الرئيسية :-

الكمية بالطن

نسبة العام الحالي الى		فعلى العام السابق	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦		البيان
السابق	الهدف		فعلى	هدف	
٩٦	٦١	٣٨٥٩	٣٦٨٨	٦٠٠٠	زيت رقم ١
١١٤	١٣٦	٧١٤٥٩	٨١٧٣٨	٦٠٠٠٠	زيت تموينى
١١٣	١٢٩	٧٥٣١٨	٨٥٤٢٦	٦٦٠٠٠	جملة الزيت
٤٥	١٣	١١٥٩	٥٢٦	٤٠٠٠	مسلى صناعى و مارجرين
٥٩	٣٦	١٨١٠	١٠٦٨	٣٠٠٠	صابون غسيل
١٧٦	٦	٦٣	١١١	٢٠٠٠	صابون تواليت
#DIV/٠!	١٥	٠	٣٠	٢٠٠	جلسرين مقطر
٧١	٢٤	١٦٨٠٣	١١٨٥٢	٥٠٠٠٠	غلف الحيوان
٠	٠	٣٠١١	٠	٥٠٠٠	كسب فول صويا
٣٥	٣١	٥٣٦٨	١٨٥٣	٦٠٠٠	كسب بذره
٨٦	٨٣	٤٠٦٦	٣٤٨٢	٤٢٠٠	منظفات صناعية

شركة البترول المستخرجه ومصنعاها
شركة مساهمة مصرية

الاجور والعمالة

النسبة فعلى ٢٠١٧/٢٠١٦ الى	نسبة فعلى ٢٠١٧/٢٠١٦ الى		فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥	معتمد ٢٠١٧/٢٠١٦	فعلى ٢٠١٧/٢٠١٦	الوحدة	البيان
	معتمد % ٢٠١٧/٢٠١٦	فعلى % ٢٠١٦/٢٠١٥					
١٠٥	١٠٥		٨٠٤٦٩	٨٠٠٠٠	٨٤٣٨٤	الف جنيه	الاجور الكلية
١٠١	٩٣		٢١٧٥	٢٣٧٥	٢٢٠١	عدد	عدد العاملين
١٨٩	١٩٠		٣٦٣١٨٠	٣٦١٤٢٣	٦٨٦٦٦٤	جنيه	إنتاجية العامل
١٧٢	١٥٨		٩,٨	١٠,٧	١٦,٩	جنيه	إنتاجية الجنيه

تولى الشركة اهتمام كبير بالعاملين برعايتهم ماديا وصحيا واجتماعيا مع رفع مستوى أدانهم المهني

بالدورات التدريبية الداخلية والخارجية باعتبارهم أهم عناصر المنظومة الانتاجية .

بيان التبرعات :-

تبلغ جملة التبرعات . جنيه



المشروعات الاستثمارية:

بلغت قيمة مشروعات الاحلال و التجديد في ٢٠١٧/٦/٣٠
 ٤,٥٤٦ مليون جني مقابل ٣,٣٩ مليون جني في فعلى العام السابق

أ - لتكوين السلعي ٢٠١٦

٢٩٢٥
 ٣٦٥
 ١٠٠
 ٣٣٩٠

أ - لتكوين السلعي ٢٠١٧

السليكات
 ٢ طقم بلانكات اما فلتر
 أخرى
 ٢٩٢٥
 ٣٦٥
 ٣٤٠
 ٣٦٣٠

ب - الانفاق الاستثماري

اعتماد شراء غلايه

الاجمالي

٩١٦

٤٥٤٦

٣٣٩٠

شركة الزبيدي للاستثمار
 شركة مساهمة مصرية

شركة الزبيدي للاستثمار
 شركة مساهمة مصرية

السادة اعضاء الجمعية العامة الموقرة

القوائم المالية معروضة على حضراتكم للتفضل بالنظر في جدول الاعمال الاتي :

- اولا: التصديق على تقرير مجلس الادارة عن نشاط و نتائج اعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ثانيا: النظر في تقريرى الساده مراقبى الحسابات و التصديق على رد الشركة عليهما .
- ثالثا: اعتماد اعدام مبلغ ١,٤٢٥ مليون جنيه خاص بضريبه المبيعات على المازجرين .
- رابعا: التصديق على قائمة المركز والقوائم المالية والحسابات الختاميه للشركة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- خامسا: الاخطاه بقرار مجلس الادارة بصرف العلاوة الدورية للعاملين اعتبارا من ٢٠١٧/٧/١ بنسبة ١٠٠% .
- سادسا: النظر في صرف مكافأة للعاملين عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- سابعا: النظر في صرف مكافأة لمجلس الادارة عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- ثامنا: تحديد مكافآت وبدلات رئيس واعضاء مجلس اداره الشركة .
- تاسعا: اعتماد قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢٠ بتعيين الاستاذ/ اشرف لطفى حجازى مراقبا لحسابات الشركة اعتبارا من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- عاشرا: تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨ وتحديد اتعابه .
- احدى عشر: اخلاء مسؤولية مجلس الادارة عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- اثنى عشر: الترخيص لمجلس الاداره بالتبرع خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .

وينتهز مجلس ادارة الشركة هذه الفرصة لتقديم الشكر الى اعضاء الجمعية العمومية والجهاز المركزي المحاسبات ومكتب مراقب الحسابات وجميع القطاعات بالشركة القابضة للصناعات الغذائية .

و نامل من الله (عز وجل) ان يوفقنا على تحقيق التقدم فى السنوات المقبلة.

