



الإسكندرية في 13/6/2024

السادة / / البورصة المصرية


قطاع الإفصاح - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم صورة من تقرير مراقب الحسابات الخارجي الأستاذة /
نيفين وصفى فهمى مرقص وكذلك القوائم المالية والايضاحات المتممة باللغة الانجليزية
عن الفترة المنتهية في 2024/3/31

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

العضو المنتدب


كيمياءى / محمد رفعت حجاب





محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب

شريف وصفي - نيفين وصفي

شريف وصفي - نيفين وصفي

Wafy Factory Markos & ASS

السيد الكيميائي / العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد ..

بناء على خطاب تكليفكم لنا بمراجعة القوائم المالية للشركة بموجب قرار مجلس الإدارة

رقم ٢٠٢٤/٥/٣٠٧٩

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الربع

الثالث المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤

برجاء التفضل بالإستلام والإحاطة بما جاء به

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

مراقب الحسابات

نيفين وصفي مرقص

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٠٦

س.م.م. ٧٥٦٨



تحريرا في ١٣ يونيه ٢٠٢٤



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وصفى فهمى مرقص وشركاه
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م.)

إستنتاج متحفظ :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها (ش.م.م.) فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ وحتى ٢٠٢٤ / ٣ / ٣١ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جديريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الإستنتاج المتحفظ :-

١. مازال النزاع القضائى بين الشركة ومحافظه الاسكندرية بخصوص مقابل حق الانتفاع عن ثلاث قطع اراضى بمصنع محرم بك ، وقد بلغت قيمة المطالبات مبلغ ٤٠١,٤٥٤ مليون جنية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ . فى حين تطالب الشركة بإبراء ذمتها من تلك المطالبات ، وقد صدر حكم استئناف الاسكندرية بعدم ابراء ذمة الشركة والزامها بسداد حق انتفاع بمبلغ ٣٩,٦١٥ مليون جنية ، ولم تعترف الشركة فى حساب الايجارات المستحقة إلا بمبلغ ٢٢,١٣٧ مليون جنية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ ، وعليه يجب على الشركة الاعتراف بكامل المديونية (مع العلم بان الشركة طعنت بالنقض على هذا الحكم ولم تحدد جلسة لها)

٢. تضمن أرصدة المخزون فى ٢٠٢٤/٣/٣١ أصناف راكدة وتالفة بقيمة ٩,٠٩٢ مليون جنية فى حين قدرت الشركة المخزون الراكد و التالف وبطء الحركة بقيمة ٥,٨١ مليون جنية ، ويتعين إجراء تسويات على المخزون ليظهر بصافى قيمته البيعية حيث يجب ألا تظهر بقيمة تزيد عن المتوقع تحقيقها من بيعها طبقا للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) - المخزون

٣. تضمن أرصدة العملاء وأوراق القبض و المدينون مبلغ ١٦,٠٦٧ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ سنوات ومرفوع بعض القضايا بشأنها ، فى حين قدرت الشركة هذا الانخفاض بمبلغ ٧,١٩ مليون جنية ولم تقم الشركة بمراجعة الأرصدة المدينة وتحديد قيم الأضحلال لها أو الخسائر الألتمانية المتوقعة



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وكفء فهمم مرقص وشركاه
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS

٤. عدم الحصول على مصادقات بالتعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة المدينة و الدائنة
٥. وفقا لأيضاح رقم ٩/ب و ايضاح رقم ١٨ فقد قامت الشركة بأحتساب تكاليف الزيوت الخام الموردة إليها من الشركة انفاضة للصناعات الغذائية وفقا لآخر أسعار تحاسب في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مضافا إليها أسعار تقديرية عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ لمواجهة الزيادة فى التكاليف ، وليس على أساس أسعار توريد فعلية مما قد يؤثر على نتائج الأعمال عن تلك الفترة
٦. توجد أصول ثابتة متوقفة منذ عدة سنوات بصافى قيمة دفترية ٣.٦ مليون جنية ، وقد قدرت الشركة مخصص أضمحلل لها بقيمة ١,٣٩٥ مليون جنية وذلك خلال عام ٢٠١٨ / ٢٠١٩ ، ومنذ ذلك الحين لم يتم إجراء أى تسويات عليها أو إعادة تقييم الأضمحلل فى الأصول الثابتة المتوقفة تطبيقا لمعيار (٣١) الأضمحلل فى قيمة الأصول

فقرات لفت أنتباه :

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا

- بلغ مخصص الضرائب بالمركز المالى فى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٤ بقيمة ٣.٤ مليون جنية فى حين بلغت الألتزامات الضريبية النهائية ٥.٢ مليون جنية وعليه يتعين على الشركة تدعيم مخصص الضرائب فى ضوء الألتزامات الضريبية المؤكدة
- تضمن حساب تكوين استثمارى مبلغ ١٣.٦ مليون جنية عن مشروعات استثمارية لم يتم الأنتهاء منها منذ سنوات ، مما يؤثر على معدلات العائد على الأموال المستثمرة بالشركة

الاستنتاج

فيما عدا ما تقدم وإذا ما أخذ فى الأعتبار الآثار التى تنجم عن التسويات اللازمة وفقا للفقرة السابقة بأساس الرأى المتحفظ وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار انصرى لمهام الفحص المحدود

مرافب الحسابات

التاريخ ١٣ يونيه ٢٠٢٤

