

# 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 ٩٠٠١ - ١٤٠٠١

المركز الرئيسي : ٣٥ ش قنال السويس - محرم بك

تليفون : ٢٨١٧٩٢٨ - ٢٨١٦٣٢٨ / ٠٣

٢٨١٧٢٥٩ - ٢٨١٨٠٩٣ / ٠٣

فاكس : ٢٨١٣١٩٩ / ٠٣

قطاع التسويق : ٢٨١٦٩٥٤ - ٢٨١٨٠٩٣

ص.ب. : محرم بك

الإسكندرية في ٢٣/١١/٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص

المحدود للقوائم المالية للشركة في ٣٠/٩/٢٠٢٢

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،،

مدير إدارة علاقات المستثمرين

وسيم محمد غنيم

شركة الزيوت المستخرجة ومنتجاتها  
شركة مساهمة مصرية

الفروع التجارية :

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

فرع السادات : خلف نادي النجوم

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

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية  
\*\*\*\*\*

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات  
الصناعات الغذائية  
تاريخ: ٢٠٢٢/١١/٢٣  
رقم الملف: ٩٦٢  
مرفقات: ١

السيد الكيميائي / العضو المنتدب ( الرئيس التنفيذي )  
شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

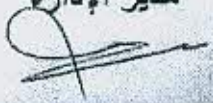
للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

يرجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة واتخاذ اللازم والإفادة ...

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٢/١١/٢٤

وكيل اول الوزارة  
مدير الإدارة



" محاسب/ نيازى مصطفى محمود "

مرفقات :-

تقرير.

الم/.....

## تقرير مراقب الحسابات

### عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

السادة/ مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

#### المقدمة

تمت استعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته المتمثلة قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائم المصرية السارية وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود:

تمت بمحض المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### أساس إبداء استنتاج متحفظ:

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة، تبين التالي:

المرجع المحاسبي

ما زال النزاع القضائي بين الشركة ومحافظة الإسكندرية قائم حيث تطالب الأخيرة بمقابل حق الانتفاع عن ثلاث قطع أراضي بمساحة إجمالية نحو ٤٣ ألف م<sup>٢</sup> بمصنع محرم بك وبلغت قيمة المطالبات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٨٤,٢٢٢ مليون جنيه، ومن جانبها تطالب الشركة بتملك كامل مساحة الأرض مستندة إلى البند رقم ١١ من عقود الاستنحار والذي ينص على للمستأجر الحق في طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من إعداد المصنع وإدارته بالثمن الذي تساويه الأرض وقت بداية التأجير... وطلب التملك المقدم في موعده القانوني كما تطالب بإبراء ذمتها من مطالبات محافظة الإسكندرية.

ويرتبط بالأمر صدور حكم محكمة استئناف الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٥ في الاستئناف رقم ٧٦/١٧٤٧ ق من محافظ الإسكندرية بصفته وأخرين ضد الشركة وكذا الاستئناف رقمي ٧٦/٢٠٧٣ ق و ٧٦/٢٠٧٤ ق المقدمين من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته وأخرين والذي يقضي بحق الشركة في تملك قطعتي الأرض الثانية والثالثة بمساحة نحو ٣٧ ألف م<sup>٢</sup> كما يقضي برفض إبراء ذمة الشركة من حق انتفاع القطعة الثانية بمساحة نحو ١٦ ألف م<sup>٢</sup> عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي قدره الخبير في تقريره بنحو ٣٩,٦١٥ مليون جنيه، وقد طعنَت الشركة بالنقض رقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق ولم تحدد له جلسة بعد، كما قامت الشركة بتعليق نحو ٢٠,١٣٧ مليون جنيه فقط كإجراءات مستحقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ من القيمة الواردة بتقرير الخبير. ويرتبط بالأمر وجود مطالبات برسوم قضائية عن الدعوى رقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٧ قسمة وبرز وتجنيب الأراضي بنحو ١٣,٠٢٧ مليون جنيه وردت في ٢٠٢٢/٦/١.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو المتابعة وحسم النزاع القائم، وموافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال المطالبات بالرسوم القضائية.

عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعميم المستحق عن نزاع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري البالغة ١٧٦٦ م<sup>٢</sup> وما عليها من مياهي، والذي يقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزاع الملكية في ١٩٩١/٢/١٩.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحويل التعميم المستحق للشركة.

محمد عبد الحليم

أجهزة المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

- وجود آلات ومعدات ضمن الأصول الثابتة متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨,٥٥٩ مليون جنيه بقيمة دفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٣٠,٠٦٥ مليون جنيه وقدرت الشركة قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١,٣٩٥ مليون جنيه، ولم تقم الشركة بدراسة اضمحلال الأصول الثابتة خلال العامين الماليين السابقين.

يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول بالاستخدام أو التصرف الاقتصادي مع تطبيق لمتطلبات الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول".

- وجود مشروعات تحت التنفيذ متوقفة بنحو ٥,٢١٣ مليون جنيه، منها مشروع إعادة تأهيل وحدة التكرير المستمر بمصنع دمنهور بتكلفة نحو ٤,٩٤٤ مليون جنيه، بسبب عدم استكمال الأعمال المدنية في حين أن قطع الغيار المستوردة وردت المصنع بتاريخ ٢٠٢١/٢/٦، وكذلك نظام Post Building لإنتاج منظم منخفض الرغوة بتكلفة نحو ٢٢ ألف جنيه متوقف منذ سنوات بدون أسباب، وكذا نحو ٢٣٧ ألف جنيه قيمة توريد وتركيب ٣ فلوميتر لمصنع محرم بك منذ ٢٠٢١/٨. تبين أن نسبة الخطأ بها تزيد عن الحد المسموح وعلى الرغم من تنفيذ عدد ١٧ زيارة من مهندسي الشركة الموردة لمحاولة ضبط الجهاز إلا أنه لم يتم ضبطها حتى تاريخه، وتم صرف نحو ١١٩ ألف جنيه في حين أن خطاب ضمان التأمين النهائي بنحو ١٢ ألف جنيه فقط.

يتعين العمل على الانتهاء من الأعمال المطلوبة للاستفادة من تلك الاستثمارات مع تقدير

الاضمحلال في القيمة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ "اضمحلال قيمة الأصول".

- تضمن المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٠,٢٨٤ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة وبطيئة الحركة وتالفة ومحترزة طبقاً لحصر الشركة، وقد قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦,٨٩ مليون جنيه دون تقديم دراسة فنية لبيان مدى إمكانية استخدامها والاستفادة منها وكذا دون إجراء أية مزادات للتصرف في الأصناف المستغنى عنها.

يتعين ضرورة التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة مع إعادة تقدير الانخفاض

في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢ "المخزون".

- بمطابقة جانب من كشوف الجرد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مع الرصيد الفطري، تبين وجود زيادة في الزيت الخام دون إجراء المعالجة المحاسبية السليمة له، وبيانه كما يلي:

• وجود زيادة ٤٩,٩ طن زيت صويا خام، ٢١,٨ طن زيت عباد خام بمصنع محرم بك.

• وجود زيادة ٦,٣ طن زيت صويا خام بمصنع دمنهور.

ومثبت بتقرير المعمل أن الزيادة ناتجة عن فروق الكثافة دون ذكر درجة الحرارة ومعامل كثافة الزيت.

يتعين تحقيق الأمر وإجراء المعالجات المحاسبية السليمة والتأكد اللازم في ضوء ذلك.

عبدالله

- لا تقوم الشركة بوضع أيس لتحدد تكلفة مشتقات الإنتاج مثال تلك: الموسيلاج والكسب وفقاً لأحكام الفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.

بمعنى وضع أسس محددة لتحديد قيمة مشتقات الإنتاج ومراعاة أحكام الفقرة المشار إليها في حساب الشركة بحساب المتوسط المرجح للربوب الخام على أساس تقديري لسعر وروث زيت الصنونا بمبلغ ٢٩٤٠٠٠ جنيه/طن وروث العباد بمبلغ ٢٩٠٠٠٠ جنيه/طن وفقاً للإيضاح رقم (٩-ب) وترتب على ذلك زيادة قيمة الخام الوارد بنحو ٤٢,١٦٦ مليون جنيه منها نحو ٢٤,٢٠١ مليون جنيه تحملتها تكاليف الإنتاج ونحو ١٧,٩٦٥ مليون جنيه زيادة في قيمة المخزون، ولا يوجد تأكيدات على أن لسعر المعلي سينطبق مع تقديرات الشركة.

