

٢٢٦١٨١٢

٢٢٦١٧٩٤ متبة سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٢٤٣٣ ميت غمر

٦٩٠٢٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق

٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلغرافى " معاصر "

تلکس / ٩٤١١٧ مصر

فاکس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦

فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧

کفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ - فاکس ٦٠٠٦٦٩

مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ - فاکس ٤٨٧٦٣٤٠

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٤٩٧

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠ / ٥ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالى _ قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ . ومرفق طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف



٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ مينة سنلوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٣٣ ميت غمر

٦٩٠٣٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٠٤ الرقازيق

٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلغرافى " معاصر "

تلکس / ٩٤١١٧ مصر

فاکس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦

فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧

کفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاکس ٦٠٠٦٦٩

مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاکس ٤٨٧٦٣٤٠

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠ / ٥ / ٢٠٢١

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحيةة طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالى _ قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ . ومرفق طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانيين سيف

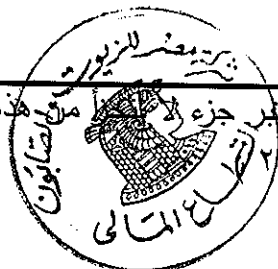


٢٠٢٠ يونيو جنيه	إيضاح رقم	بيان	التكلفة جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
	٤	الأصول غير المتداولة الأصول الثابتة			
١٢٦٣٣١٣		أراضي	١٢٦٣٣١٣	.	١٢٦٣٣١٣
١٣٢٧٤٦١٧		مباني وإنشاءات ومرافق	٣٦١٥٤١٨٦	٢٣٣٩٨٠١٠	١٢٧٥٦١٧٦
٢٢٤١٧١٥٨		آلات ومعدات	١٣٤٥٠٣٤١٦	١١٤٠١٨٨٥٠	٢٠٤٨٤٥٦٦
١١٣٨٤٦		وسائل نقل وانتقال	٨٦١٧٦١١	٧٥٥٧٦٧٨	١٠٥٩٩٣٣
٣٥٤٤١		عدد وأدوات	٥٣٠٧١٧٩	٥٢٥٠٧٢٧	٥٦٤٥٢
١٦٠٦٤٩		أثاث ومعدات مكاتب	٢٣٠٥١٠٧	٢١٤٦٤١٤	١٥٨٦٩٣
٣٧٢٦٥٠٢٤			١٨٨١٥٠٨١٢	١٥٢٣٧١٦٧٩	٣٥٧٧٩١٣٣
	٥	مشروعات تحت التنفيذ			
٨٩٣٠٨		تكوين سلعي		٧٠٠٠	
.		إنفاق استثماري		.	
٨٩٣٠٨					٧٠٠٠
١٢٥٢٤٤	٦	إستثمارات طويلة الأجل		١٢٥٢٤٤	
١٥٩٩٣٤٢	٧	أقراض طويل الأجل		١٥١٧٤٤٢	
١٧٢٤٥٨٦		(قرض إتحاد المساهمين)			١٦٤٢٦٨٦
٣٩٠٧٨٩١٨		(مجموع الأصول غير المتداولة ***)			٣٧٤٢٨٨١٩
٢٢٣٢٩٠٩	٨	الأصول المتداولة			
	٩	أصول بغرض البيع			٢٢٣٢٩٠٩
١٨٥٨٣٧٠٥٠		المخزون (بالصافي) وإعتمادات مستندية			
١٣٨٨٦٠		خامات بعد خصم ٤٠٧٠٠٠ جنيه		٣٠٣٨٥٧٩٦	
٩٢٩٣٩٩٧		وقود		١٤٢٢٧٢	
١٩٧٧٧١٠		قطع غيار ومخلفات بعد خصم المخصص وقدره ١٦٠٣٠٠٠		٩٣٨٦٠٥٣	
٤٨١٦٧١٢		مواد تعبئة بعد خصم المخصص وقدره ٤٩٠٠٠٠		١٨٥٣٣٥٤	
١٩٢١٢٤٢٠		إنتاج غير تام		٤٨١٧٨٢٥	
٨٩٧٤		إنتاج تام		١١٤٣٥٩٠٠	
		بضائع لدى الغير وبغرض البيع بعد خصم المخصص وقدره ٦٦٣٠٧			
		إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات		٧٧٠٤٧	
٢٢١٢٨٥٧٢٣					٥٨٠٩٨٢٤٧
٢٢٣٥١٨٦٣٢					٦٠٣٣١١٥٦

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

(بعده ... / ٢٠٢١)

CS



م. م. م.

