

EXTRACTED OIL & DERIVATIVES Co.
iso 9001

Head Office : 35 Suez Canal Ave ., Moharam Bek, Alex
Tel.: 002 03 3816328 - 3818093 - 3817259
Fax : 002 03 3813199
Marketing Sector : Tel: 03 3816954
www.extactedoils.com



شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

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

الاسكندرية فى : ٢٠٢١/١٢/١

السادة / البورصة المصرية
قطاع الافصاح - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم صورة من تقرير السادة مراقبى حسابات الجهاز المركزى
للمحاسبات عن القوائم المالية للشركة فى ٣٠/٩/٢٠٢١ .
مع التفضل بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

العضو المنتدب

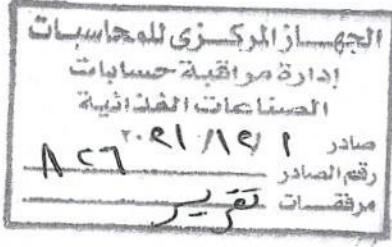
كيميائى / محمد رفعت حجاب



الفروع التجارية :

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

فرع دمنهور : أبو الريش شارع الجيش بجوار شركة مياه البحيرة . تليفاكس : ٣٣١٤٥٩٤ / ٠٤٥



الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية
٢٠ ش سالم سالم وعيسى حمدي العجوزة القاهرة
٤٠ ش صافية زغول محطة الرمل الاسكندرية

السيد الكميائي / العضو المنتدب (التنفيذي)

• شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

تحية طيبة وبعد ،

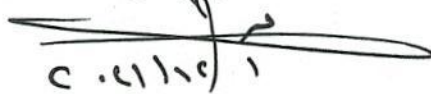
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

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

تحريرا في ٢٠٢١/١٢/١

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



(محاسب / محمد عبد الحميد محمد سيف)

مرفقات : -

(تقرير)

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

السادة/ مجلس إدارة شركة الزيوت المستخلصة ومنتجاتها

المقدمة:

قمنا بأعمال 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 ٢٠٢١، 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 القوانين المصرية السارية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل 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 نندي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أحمد عبد الموهوب

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

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

- استمرار النزاع قضائي بين الشركة ومحافظة الإسكندرية حيث تطالب الأخيرة بمقابل حق الانتفاع عن ثلاثة قطع أرض بمساحة إجمالية نحو ٤٣ ألف م^٢ بمصنع محرم بك، وبلغت قيمة المطالبات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٨٤.٢٢٢ مليون جنية، ومن جانبها تطالب الشركة بتملك كامل مساحة الأرض مستندة إلى البند ١١ من عقود الاستئجار "والذي ينص علي للمستأجر الحق في طلب شراء هذه الأرض بالممارسة بعد سنتين من إعداد المصنع وإدارته بالثمن الذي تساويه الأرض وقت بداية التأجير ٠٠٠٠" طلب 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 وآخرين ضد الشركة وكذا الاستئناف رقم ٧٦/٢٠٧٣ ق ورقم ٧٦/٢٠٧٤ ق المقدمين من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته وآخرين والذي يقضي بحق الشركة في تملك قطعتي الأرض الثانية والثالثة بمساحة نحو ٣٧ ألف م^٢ كما يقضي برفض إبراء ذمة الشركة من حق انتفاع القطعة الثانية بمساحة نحو ١٦ ألف م^٢ عن الفترة من ١٩٧٦/٣/٢٠ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والذي قدره الخبير في تقريره بنحو ٣٩.٦١٥ مليون جنية، طعنت الشركة بالنقض برقم ٦١٩٧ لسنة ٩١ ق ولم تحدد له جلسته بعد، كما قامت الشركة بتعليق نحو ١٨.١٣٧ مليون جنية كإيجارات مستحقة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠.