يتعين دراسة الأمر ولما لذلك من أثر على نتائج أعمال الفترة والإفادة.

- بلغ إجمالي أرصدة العملاء في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١١,٧٧٣ مليون جنيه منها أرصدة منوفاة منذ سنوات سابقة مقام بشأنها دعاوى قضائية بنحو ٥,٤٦ مليون جنيه وقدرت الشركة الانخفاض كمثل قيمتها بخلاف نحو ٢٨ ألف جنيه يمثل قيمة مبيعات آجلة للعاملين منذ ٢٠١٨ ولم يتم تحصيلها، ولم تفي الشركة بمراسلة فبت قيامها بتطبيق الفترات من ١,٥٥ حتى ٢,٠٥٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية أو تحديد أثر التطبيق بالقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/٩/٣٠. يتعين اتخاذ اللازم نحو تحصيل تلك المديونيات مع موافاتنا بالدراسة المشار إليها والإفادة.

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية المدين نحو ٦٦٠,٦٠٤ مليون جنيه، والدائن نحو ١٠٠,٦٥٣ مليون جنيه، وتبين وجود فرق ١٢٥٠ كرتونة بمبلغ ٣٣٨ ألف جنيه تمثل فرق كميات مبيعات عن تسليمات القابضة دون إجراء مطابقة على تلك الأرصدة في ٢٠٢٢/٩/٣٠.

يتعين إجراء المطابقة على تلك الأرصدة للتحقق من صحتها.

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٣,٥٩٤ مليون جنيه، تلاحظ بشأنهم الآتي:

• نحو ٣,٠٧٤ مليون جنيه تكلفة مشروع إعادة تأهيل فرن الصهر لإنتاج السيليكات بمصنع المستخلص، ولم يتم استلامه من الشركة المنفذة لوجود عيوب في التنفيذ والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوي رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١ مدني كلي، وقامت المحكمة بنذب لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها.

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو الاستفادة من الأموال العاطلة مع تحديد الاضمحلال في

القيمة بسبب التوقف لسنوات وموافاتنا بتطور الموقف القانوني للدعوى القضائية.

• نحو ٢,٦٦ مليون جنيه تمثل عجز زيت خام بمصنع محرم بك بنحو ٢,٤٣٥ مليون جنيه منذ ٢٠٢٠/٣/١٠، وعجز هكسان بمصنع دمنهور بنحو ٢٢٥ ألف جنيه، ولم تحسم الشركة أمر

تلك المديونيات.

يتعين اتخاذ اللازم نحو حفظ حق الشركة والإفادة.