٢٠٢٠ يونيو	إيضاح	بيان	جنيه	جنيه
جنيه	رقم			
٢٢٣٥١٨٦٣٢		ما قبله		٦.٣٣١١٥٦
٩٤٢٦٩٦	٩	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	٣١٣٥١٧٢	
١٣٠١٨		عملاء بعد خصم المخصص بالصافي وقدره ١٦٥٠٠٠٠٠	٣٣٠٣٠٣٧٦	
٥٠٧٨٣	١٠	مستحق على أطراف ذوى علاقة	١٩٦٢٢٢٢	
.		موردون ومقاولون بعد خصم المخصص وقدره ٧٠٥٩٨	.	
٦٣١٥٩٩١	١١	إقراض الجزء المتداول	٤٢٦٥٤٣٩	٤.٦٢٧٢.٩
٧٣٢٢٤٨٨		مديون وحسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص وقدره ٦١٧٤٤٤٥		
٣٤٦٥٤٩٣٣	١٢	النقدية بالبنوك والصندوق	٢٥٧٥٩.٢٦	
.		بنوك حسابات جارية وودائع	٤٦٦.٥٧	
.		نقدية بالصندوق		٢٦٢٢٥٠.٨٣
٣٤٦٥٤٩٣٣		تحويلات بنكيه		
٤١٩٧٧٤٢١				٦٦٨٥٢٢٩٢
٢٦٥٤٩٦.٥٣		مجموع الأصول المتداولة		١٢٧١٨٣٤٤٨
٣٠٤٥٧٤٩٧١		إجمالي الأصول	١٦٤٦١٢٢٦٧	
		حقوق المساهمين		
٦٠٠٠٠٠٠٠	١٧	رأس المال المستثمر	٦٠٠٠٠٠٠٠	
٣١١٠١٧	١٨	إحتياطي قانونى	٣١١٠١٧	
٩٠٣٩٦		إحتياطي عام	٩٠٣٩٦	
٣٦٢٤٢٢		إحتياطي نظامى	٣٦٢٤٢٢	
.		إحتياطيات أخرى (رأسمالى)	.	
١٦٧٧٢٨٦٥		ريح (خسارة) الفترة	-٩٨٨٢٥١٣	
-٢٧٣٢٥١٩٢		ارباح مرحلة	٢٧٥٦٩٢٤	
٥٠.٢١١٥٠.٨		إجمالى حقوق المساهمين		٥٣٦٣٨٢٤٦
		التزامات طويلة الأجل		
.		قروض قصيرة الأجل	.	
٧٩٠٥٤٤٦	٢٥	ضرائب مؤجلة	٧٦٧٨٨٧٦	
٧٩٠٥٤٤٦		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل		٧٦٧٨٨٧٦
٥٨١١٦٩٥٤		إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات		٦١٣١٧١٢٢



م. م. م.

٢٠٢٠ يونيو ٢٠ جنيه	إيضاح رقم	بيان	جنيه	جنيه
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>		
٢٥١٩٥٦٠٩	١٤	مخصص مطالبات ومنازعات	٢٨٢٩٥٦٠٩	
		أقساط قروض قصيرة الأجل		
		تستحق السداد خلال سنة		
	١٣	بنوك سحب على المكشوف		٢٨٢٩٥٦٠٩
		<u>الدائنون والحسابات الدائنة المتنوعة</u>		
١٠٠٩٧٥١٦٩		مستحق لأطراف ذوى علاقة	٢٢٧٩٤١	
٤٢٠١٧٧٤٨	١٥	موردون	٢٦٤٤٢٦٩٩	
١٢٢٢٩١٢		أوراق دفع	٠	
٣٩٦٠٥٥		عملاء . أرصدة دائنة	١٩٩٤٧٨٩	
٣٨٣٧٦٨		دائنو توزيعات	٣٨٣٧٦٨	
٧٦٢٦٦٧٥٦	١٦	دائنون وحسابات دائنة أخرى	٤٥٩٥٠٣٣٩	٧٤٩٩٩٥٣٦
٢٤٦٤٥٨٠١٧		(مجموع الإلتزامات المتداولة)		١٠٣٢٩٥١٤٥
٣٠٤٥٧٤٩٧١		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات والمتداولة		١٦٤٦١٢٢٦٧