((والله الموفق))

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب/سمير عبد العظيم عبد الحميد



الإدارة العامة للمحاسبة
٢٠١٧/٩/٢٠
١٤٧
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات المنظمات الخيرية
٢٠ من سالم مدام وعيسى حمدي المجوزة القاهرة
٥٥ ش صفيية زخول محطة الرمل الاسكندرية

السيد المحاسب / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية
المعدلة للشركة في ٢٠١٧/٦/٣٠
برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،
تحريرا في ٢٠١٧/٩/٢٠

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة
المحاسب
(محاسبة / أفت حافظ محمد)

مرفقات :-
(تقرير)

عزيزة/٥٥

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
فى ٢٠١٧/٦/٣٠

إلى السادة / أصحاب المصالح شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش. م. م.) .
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (*)
التمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ والبالغ اجمالى الأصول بها
نحو ٦٦٥ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافى ربح بنحو ٢٠ مليون جنيه وكذا
قائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك
التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض
القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء
القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على
رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية
من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه
المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات
المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها،
وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية

السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة والمؤثرة في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض أبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
أساس الرأي المتحفظ : -

- لم يتم اجراء مطابقة بين الجرد الفعلي للأصول الثابتة فى ٢٠١٧/٦/٣٠
وسجل الأصول الامر الذى قد يؤدي الى وجود خلافات .
يتعين اجراء هذه المطابقة ومعالجة الفروق ان وجدت .
- ضمن حساب الأصول الثابتة - اراضي - نحو ١٦٥ ألف جنيه قيمة مصروفات تمهيد وتجهيز ارض مصنع محرم بك ومبنى الادارة بمساحة نحو ٦١ ألف متر ٢ ، منها ما هو محل نزاع قضائي على ملكيته مع محافظة الاسكندرية ممثلة في جهاز حماية املاك الدولة الذي يطالب بمقابل انتفاع عن مساحة نحو ٤٣ الف م٢ بناء على المطالبة الواردة للشركة برقم ٨٢٩ بتاريخ

٢٠١٧/٥/٢٢ بمبلغ نحو ١٩٨ مليون جنيه وباقي المساحة بنحو ١٨ ألف م^٢
تسلمتها الشركة بموجب قرار تأميم و محضر اتفاق في ١٩٨٨/٦/٩ من شركة
الغازات الصناعية وهي غير مسجلة .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة ومخاطبة كافة الجهات السيادية للتوصل الي
حل هذا النزاع حفاظا علي حقوق الشركة واستمراريتها ولتملك الشركة تلك
الاراضى وتسجيلها مع العمل على تكوين المخصص اللازم لمواجهة تلك
المطالبات .

— عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتقييم واثبات وتسجيل ارض
زراعية بمساحة ٨ قيراط و ١٨ سهم بمدينة قويسنا وعقارات بمدينة السادات
بمساحة نحو ٥١٠ م^٢ الت للشركة بموجب التنازل عنها من العميل عبد الحميد
الفلاح مقابل المديونية المستحقة عليه .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تقييم واثبات وتسجيل تلك الاراضى
والعقارات باسم الشركة وتسوية قيمة المديونية فى ضوء ذلك .

- تبين وجود فرق مساحة قدره ٣٧٥ م^٢ بأرض مصنع علف حيوان القبارى لم
يظهر بالدفاتر يتمثل فى الفرق بين مساحة أرض مصنع القبارى الاجمالية البالغة
١٣٦٢٨ م^٢ ومجموع المساحتين (المنزوع ملكيتها والمباعة لشركة أبو الهول)
والبالغ مساحتها ١٧٦٦ م^٢ ، ١١٤٨٧ م^٢ على التوالى ويرتبط بذلك مبلغ
٣١٥ ألف جنيه قيمة التعويض عن الجزء المنزوع ملكيته منذ عام ١٩٩١ وفقا
للخطاب الوارد من محافظة الاسكندرية (ادارة نزع الملكية والتحسينات) برقم
٧٦ فى ٢٠١٢/٢/٩ والذي يطالب الشركة بضرورة عمل شطف السور لارض
القبارى لاعتماد صرف التعويض .

يتعين الحصول على كشف تحديد مساحى واتخاذ اللازم فى ضوء ذلك والافادة
مع اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على التعويض .

- تبلغ تكلفة الاصول (الات نشاط انتاجي) المتوقف تماما منذ سنوات طبقا
لحصر الشركة نحو ٢٣ مليون جنيهه بصافي قيمة دفترية نحو ٥٨٢ الف جنيهه
بعد خصم قيمة الاضمحلال في قيمتها والبالغ نحو ٤٦٦ مليون جنيهه (يخص العام
نحو ٣٢٢ مليون جنيهه).

نوصى بالتصرف الاقتصادي في تلك الآلات بما يعود بالنفع على الشركة.

- بلغ حساب التكوين السلعي نحو ٣٦٣٠ مليون جنيهه تبين بشأنه ما يلي:
* نحو ٢٩٢٥ مليون جنيهه تمثل تكلفة مشروع وحدة انتاج السليكات منذ عام
٢٠٠٣ والذي يوجد بشأنه نزاع قضائي لازال منظورا امام القضاء ولم يتم
استلامه لوجود عيوب.

* نحو ١٧٦٦ الف جنيهه قيمة عدد ١ طلبية مروحية بمصنع راغب وردت في
٢٠١٦/٥/٧ غير مطابقة للمواصفات.

يتعين دراسة الاضمحلال في قيمة المشروع تنفيذا للمعيار المصري للمحاسبة
رقم "٣١" اضمحلال قيمة الاصول واستكمال الاجراءات اللازمة للحصول على
حقوق الشركة وكذا اتخاذ اللازم حيال الطلبية غير المطابقة للمواصفات.

- بلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٢٦٨ مليون جنيهه وذلك بعد خصم
الانخفاض في قيمة المخزون عن الاصناف الراكدة وبطيئة الحركة بمبلغ
٧٠٣ مليون جنيهه يخص العام منها ٥٣٣ مليون جنيهه وذلك تطبيقا للمعيار
المحاسبي المصري رقم (٢) المخزون.