كما نشير الي وجود مطالبات قضائية عن رسوم نسبية وخدمات أعلنت بها الشركة في ٢٠٢١/٨/٢٢ بنحو ٨.٤٣٩ مليون جنية عن حكم محكمة شرق الإسكندرية الابتدائية في الدعوى رقم ٥٦٠٢ لسنة ٢٠٠٧ ورقم ٥٨٢٢ لسنة ٢٠١٠.

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

- مازالت الشركة لم تنته من نقل ملكية وتسجيل أرض بمصنع محرم بك مساحتها ١٤٠٠ م^٢ آلت إلى الشركة بموجب محضر اتفاق مع شركة الغازات الصناعية في ١٩٨٨/٦/٩، وكذا أرض بمساحة نحو ١٧ ألف م^٢ 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.

أ. محمد عبد المحمود

- ما زالت الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة للحصول على التعويض المستحق عن نزع ملكية مساحة من أرض مصنع علف القباري بما عليها من ١٤٣٢ م^٢ مباني، ٩٠ متر مربع جمالون والمقدر بنحو ٣١٥ ألف جنيه طبقاً لقرار اللجنة الابتدائية لتقدير أثمان الأراضي بإدارة مراقبة نزع الملكية في ١٩٩١/٢/١٩.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل التعويض المستحق للشركة.

- عدم انتهاء الشركة من اتخاذ الإجراءات اللازمة لإزالة التعديات على قطعة أرض بمساحة ١٦٦٠ م^٢ بمدينة قويسنا بأرض الباجور والتي آلت ملكيتها إلى الشركة مقابل مديونية العميل/ عبد الحميد حسن الفلاح إلا أنه تم التعدي عليها من قبل ورثته وقيامهم ببناء سور ومنع الشركة من استغلالها.

يتعين سرعة إزالة التعديات واتخاذ مايلزم من اجراءات قانونية للحفاظ على الأرض واستغلالها .

- استمرار ايلولة حقوق الإيجار والانتفاع للأرض المملوكة لورثة/ بني بندليدس ناحية الوردان بالعقد المؤرخ أول يناير ١٩٦٠، وقد قامت الشركة بتسليم أرض المصنع للمدعو/ حمدي عبد الرازق بعد أن تخلصت الشركة من خطوط الإنتاج مما سهل على المذكور الحصول على حكم في الدعوى رقم ٤٩١ لسنة ٢٠١٤ وكان قرار إخلاء المصنع هو السبب الأساسي في فقدان الشركة للأرض.

ويتبقى في حيازة الشركة مخزن ومعرض بيع منتجات وقد أقام المذكور الدعوى رقم ٢٠٢٠/١٨٧٤ ضد الشركة بإنهاء عقد الإيجار بمفاد الاخلاء والتسليم بداعي تملكه الأرض بالشراء من ورثة بني بندليدس والتي صدر فيها الحكم لصالح المدعي وتقدمت الشركة بالاستئناف رقم ٢٧٩٥ لسنة ٧٧ ق جلسة ٢٠٢١/١٢/١٥ لاستكمال المستندات، الأمر الذي قد يشويه العبث بملكيات أجنب بناء على قيام المنطقة الشمالية العسكرية بوقف تراخيص البناء لوجود شك في صحة الإجراءات والتصرف من الملاك السابقين، وقد عرض المدعي مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه على الشركة، ونشير إلى صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٠/١١/١٩٥١ بتحويل الأمر الي قطاعات توسيع الملكية والقطاعات القانونية بالشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث قامت الشركة بتقديم شكوى إلى مباحث الأموال العامة بالإسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٩/٤.

يتعين موافقتنا بما آلت إليه تلك الإجراءات والتطور في الموقف القانوني:
أحمد عبد الحليم

- استمرار ايلولة ملكية مساحة إجمالية نحو ٥٠٦ م^٢ مكونة من معرض وبدروم ومخزن بمدينة السادات وذلك نظير المديونية المستحقة على العميل/ عبد الحميد الفلاح، بموجب حكم محكمة جنايات شبين الكوم جلسة ٢٠١٨/١/١١ والتوكيل المحرر من العميل ونود الإشارة إلى قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢١/٨/٢٠٠٦ بتكليف قطاع الشؤون القانونية باتخاذ ما يلزم مع جهاز مدينة السادات للحصول على الترخيص اللازم للاستغلال التجاري ولم يتم اتخاذ أي إجراء حتى تاريخه.