محمد عبد الصبور

- نحو ٦٨٨ ألف جنيه تمثل رصيد مستحق على شركة الإسكندرية للزيوت والصابون نظير كميات من الحامات المعار لها ونرجع إلى عام ٢٠١٩، وقد أسفرت مطابقة الكميات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن وجود خلاف بين الشركتين على كمية ٤.٧٨٩ طن تراب تكرير بنحو ٤٩.٦ ألف جنيه، ونحو ٢٨٧ ألف جنيه يمثل قيمة المديونية المستحقة على شركة أبو الهول المصرية نظير كمية ٨٩ طن كبريتات صوديوم و ٢٠٠ كجم أنثي فوم معار لها وقد أسفرت مطابقة الكميات عن وجود خلاف بين الشركتين على كمية ١ طن كبريتات صوديوم.  
يتعين بحث ودراسة الامر واسترداد تلك الكميات للاستفادة منها مع إجراء التحقيق بشأن الفرق المشار إليه.
  - نحو ٢٤٧ ألف جنيه باسم/ الشركة الفرعونية للنقل والتجارة يمثل قيمة عجز بضائع تم تحميله عليها عن الأعوام من ٢٠١٥/٢/٢٠١٦ حتى ٢٠١٧/٢/٢٠١٨ محل نزاع قضائي، وتبين أن ضمن المديونية قيمة ١٥٧٦ كرتونة زيت تموييني سبق تحريرها عام ٢٠١٦ بموجب القضية رقم ٥٣٥٦ لسنة ٢٠١٦ جنح مينا البصل تم ربطها كمديونية بنحو ١٦٥ ألف جنيه وصدر قرار النيابة العامة بتسليمها إلى شركة الإسكندرية للمجمعات الاستهلاكية التي حررت شيك رقم ٧٢٩٦٧٣ مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣ بنحو ١٢٥ ألف جنيه بعد خصم ٣١ ألف جنيه مصروفات إدارية وتم اخطار الشركة بذلك بموجب كتابها في ٢٠١٨/١/٣٠ ولم يتم تحصيل الشيك.  
يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة لدى الغير.
  - نحو ٣٧١ ألف جنيه تخص شركة مالتى توريد تمثل قيمة ضريبة مبيعات على روائح صابون واعترفت الشركة بتخفيض قيمتها بالكامل.  
يتعين موافقتنا بما انتهى إليه الخلاف مع شركة مالتى توريد والإفادة.
  - وجود فرق بين رصيد حساب بنك القاهرة فرع الإسكندرية الظاهر بالدفاتر في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وبين الرصيد الوارد في شهادة البنك في ذات التاريخ بنحو ٢٩٩ ألف جنيه ولم نتبين سبب الفرق.  
يتعين بحث ودراسة أسباب الفرق والإفادة.
  - تم تحميل مصروف إهلاك الأصول الثابتة بنحو ١,٣٥ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ تقديرياً بنسبة ٢٥٪ من مصروف إهلاك العام العالي السابق.  
يتعين حساب قسط الإهلاك الفعلي لما لذلك من أثر على القوائم المالية.
  - تضمنت الأجور في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢,٩٣٨ مليون جنيه قيمة منحة عيد الأضحى ٢٠٢٢ ومنحة المدارس ٢٠٢٢ بواقع ٢٠ يوم بخلاف نحو ٢,٧٥ مليون جنيه كاستحقاق من تحت حساب مكافأة العاملين.
- نوصي بضرورة الالتزام بالعرض على الجمعية العامة للشركة في حثه.

- لم يتم الشركة بتحميل مصروفاتها بقيمة المساهمة التكافلية المستحقة عليها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ١.٧٦٨ مليون جنيه طبقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بالخطأ حيث قامت الشركة بتكوين مخصص بنحو ١.٩٥١ مليون جنيه ليصبح رصيد المخصص نحو ٢١.١٨ مليون جنيه وهو ما لا يتطابق عليه شروط تكوين المخصص طبقاً للفقرة رقم ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة".

يتعين إجراء التسويات اللازمة تطبيقاً لأحكام القانون السالف الإشارة إليه.

- تم يتم تحميل حسابات الأعباء والخسائر بمبلغ ٧٧٥ ألف جنيه قيمة ما أسفر عنه فروق الفحص الضريبي عن سنوات سابقة بمبلغ نحو ١.٩٢ مليون جنيه مكون منها مخصصات فقط بنحو ١.١٤٥ مليون جنيه وقامت الشركة بإجراء كامل المعالجة المحاسبية علي المخصصات المكونة خصماً من رصيد مخصصات سبق تكوينها لأغراض أخرى بالمخالفة للفقرة رقم ٦٢ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة".

يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة والإفادة.

#### الاستنتاج المتحقق:

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تقدم لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

#### فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على القوائم المالية توجه الانتباه إلى:

- لم تنته الشركة من نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ م<sup>٢</sup> آلت إلى الشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩، وكذا أرض بمساحة نحو ١٧ ألف م<sup>٢</sup> آلت إلى الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٦٣ بتأميم بعض الشركات والمنشآت.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إثبات الملكية واستكمال إجراءات التسجيل والإفادة.

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديات على قطعة أرض بمدينة قويسنا بأرض الباجور بمساحة ١٦٦٠ م<sup>٢</sup>، والتي آلت ملكيتها إلى الشركة مقابل مديونية العميل/ عبد الحميد حسن الفلاح إلا أنه تم التعدي عليها من قبل ورثته ولها سهم بنحو ٥٠٠ ومنع الشركة من استغلالها. يتعين سرعة إزالة التعديات واستغلال الأرض بما يعود بالنفع على الشركة.