- بلغ اجمالي ارصدة العملاء والمدينون الآخرون في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو
٣٢٥٦٦ مليون جنيه متوقف منها نحو ٧٥٥ مليون جنيه ومكون لها مخصص
من عدة سنوات بنحو ٦٤٣١ مليون جنيه وانخفاض في قيمة العملاء خلال
العام بنحو ١٢٣ ار ١ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي: -

* أرسلت الشركة مصادقات للعملاء في ٢٠١٧/٧/٣٠ وهو توقيت لا يسمح لنا
بتلق أى ردود عن مدى صحتها مما حال دون التحقق من صحة هذه الارصدة
كما لم يتم اجراء أى مطابقات على الارصدة المدينة الظاهرة في
٢٠١٧/٦/٣٠ .

* ضمن حساب الارصدة المدينة مبلغ ٠٨٠ ر ٣١١ مليون جنيه قيمة الفرق بين
المدرج ضمن ايرادات المبيعات عن العام (عن مبيعات الزيت الخليط رقم ١
المنتج والمسلم لشركات السلع) والبالغ نحو ١٣٦٩ مليون جنيه لكمية ٨١٩٤٦
طن وفقا للخطاب الوارد من الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ بشأن تحديد
سعر البيع لطن الزيت المنتج والمسلم لشركات السلع على أساس سعر ١٦٧٠٢
جنيه خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ الموقع من رئيس الشركة القابضة والذي
ينص على " أن يتم اضافة الفرق بين هذا السعر والاسعار السابقة لحساب
المبيعات مقابل تجنيبها في أرصدة مدينة أخرى لحين البت في المذكرة
المعروضة على معالي وزير التموين والتجارة الداخلية " ، وبين المطابقة التي
تمت مع الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٠ عن المسلم لشركات السلع بقيمة
نحو ١٠٥٨ مليون جنيه لنفس الكمية .

يتعين تحديد الجهة التي ستقوم بسداد ذلك المبلغ واجراء مطابقة معها وذلك
لاستيفاء كافة الشروط اللازمة للاعتراف بالايراد وفقا للمعيار المحاسبي
المصرى رقم (١١) الايراد واجراء ما يلزم من تسويات (ان وجد) لما لذلك من
أثر على نتائج أعمال الشركة .

*تضمن نحو ٧٨٥ ألف جنيه قيمة أرصدة مدينة متوقفة (مكون عنها مخصص بنحو ٣٧٤ ألف جنيه فقط منذ عدة سنوات) منها : -

١ - ٣٧١ ألف جنيه تمثل ضريبة مبيعات مستحقة على شركة مالتى تريد عن تعاملاتها حتى عام ١٩٩٩ .

ب - ١٢٧ ألف جنيه تم سدادها لتحسين شبكة الصرف لمصنع المستخلصة منذ عام ١٩٩٧ .

ج - ١٣٢ ألف جنيه ، ١٢٧ ألف جنيه قيمة عجوزات في كميات زيت تمويني المورد عن طريق الشركة الفرعونية وشركة المحمودية للنقل والتجارة على التوالي .

يتعين اتخاذ اللازم للحصول على مستحقات الشركة .

- قامت الشركة بتخفيض حساب المستلزمات بنحو ٣١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات السابق سدادها على الزيت التمويني عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ طبقاً للاقرار المعدل للضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٧/١/٨ دون وجود سند باعتماد مصلحة الضرائب لذلك .

يتعين مخاطبة مصلحة الضرائب للحصول على اعتماد باستحقاق الشركة ذلك المبلغ و اجراء التصويب اللازم في ضوء ذلك .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٦٤ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بخلاف نحو ١٥ مليون جنيه حصة الشركة في التأمينات عن تلك المكافأة (تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة).

- تحملت استخدامات الشركة بالزيادة نحو ١٧,٢١٠ مليون جنيه نتيجة عدم التزامها بنسب الخلط المقررة من الشركة القابضة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ حيث تم استخدام كمية ٨٤٠٧ طن زيت عباد بدلا من الصويا مما ادى لزيادة الاعباء وتكاليف الانتاج دون مبرر .

يتعين تحقيق الامر مع موافاتنا بأسباب عدم الالتزام بالنسب المقررة للخلط .



— ضمن حساب اعباء وخسائر مبلغ ١٤٢٤ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات على المارجرين المدرج بالارصدة المدينة فى السنوات السابقة (مصلحة ضرائب المبيعات) والتي تم خسارة الاستئناف بشأنها بالدعوى رقم ٥٣٢١ لسنة ٦٤ ق فى عام ٢٠١١ حيث تم اعدام ذلك الدين بقرار مجلس الادارة رقم ٢٠١٧/٨/١٥٥٩ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٣٠ .

— المخصصات فى مجملها غير كافية لمواجهة الابعاء والالتزامات المالية المحتملة على الشركة حيث لم يتم تدعيمها لمقابلة مطالبة محافظة الاسكندرية ممثلا فى جهاز حماية املاك الدولة والبالغ قيمتها ١٩٨ مليون جنيه كمقابل انتفاع عن ارض مصنع محرم بك حيث تم تحميل القوائم المالية فقط بمبلغ نحو ١٣٦ مليون جنيه كمقابل انتفاع (٨٣ مليون جنيه عن العام الحالى، ٣٥ مليون جنيه عن العام السابق).

الرأى المتحفظ :-

وفىما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا :-

— مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن :-

* نظام التكاليف المطبق بالشركة فى حاجة إلى مزيد من التطوير والدراسة لتحديد تكلفة المنتجات واعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير المباشرة على مراكز الانتاج والخدمات الانتاجية .

* نوصى باستكمال تدعيم نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة .



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- عدم قيام الشركة بتوفيق لوضعها البيئية طبقا للاشتراطات الواردة بقانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ .
- عدم قيام الشركة باعداد قوائم محاسبية خاصة بالبيئة والخدمات الاجتماعية .
- عدم الالتزام بالقواعد لصناعة بلعستمرار قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية لصناعة في فبراير ٢٠١٤ بخصوص تضمين مجلس ادارة الشركة عضوين ممثلين على الأقل .

تحريرا في ٢٠١٧/٩/٥

مدير عام

نائب مدير الادارة


(محاسبية / أماني شوقي فرنسيس)

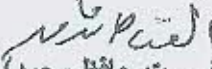
رئيس الوزارة

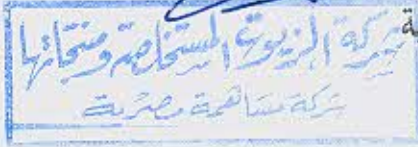
نائب أول مدير الوزارة

(محاسبية / معين رجب عبد اللطيف)

وكيل أول الوزارة

مدير الادارة


(محاسبية / ألفت حافظ محمد)



نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوى المرفق بالقوائم المالية
(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

الزيوت المستخرجة ومنتجاتها		اسم الشركة
البيانات الاساسية :		
صناعة واستخراج الزيوت سر كافتة المواد النباتية والحيوانية وتكريرها وضمانتها الهيدروجين والمسال والمنظفات والادوات		غرض الشركة
١٩٩٨/٤/٢٦	تاريخ القيد بالبورصة	المدة المحددة للشركة
١٩٩٨	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١	القانون الخاضع له الشركة
١٤٩٢٢٠	القيمة الاسمية للسهم	اختر راس مال مرخص به
١٩٩٩/٤/٢٤	رقم وتاريخ القيد	اختر راس مال مدفوع
	بالسجل التجارى	

علاقات المستثمرين :

سيد يوسف على محمد		اسم مسئول الاتصال
٢٥ ش قنال السويس - محرم بك - اлександريه		عنوان المركز الرئيسى
٠٣/٣٨١٣١٩٩	ارقام الفاكس	٣٨١٧٢٥٩
		ارقام التليفونات
		الموقع الالكترونى
		البريد الالكترونى

الفروع التجارية :

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

فرع السادات : خلف نادى النجوم

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 3813199

Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093

E_mail : extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو 9001 - 14001

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٢

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك



Handwritten signature in blue ink.

مراقب الحسابات :

أشرف لطفه جباري		اسم مراقب الحسابات
٢٠١٧ / ٦ / ٢٠		تاريخ التعين
١٩٨٩ / ١٠ / ١٠	تاريخ القيد بالهيئة	رقم القيد بالهيئة
		٧٤٢٨



الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٥٠٥٤٦٤ / ٠٢

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الجوار - ت : ٢٢٤٧٨٠٢ / ٠٥٠

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 3813199

Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093

E-mail : extractedolls@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة وهندستها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٣

٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٣

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٣

قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

هيكل المساهمين ونسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة % من اسهم الشركة فأكثر
٥٦,٥ %	٤١٦٥٨٠٠٠	شركة العايشة للتأمينات الغذائية
٥,١٠٩ %	٧٨٧٧١٥٠	أبحار العالمة للمصنوع
٥,١١ %	٧٩٢٢١٦٦	شركة من محروس
٢٦,٥٢١ %	٥٧٤٦٧٢١٦	الاجمالي

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة
٢,٧٢٤ %	٥٨٦٩٩٧٠	شركة مصر للتأمين
٢,٢١٢ %	٥٠٧٩٥٥٦	شركة مصر للتأمينات العامة
-	-	-
-	-	-
٦,٩٦٥ %	١٠٩٤٩٥٢٦	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة

النسبة %	عدد الاسهم وفقا لآخر بيان افصاحي سابق	اسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء
		اجمالي اسهم الخزينة

الضروع التجارية :

فرع القاهرة : خلف نادي النجوم

فرع القاهرة : ٧ ش عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٢٠٢٥٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٥٠٠٢٢٤٧٨٠٢



شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها
شركة مساهمة مصرية

آخر تشكيل لمجلس الإدارة:

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
محمد عبد العظيم عبد الحميد	رئيس مجلس الإدارة	الشركة العاقضة	مستفيد
محمد السيد هبسي	عضو مجلس إدارة	الشركة العاقضة للصناعات الغذائية	مستفيد
فalah صابر حامد	عضو مجلس إدارة	الشركة العاقضة للصناعات الغذائية	مستفيد
ياسر عبد الحميد محمد	عضو مجلس إدارة	شركة مصر للتأمين	مستفيد
عبد الفتاح حسن حيد	عضو مجلس إدارة	شركة مصر للتأمين الحياة	مستفيد
هشام عبد الحميد محمد	عضو مجلس إدارة	م.م. الم.م.م. ب.ا.ل.و.ت.م.م.م.	مستفيد
محمد محمد محمد	عضو مجلس إدارة	أبحار القابلية المالية	مستفيد

* يذكر التغييرات التي طرأت على تشكيل المجلس خلال العام

- ١- تعيين الأستاذ الدكتور محمد عبد العظيم العاقضة، المهندس أحمد السيد السيد، الأستاذ/ طارق بلال، م.م.م. المهندس محمد شبيب عظيم، الأستاذ/ عمر محمود عمر، المهندس/ همام مصطفى - ممثلين لهم
 - ٢- تعيين الأستاذ/ محمد عبد الحميد محمد، المهندس/ عبد القادر حيدر، ممثلين لهم
- اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

مجلس المبلت ١٣ مرة خلال العام (ثلاثة شرفه)

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES CO.