يتعين موافقتنا بخطة الإدارة بشأن الاستفادة من المبنى بما يعود على الشركة بالنفع.

- وجود آلات ومعدات ضمن الأصول الثابتة متوقفة وغير مستغلة منذ سنوات بلغت تكلفتها طبقاً لحصر الشركة نحو ٤٨.٥٥٩ مليون جنيه بقيمة دفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣.٧٦٧ مليون جنيه وقدرت الشركة قيمة الاضمحلال في تلك الأصول بنحو ١.٣٩٥ مليون جنيه، وكانت آخر لجنة مشكلة لتحديد القيمة الاستردادية لم توضح بتقريرها المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٥ الأسس التي استندت عليها في تحديدها وفقاً لمتطلبات الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول".

يتعين دراسة الاستفادة من تلك الأصول أو التصرف الاقتصادي فيها بما يعود على الشركة بالنفع مع التطبيق الصحيح لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٣.٠٤٢ مليون جنيه قيمة الأصول الصادر بشأنها قرار جمعية عامة غير عادية في ٢٠١٧/١٠/١٩ بالموافقة على اتخاذ إجراءات البيع وبيانها ماكينة مارجرين - وحدة توليد هيدروجين - أرض الشونة بدمنهوور بمساحة ٦٢٥٨ م^٢، والتي صدر بشأنها قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٩/٦/١٩٢١ باتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح مزايده علنية لتأجيرها مخالفاً بذلك قرار الجمعية العامة غير العادية.

يتعين موافقتنا بأسباب عدم تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية وكذا أسباب عدم إعادة العرض على الجمعية العامة غير العادية حيث السلطة المختصة في تلك الحالة.

- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١٢٣.٩٢٧ مليون جنيه قيمة أصول انتهى عمرها الافتراضي وما زالت تستخدم في الإنتاج.

يتعين النظر بصفة دورية في الاحلال والتجديد للمحافظة على الطاقة الإنتاجية للشركة مع الالتزام بالفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الاصول الثابتة واهلاكاتها " .

- يتعين موافقتنا بأسباب التحريز وما اتخذته الشركة من إجراءات.
- انخفاض معدل استخلاص الأحماض الدهنية والموسيلاج بمصنع محرم خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغ ٥٦.٧% مقارنة بمصنعي راغب ودمنهوور بنسبة ٨٧.٤% و ٧٨.٣% على التوالي، ويرتبط بالأمر انخفاض معدل الاستخلاص لمصنع دمنهوور مقارنة بالعام السابق والذي كان يبلغ ٨٩%.
- يتعين تحديد أسباب هذا الانخفاض واتخاذ اللازم نحو رفع معدل الاستخلاص.
- قامت الشركة بتحميل تكاليف الإنتاج بمصنعي محرم بك ودمنهوور بنحو ١,٣٤٥ مليون جنيه تمثل تكاليف صناعية غير مباشرة للطاقة غير المستغلة، وصحتها تكاليف إدارية. يتعين التصويب وتحميل كل التكاليف التي تخص الطاقة غير المستغلة على التكاليف الإدارية تنفيذاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢ "المخزون".
- لا تقوم الشركة بوضع أسس لتحديد تكلفة مشتقات الإنتاج مثال ذلك: الموسيلاج والكسب. يتعين وضع أسس محددة لتحديد قيمة مشتقات الإنتاج.
- قامت الشركة بحساب المتوسط المرجح للمنصرف من الزيوت الخام على أساس دوري فترة المركز المالي بالكامل في حين أن حسابه على أساس شهري مما ترتب عليه ارتفاع تكلفة الإنتاج بنحو ١.٣٤٦ مليون جنيه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر على القوائم المالية.
- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٥٦٧.٢٣٤ مليون جنيه بعد خصم الانخفاض في القيمة البالغ نحو ٥.٨٩٨ مليون جنيه عن أرصدة متوقفة منذ سنوات سابقة مقام بشأنها دعاوى قضائية. يتعين تحصيل تلك المديونيات مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية والمالية حفاظاً على مستحقات الشركة.
- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية المدين نحو ٥٣٠.٧٢٨ مليون جنيه، والدائن نحو ٧٠٠.٠٥١ مليون جنيه دون إجراء مطابقة على تلك الأرصدة في ٢٠٢١/٩/٣٠. يتعين إجراء المطابقة على تلك الأرصدة للتحقق من صحتها.
- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢.٩٢٥ مليون جنيه تكلفة مشروع إعادة تأهيل فرن الصهر لإنتاج السيليكات بمصنع المستخلصة لم يتم استلامه من الشركة المنفذة لوجود عيوب في التنفيذ والموضوع محل نزاع قضائي بالدعوى رقم ٢٠٠٨/٣٨٧١، وقامت المحكمة بنذب لجنة من كلية الهندسة جامعة الإسكندرية للمعاينة ووضع تقريرها وحدد النظر في تلك الدعوى أمام المحكمة جلسة ٢٠٢٢/١/٥ للاطلاع علي التقرير. محمد عبد الجواد