أ. ك. ك. ك.



- ألت إلى الشركة ملكية مساحة إجمالية نحو ٥٠٦ م<sup>٢</sup> مكونة من معرض وبشروم ومخزن بمدينة السادات وذلك نظير المديونية المستحقة على العميل/ عبد الحميد الفلاح، بموجب حكم محكمة جنابات شبين الكوم جلسة ٢٠١٨/١/١١ والتوكيل المحرر من العميل، ونود الإشارة إلى قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٨/٢٠٠٦ بتكليف قطاع الشؤون القانونية باتخاذ ما يلزم مع جهاز مدينة السادات لترخيص بالاستغلال التجاري.

يتعين موافاتنا بخطة الإدارة بشأن الاستفادة من العقار بما يعود على الشركة بالنفع. ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٣٠٠٤٢ مليون جنيه قيمة الأصول الصادر بشأنها قرار جمعية عامة غير عادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ إجراءات البيع وبيانها ماكينة مارجرين - وحدة نوس هسروجير - أرض الشونة بشمهور بمساحة ٦٢٥٨ م<sup>٢</sup>، في حين صدر قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٦/١٩٢١ باتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح مزايدة علنية لتأجير أرض الشونة بشمهور مخالفاً بذلك قرار الجمعية العامة غير العادية.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية وكذا أسباب عدم إعادة العرض على الجمعية العامة غير العادية حيث السلطة المختصة في تلك الحالة. ارتفاع نسب فقد الزيت الخام بمصنع دمنهور ومحرم بك والبالغة ٤٪، ٣,٨٥٪ على الترتيب مقارنة بمصنع راغب البالغ ٢,٤٪، ويرتبط بالأمر وجود انحرافات سلبية بنحو ٤٠,٨ ألف جنيه في بعض أصناف الخامات الرئيسية والمساعدة.

يتعين دراسة أسباب ارتفاع نسب الفقد واتخاذ اللازم نحو تخفيضها.

- بلغ رصيد صنف بذرة القطن في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٥٨٥ طن بتكلفة نحو ٤,٧٧١ مليون جنيه، بالإضافة إلى كمية ٢٣,٤ طن زيت بذرة قطن خام بتكلفة نحو ٣٣٧ ألف جنيه، دون تحديد أسباب عدم تكرير وبيع الزيت الخام وأسباب تجميد أموال الشركة في مخزون بذرة القطن، خاصة في ظل وجود أعطال متكررة بوحدة المذيب.

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك وتدارك ما سبق والعمل على التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة.

- لم يتم تحصيل قيمة التعويضات المستحقة من شركة التأمين عن حادث حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ بل نحو ٤,٠١٥ مليون جنيه على الرغم من ورود تقرير الفحص الفني من الإدارة العامة لتحقيق الأدلة الجنائية، وكذا حريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ بنحو ١,٥٤٤ مليون جنيه على الرغم من وجود محضر معاينة النيابة العامة للواقعة. يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمة التعويضات مع مراعاة ما ورد بعميار المحاسبة

محمد طاهر

المصري رقم ٢٨ المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

لم تتضمن فترة الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الإشارة إلى قرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٧/١٠/٢٠٢٢، وأهمها القرار رقم (٧) باستخدام نحو ١٨,٩٦٢ مليون جنيه من الاحتياطي في تغطية الخسائر المرحلة، والقرار رقم (٨) بتوزيع نحو ١٧,٣٧ مليون جنيه التي تمثل صافي الربح بعد الضريبة.

تحريراً في: ٢٠٢٢/١١/٢١

مراقب حسابات (ب)

ع/ جعفر عبد الجبار

محاسب/ أحمد حسنين محمد

مدير عام

نائب مدير إدارة

ع/ جعفر عبد الجبار

محاسب/ أحمد عبد الموجود عبد الحلیم

وكيل وزارة

نائب أول مدير إدارة

ع/ سحر ادوارد عزيز  
محاسبة/ سحر ادوارد عزيز