شركة الزيوت المستخرجة ومشتقاتها

ISO 9001 - 14001
 Head Office : 35 Suez Canal Ave., Moharam Bek, Alex.
 Tel. : 002 03 3817928 - 3816326
 002 03 3818089 - 3817259
 Fax : 002 03 3813199
 Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093
 E_mail : extractedoils@hotmail.com

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١
 المركز الرئيسى : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك
 تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٣
 ٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣
 فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣
 قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٢
 ص.ب. : محرم بك



لجنة المراجعة

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
عبد الفتاح موشى محمد	مجلس الشركة
ياسر عبد الحميد محمد	عضو اللجنة - شركة مصر للتأمين
كمال حاد صايد	عضو اللجنة - الشركة القابضة للصناعات البترولية
مصطفى عبد الفتاح	مقرر اللجنة

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- 1- فحص ومراجعة إحصاءات الدفاتر الدافئة ومدى الالتزام بتطبيقها
- 2- دراسة السجلات المحاسبية المنقحة والإحصاءات الناتجة عن تطبيقها مع مدير المراجعة
- 3- فحص مشروع القوائم المالية المدققة قبل إرسالها إلى مجلس الإدارة
- 4- فحص الإحصاءات التي تصنع في الدوائر المالية من القوائم المالية والموازنات المقيدة
- 5- أداء الدور من شأنه الإيضاح من قبل الكليات وتفسيرها وكيفية التعامل
- 6- وإيضاة تقديم مرفق الكليات بشأن القوائم المالية وصانعة
- 7- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من الملاحظات الجوهرية للفترة

اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	١٣ مرة (بالتام)
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	نعم
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	نعم

الفروع التجارية :

فروع السادات : خلف نادي النجوم

فروع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فروع المنصورة : ٣٤ درب الويشي - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢

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 3813199

Marketing Sector : Tel. : 3817259 - 3818093

E_mail : extractedoils@hotmail.com



شركة الزيوت المستخرجة ومشتقاتها

الحاصلة على شهادة الأيزو ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٣٨١٧٩٢٨ - ٣٨١٦٣٢٨ / ٠٣

٣٨١٧٢٥٩ - ٣٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس : ٣٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق : ٣٨١٦٩٥٤ - ٣٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

شركة الزيوت المستخرجة ومشتقاتها
شركة مساهمة مصرية

بيانات العاملين بالشركة:

٢٢٠١	متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة
٢٤,٩٥ ألف ضيف	متوسط دخل العامل خلال السنة

نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (ان وجد) :

—	اجمالي الاسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
—	اجمالي ماتم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام
—	عدد المستفيدين من نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
—	اجمالي ماتم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام
—	اسماء وصفات كل من حصل على ٥% او اكثر من اجمالي الاسهم المتاحة (او ١% من رأسمال الشركة) وفقا للنظام

الفروع التجارية :

فرع السادات : خلف نادى النجوم

فرع القاهرة : ٧ عزت باشا - المطرية - تليفاكس : ٠٢/٢٥٠٥٤٦٤

فرع المنصورة : ٣٤ درب الويشى - متفرع من شارع الحوار - ت : ٠٥٠/٢٢٤٧٨٠٢



الارباح المقترحة التي ستوزع على المساهمين :

• لا يوجد ارباح مقترحة لتوزيعها على المساهمين

المخالفات والاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

(عرض ما اتخذ ضد الشركة من اجراءات ضد الشركة او اعضاء مجلس ادارتها او مديرها من قبل الهيئة او البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحة التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلا ان وجدت) •

لا يوجد

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة

(يجب ان تتضمن كافة عقود المعارضة التي ابرمتها الشركة مع احد مؤسسيها او المساهمين الرئيسيين بها والمجموعات المرتبطة بهم خلال العام السابق وقيمة كل عقد وشروطه وتفاصيله وتاريخ موافقة الجمعية العامة المسبق لكل عقد من العقود) •

لا يوجد

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

لا يوجد

الممثل القانوني للشركة :

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الاسم : محاسب / سمير عبد العظيم البنا

التوقيع :

أشرف لطفى هجازى
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبى وشركات أموال

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

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده
الجمرك - الإسكندرية
ص.ب ١٦٦ ترقيم ٢١١١١ المنشية
تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش . م . م) الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش . م . م) والمتمثلة فى الميزانية المؤرخة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء أحكام القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين والنوائح المصرية السارية ، وتتطلب معايير المراجعة تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات الحصول على أدلة المراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية بالمنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقيماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة ، وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية ، وقد أظهرت عملية المراجعة ما يلى :

❖ لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيل ونقل الملكية بإسم الشركة لأراضى مصنع محرم بك بمساحة قدرها ٦١٠٦٠ متر مربع ، بالإضافة إلى المخزن والمكتب والبيدروم بمنطقة المطرية والمخزن 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 والتي بلغت طبقاً لأخر مطالبة واردا للشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ نحو ١٩٨ مليون جنيه ، وقد قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بمبلغ ٨.٣ مليون جنيه عن مقابل حق الإنتفاع عن السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٧ ، وكذا تحميل الخسائر المرحلة بمبلغ ٥.٣ مليون جنيه عن مقابل حق الإنتفاع عن السنوات السابقة .