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الاستفادة من الأموال العاطلة مع تحديد الاضمحلال في القيمة الناتج عن التوقف لسنوات، وموافقاتنا بتطور الموقف القانوني.

- بلغ الرصيد الدائن للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣.٥٣٢ مليون جنيه ولم نواف بمطابقة مع الهيئة للتحقق من صحة الرصيد. يتعين إجراء المطابقة اللازمة والإفادة.

- تم تحميل مصروف إهلاك الأصول الثابتة بنحو ١.٢٢٤ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ تقديراً بنسبة ٢٥% من مصروف إهلاك العام المالي السابق.

يتعين حساب قسط الإهلاك الفعلي عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ لما لذلك من أثر على القوائم المالية.

- لم تقم الشركة بتحميل مصروفاتها بما يلي:

- نحو ١٩٤ ألف جنيه فرق بين التقديري والفعلي من الغاز والكهرباء والمياه.
 - نحو ٢٣٦ ألف جنيه فرق تقديري حافز شهر سبتمبر ٢٠٢١ عما تم صرفه فعلياً.
- يتعين التصويب والإفادة.

- تم حساب قيمة المساهمة التكافلية المستحقة على الشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٤٠ ألف جنيه بالخطأ وصحتها نحو ١.٤٩٩ مليون جنيه طبقاً لأحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨، ويرتبط بالأمر قيام الشركة بتكوين مخصص مطالبات بالفرق بلغ رصيده في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٤.٦٧٧ مليون جنيه على الرغم من أنه لا ينطبق عليه شروط الاعتراف بالمخصص طبقاً للفقرة رقم ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة". يتعين إجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- ما زالت الشركة لم تنته من تحصيل قيمة التعويضات المستحقة من شركة التأمين عن حادثي حريق قسم الهدرجة بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ بنحو ٤.٠١٥ مليون جنيه وحريق قسم إنتاج الزيت بمصنع محرم بك بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٦ بنحو ١.٥٤٤ مليون جنيه. يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمة التعويضات حفاظاً على حقوق الشركة.

احمد عبد الحميد

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الغذائية

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٢٠٢١/١٢/١.

مدير عام

نائب مدير إدارة

أحمد عبد الحوود عبد الحليم
(محاسب/ أحمد عبد الموجود عبد الحليم)

وكيل وزارة

نائب أول مدير إدارة

سعيد دوارد عزيز
(محاسب/ سهير ادوارد عزيز)