أشرف لطفى حجازى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات 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 عبده
الجمرك - الإسكندرية
ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية
تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

- ❖ أفصحت محاضر جرد الأصول فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عن وجود قطعة أرض وبعض المباني التى حصلت عليها الشركة من العميل أحمد عبد الحميد الفلاح بمدينة بنى سويف وقويسنا عن مديونيته البالغة ١.٥٧٣ مليون جنيه غير مقيدة بسجل الأصول ، ولم يتم تسجيل ونقل ملكيتها باسم الشركة .
- ❖ يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفة مشروع إنتاج وحدة السليكات منذ عام ٢٠٠٣ ، والذى يوجد بشأنه نزاع قضائى لازال منظوراً أمام القضاء .
- ❖ بلغ رصيد العملاء فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ نحو ٨.٢٩٩ مليون جنيه منها أرصدة عملاء متوقفة بنحو ٧.٢ مليون جنيه تخص عملاء القطاع الخاص ومندوبى البيع مكون عنه مخصص بالكامل ، وتتضمن الأرصدة المتوقفة بعض الحسابات التى إستنفذت الشركة بشأنها كافة الإجراءات القانونية لتحصيلها ، ويتعين تحديد هذه الأرصدة واتخاذ اللازم نحو إعدامها خصماً من المخصص المكون لهذا الغرض .
- ❖ لم يتم إجراء مطابقات مع كبار العملاء والموردين ، وقد قامت الشركة بإرسال مصادقات عن الأرصدة المدينة للعملاء والموردين وبعض الأرصدة الدائنة ، ولم تصلنا سوى ثلاث ردود حتى تاريخه .
- ❖ تتضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣١١.٠٨٠ مليون جنيه دون تحديد مسمى الحساب الخاص بها وذلك بناء على خطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المورخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ بتحديد سعر الزيت نمره (١) المسلم للشركة خلال العام ٢٠١٦/٢٠١٧ على اساس ١٦٧.٠٢ جنيه / طن ، على أن يتم إدراج فرق السعر والأسعار السابقة لحساب المبيعات مقابل تجنيبها فى حسابات مدينة أخرى لحين البت فى المذكرة المعروضة على السيد وزير التموين ، ويتعين أولاً ضرورة مطابقة المبلغ المذكور الناتج من إحتساب فروق الأسعار والمدرج على حساب المبيعات مع الشركة القابضة لحين تحديد الجهة المدنية بمعرفة السيد وزير التموين .
- ❖ تتضمن الحسابات المدينة الأخرى رصيد مرحل من سنوات سابقة يبلغ نحو ٣٧١ ألف جنيه باسم شركة مالتى تزيد قيمة ضريبة مبيعات مستحقة عن تعاملات الشركة المذكورة خلال الفترة من ١٩٩٤ إلى ١٩٩٩ .
- ❖ تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ١٣٢ ألف جنيه و ١٢٧ ألف جنيه تمثل قيمة عجز فى كميات زيت التموين المورد بواسطة شركتى الفرعونية والمحمودية على التوالى .
- ❖ بلغ مخصص القضايا مبلغ ٦.٨٢٥ مليون جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، ويتعين تدعيم هذا المخصص لمواجهة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة وحى وسط الإسكندرية بشأن مقابل حق الإنتفاع لأرض مصنع محرم بك البالغة نحو ١٩٨ مليون جنيه .
- ❖ قامت الشركة بتسوية بعض المبالغ على حساب الأرباح والخسائر المرحلة تتمثل فيما يلى :
 - مبلغ نحو ٥.٩ مليون جنيه يمثل قيمة رد فوائد مستحقة على إتمادات الزيوت المورد بمعرفة الشركة القابضة عن العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ ، وذلك طبقاً لخطاب الشركة القابضة الوارد خلال العام المالى الحالى
 - مبلغ نحو ٣٤٣ ألف جنيه يمثل قيمة ضرائب عقارية مستحقة عن مصنع دمنهور عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
 - مبلغ نحو ٥.٣ مليون جنيه يمثل جزء من مقابل حق إنتفاع أرض مصنع محرم بك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ علماً بأن مبلغ المطالبة الإجمالية عن التاريخ هو ١٧٥ مليون جنيه طبقاً للمطالبة الواردة للشركة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٦



أشرف لطفى هجازى

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

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

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

- ❖ قامت الشركة بتخفيض تكلفة المبيعات عن العام الحالى بنحو ٥.٣١٦ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة المبيعات المدددة بالخطأ على كميات الزيت التموينى المباعة خلال الفترة من أول يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، علماً بأن ما يخص العام الحالى هو الفترة من أول يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ .
- ❖ قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بنحو ٦.٤٤٠ مليون جنيه تمثل قيمة مكافآت العاملين عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ ، وكذا مبلغ بنحو ١.٥٤٥ مليون جنيه تمثل قيمة التأمينات الإجتماعية المتعلقة بهذه المكافآت ، وذلك تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، وأنا لم نتمكن من ملاحظة الجرد الفعلى لرصيد المخزون المدرج فى القوائم المالية للشركة المؤرخة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ حيث أن الجرد تم فى تاريخ سابق لتعييننا كمراقب لحسابات للشركة ، وكذا التعديلات التى قد تكون لازمة لو كنا قد تمكنا من ملاحظة الجرد الفعلى والحصول على الأدلة الكافية فيما يتعلق بأرصدة أول المدة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، كما تحتفظ الشركة بنظام تكاليف نوصى بتطويره ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر وسجلات الشركة ، وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر المالية .

الإسكندرية فى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

الإدارة العامة للمحاسبة
٢٠١٧/٩/٢٠
١٢٧
تقرير

الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات المنشآت الغذائية
٢٠٠٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي المعجزة القاهرة
٤٠٠ ش صافية زطلول محطة الرمل الاسكندرية

السيد المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية
المعدلة للشركة في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
برجاء التفضل بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،
تحريرا في ٢٠١٧/٩/٢٠

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
الفتحي
(محاسبة/ ألفت حافظ محمد)

مرفقات :-
(تقرير)

عزيزة/٠٠

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها
فى ٢٠١٧/٦/٣٠

إلى السادة / أصحاب المصالح شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش. م. م.) .
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (*)
المتتملة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ والبالغ اجمالى الأصول بها
نحو ٦٦٥ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافى ربح بنحو ٢٠ مليون جنيه وكذا
قائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك
التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض
القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء
القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على
رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية
من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه
المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات
المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها،
وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية

السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة والمؤثرة في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
أساس الرأي المتحفظ : -

- لم يتم اجراء مطابقة بين الجرد الفعلي للاصول الثابتة فى ٢٠١٧/٦/٣٠
وسجل الاصول الامر الذى قد يؤدي الى وجود خلافات .
يتعين اجراء هذه المطابقة ومعالجة الفروق ان وجدت .
- ضمن حساب الاصول الثابتة - اراضي - نحو ١٦٥ ألف جنيه قيمة مصروفات تمهيد وتجهيز ارض مصنع محرم بك ومبنى الادارة بمساحة نحو ٦١ ألف متر ٢ ، منها ما هو محل نزاع قضائي علي ملكيته مع محافظة الاسكندرية ممثلة في جهاز حماية املاك الدولة الذي يطالب بمقابل انتفاع عن مساحة نحو ٤٣ الف م٢ بناء علي المطالبة الواردة للشركة برقم ٨٢٩ بتاريخ

٢٠١٧/٥/٢٢ بمبلغ نحو ١٩٨ مليون جنيه وباقي المساحة بنحو ١٨ ألف م^٢
تسلمتها الشركة بموجب قرار تأميم و محضر اتفاق في ١٩٨٨/٦/٩ من شركة
الغازات الصناعية وهي غير مسجلة .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة ومخاطبة كافة الجهات السيادية للتوصل الي
حل هذا النزاع حفاظا علي حقوق الشركة واستمراريتها ولتملك الشركة تلك
الاراضي وتسجيلها مع العمل على تكوين المخصص اللازم لمواجهة تلك
المطالبات .

— عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتقييم واثبات وتسجيل ارض
زراعية بمساحة ٨ قيراط و ١٨ سهم بمدينة قويسنا وعقارات بمدينة السادات
بمساحة نحو ٥١٠ م^٢ لت للشركة بموجب التنازل عنها من العميل عبد الحميد
الفلاح مقابل المديونية المستحقة عليه .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تقييم واثبات وتسجيل تلك الاراضي
والعقارات باسم الشركة وتسوية قيمة المديونية في ضوء ذلك .

- تبين وجود فرق مساحة قدره ٣٧٥ م^٢ بأرض مصنع علف حيوان القبارى لم
يظهر بالدفاتر يتمثل فى الفرق بين مساحة أرض مصنع القبارى الاجمالية البالغة
١٣٦٢٨ م^٢ ومجموع المساحتين (المنزوع ملكيتها والمباعة لشركة أبو الهول)
والبالغ مساحتها ١٧٦٦ م^٢ ، ١١٤٨٧ م^٢ على التوالى ويرتبط بذلك مبلغ
٣١٥ ألف جنيه قيمة التعويض عن الجزء المنزوع ملكيته منذ عام ١٩٩١ وفقا
للخطاب الوارد من محافظة الاسكندرية (ادارة نزع الملكية والتحسينات) برقم
٧٦ فى ٢٠١٢/٢/٩ والذي يطالب الشركة بضرورة عمل شطف السور لارض
القبارى لاعتماد صرف التعويض .

يتعين الحصول على كشف تحديد مساحى واتخاذ اللازم فى ضوء ذلك والافادة
مع اتخاذ الاجراءات اللازمة للحصول على التعويض .

جهاز المركزي للمحاسبات

دارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صفية زغلول محطة الرمل الإسكندرية

- تبلغ تكلفة الاصول (الات نشاط انتاجي) المتوقف تماما منذ سنوات طبقا
لحصر الشركة نحو ٢٣ مليون جنيه بصافي قيمة دفترية نحو ٥٨٢ الف جنيه
بعد خصم قيمة الاضمحلال في قيمتها والبالغ نحو ٤٦٦ مليون جنيه (يخص العام
نحو ٣٢٢ مليون جنيه).

نوصى بالتصرف الاقتصادي في تلك الآلات بما يعود بالنفع على الشركة.

- بلغ حساب التكوين السلعي نحو ٣٦٣٠ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:
* نحو ٢٩٢٥ مليون جنيه تمثل تكلفة مشروع وحدة انتاج السليكات منذ عام
٢٠٠٣ والذي يوجد بشأنه نزاع قضائي لازال منظورا امام القضاء ولم يتم
استلامه لوجود عيوب.

* نحو ١٧٦ الف جنيه قيمة عدد ١ طلمبة مروحية بمصنع راغب وردت في
٢٠١٦/٥/٧ غير مطابقة للمواصفات.

يتعين دراسة الاضمحلال في قيمة المشروع تنفيذا للمعيار المصري للمحاسبة
رقم "٣١" اضمحلال قيمة الاصول واستكمال الاجراءات اللازمة للحصول على
حقوق الشركة وكذا اتخاذ اللازم حيال الطلمبة غير المطابقة للمواصفات.

- بلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٢٦٨ مليون جنيه وذلك بعد خصم
الانخفاض في قيمة المخزون عن الاصناف الراكدة وبطئنة الحركة بمبلغ
٧٠٣ مليون جنيه يخص العام منها ٥٣٣ مليون جنيه وذلك تطبيقا للمعيار
المحاسبي المصري رقم (٢) المخزون.



- بلغ اجمالي ارصدة العملاء والمدينون الآخرون في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٣٢٥٦٦ مليون جنيه متوقف منها نحو ٧٥٥ مليون جنيه ومكون لها مخصص من عدة سنوات بنحو ٦٤٣١ مليون جنيه وانخفاض في قيمة العملاء خلال العام بنحو ١٢٣ ار ١ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي: -

* أرسلت الشركة مصادقات للعملاء في ٢٠١٧/٧/٣٠ وهو توقيت لا يسمح لنا بتلق أى ردود عن مدى صحتها مما حال دون التحقق من صحة هذه الارصدة كما لم يتم اجراء أى مطابقات على الارصدة المدينة الظاهرة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

* ضمن حساب الارصدة المدينة مبلغ ٣١١٠٨٠ مليون جنيه قيمة الفرق بين المدرج ضمن ايرادات المبيعات عن العام (عن مبيعات الزيت الخليط رقم ١ المنتج والمسلم لشركات السلع) والبالغ نحو ١٣٦٩ مليون جنيه لكمية ٨١٩٤٦ طن وفقا للخطاب الوارد من الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٩ بشأن تحديد سعر البيع لطن الزيت المنتج والمسلم لشركات السلع على أساس سعر ١٦٧٠٢ جنيه خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ الموقع من رئيس الشركة القابضة والذي ينص على " أن يتم اضافة الفرق بين هذا السعر والاسعار السابقة لحساب المبيعات مقابل تجنيبها فى أرصدة مدينة أخرى لحين البت فى المذكرة المعروضة على معالى وزير التموين والتجارة الداخلية " ، وبين المطابقة التى تمت مع الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٠ عن المسلم لشركات السلع بقيمة نحو ١٠٥٨ مليون جنيه لنفس الكمية .

يتعين تحديد الجهة التى ستقوم بسداد ذلك المبلغ واجراء مطابقة معها وذلك لاستيفاء كافة الشروط اللازمة للاعتراف بالايراد وفقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (١١) الايراد واجراء ما يلزم من تسويات (ان وجد) لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة .

جهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الإسكندرية

*تضمن نحو ٧٨٥ ألف جنيه قيمة أرصدة مدينة متوقفة (مكون عنها مخصص بنحو ٣٧٤ ألف جنيه فقط منذ عدة سنوات) منها : -

١ - ٣٧١ ألف جنيه تمثل ضريبة مبيعات مستحقة على شركة مالتى تريد عن تعاملاتها حتى عام ١٩٩٩ .

ب - ١٢٧ ألف جنيه تم سدادها لتحسين شبكة الصرف لمصنع المستخلصة منذ عام ١٩٩٧ .

ج - ١٣٢ ألف جنيه ، ١٢٧ ألف جنيه قيمة عجوزات فى كميات زيت تموينى الموردة عن طريق الشركة الفرعونية وشركة المحمودية للنقل والتجارة على التوالي .

يتعين اتخاذ اللازم للحصول على مستحقات الشركة .

- قامت الشركة بتخفيض حساب المستلزمات بنحو ٥٣١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات السابق سدادها على الزيت التموينى عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٩/٣٠ طبقا للاقرار المعدل للضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٧/١/٨ دون وجود سند باعتماد مصلحة الضرائب لذلك .

يتعين مخاطبة مصلحة الضرائب للحصول على اعتماد باستحقاق الشركة ذلك المبلغ واجراء التصويب اللازم فى ضوء ذلك .

-تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٦٤ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ بخلاف نحو ١٥ مليون جنيه حصة الشركة فى التأمينات عن تلك المكافأة (تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة).

- تحملت استخدامات الشركة بالزيادة نحو ١٧,٢١٠ مليون جنيه نتيجة عدم التزامها بنسب الخلط المقررة من الشركة القابضة خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ حيث تم استخدام كمية ٨٤٠٧ طن زيت عباد بدلا من الصويا مما ادى لزيادة الاعباء وتكاليف الانتاج دون مبرر .

يتعين تحقيق الامر مع موافاتنا بأسباب عدم الالتزام بالنسب المقررة للخلط .

— ضمن حساب اعباء وخسائر مبلغ ١٤٢٤ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات على المارجرين المدرج بالارصدة المدينة في السنوات السابقة (مصلحة ضرائب المبيعات) والتي تم خسارة الاستئناف بشأنها بالدعوى رقم ٥٣٢١ لسنة ٦٤ ق في عام ٢٠١١ حيث تم اعدام ذلك الدين بقرار مجلس الادارة رقم ٢٠١٧/٨/١٥٥٩ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٣٠ .

— المخصصات في مجملها غير كافية لمواجهة الابعاء والالتزامات المالية المحتملة على الشركة حيث لم يتم تدعيمها لمقابلة مطالبة محافظة الاسكندرية ممثلا في جهاز حماية املاك الدولة والبالغ قيمتها ١٩٨ مليون جنيه كمقابل انتفاع عن ارض مصنع محرم بك حيث تم تحميل القوائم المالية فقط بمبلغ نحو ١٣٦٦ مليون جنيه كمقابل انتفاع (٨٣ مليون جنيه عن العام الحالي، ٣٥ مليون جنيه عن العام السابق).

الرأى المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا : —

— مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن : —

* نظام التكاليف المطبق بالشركة فى حاجة إلى مزيد من التطوير والدراسة لتحديد تكلفة المنتجات واعادة توزيع التكلفة المباشرة وغير المباشرة على مراكز الانتاج والخدمات الانتاجية .

* نوصى باستكمال تدعيم نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة .



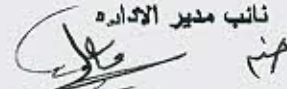
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- عدم قيام الشركة بتوفيق لوضاعها البيئية طبقا للاشتراطات الواردة بقانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ .
- عدم قيام الشركة باعداد قوائم محاسبية خاصة بالبيئة والخدمات الاجتماعية .
- عدم الالتزام بالقواعد الصادرة باستمرار قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة في فبراير ٢٠١٤ بخصوص تضمين مجلس ادارة الشركة عضوين مستقلين على الاقل .

تحريرا في ٩/٩/٢٠١٧


مدير عام

نائب مدير الادارة


(محاسبة / أماني شوقي فرنسيس)

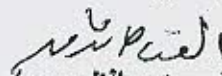
وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة


(محاسب / معين رجب عبد اللطيف)

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة


(محاسبة / ألفت حافظ محمد)