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسام حامد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٠ يونيو، ٢٠٢٠	٣١ مارس، ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧ ٢٦٥ ٠٢٤	٣٥ ٧٧٩ ١٣٣	الأصول غير المتداولة
٨٩ ٣٠٨	٧ ٠٠٠	أصول ثابتة (بالصافي)
١٢٥ ٢٤٤	١٢٥ ٢٤٤	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٠	إستثمارات في سندات حكومية
١ ٥٩٩ ٣٤٢	١ ٥١٧ ٤٤٢	إستثمارات في أسهم و سندات محلية
٣٩ ٠٧٨ ٩١٨	٣٧ ٤٢٨ ٨١٩	قروض طويل الأجل
		مجموع الأصول طويلة الأجل
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩	الأصول المتداولة:
٢٢١ ٢٨٥ ٧٢٣	٥٨ ٠٩٨ ٢٤٧	أصول بغرض البيع
٩٤٢ ٦٩٦	٣ ١٣٥ ١٧٢	مخزون (بالصافي)
١٣ ٠١٨	٣٣ ٠٣٠ ٣٧٦	عملاء
٦ ٣٦٦ ٧٧٤	٤ ٤٦١ ٦٦١	مستحق على أطراف ذوي علاقة
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	٢٦ ٢٢٥ ٠٨٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢٦٥ ٤٩٦ ٠٥٣	١٢٧ ١٨٣ ٤٤٨	نقدية بالبنوك و الخزينة
٣٠٤ ٥٧٤ ٩٧١	١٦٤ ٦١٢ ٢٦٧	مجموع الأصول المتداولة
		إجمالي الأصول
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق المساهمين:
٧٦٣ ٨٣٥	٧٦٣ ٨٣٥	رأس المال المصدر و المدفوع
١٦ ٧٧٢ ٨٦٥	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	الإحتياطيات
(٢٧ ٣٢٥ ١٩٢)	٢ ٧٥٦ ٩٢٤	ربح الفترة
٥٠ ٢١١ ٥٠٨	٥٣ ٦٣٨ ٢٤٦	ارباح مرحلة
		إجمالي حقوق المساهمين
٧ ٩٠٥ ٤٤٦	٧ ٦٧٨ ٨٧٦	التزامات طويلة الأجل:
٥٨ ١١٦ ٩٥٤	٦١ ٣١٧ ١٢٢	التزامات ضريبية مؤجلة
		إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات الضريبية
٢٥ ١٩٥ ٦٠٩	٢٨ ٢٩٥ ٦٠٩	الإلتزامات المتداولة:
٠	٠	مخصصات
١٠٠ ٩٧٥ ١٦٩	٢٢٧ ٩٤١	قروض قصيرة الأجل
٤٣ ٢٤٠ ٦٦٠	٢٦ ٤٤٢ ٦٩٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	موردون و أوراق دفع
٦ ٠١٤ ٠١٥	١ ٤٨٨ ٧٤٠	دائنوا توزيعات
٧٠ ٦٤٨ ٧٩٦	٤٦ ٤٥٦ ٣٨٨	مستحقات مصلحة الضرائب
٢٤٦ ٤٥٨ ٠١٧	١٠٣ ٢٩٥ ١٤٥	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٣٠٤ ٥٧٤ ٩٧١	١٦٤ ٦١٢ ٢٦٧	مجموع الإلتزامات المتداولة
		إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

رئيس القطاع المالي
مهندس / حسام إبراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها.
* تقرير الفحص الحدود مرفق.

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	البيان
١٣ ٧٢٩ ١٥٤	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى ربح (خسارة) الفترة
٢ ٩٨٢ ٣٢١	٢ ٩١٢ ٠٢٤	٤/١	يتم تسويته :- إهلاك الأصول الثابتة
٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠		تكوين من المخصصات
(٣٢٤ ٠٧٢)	(٥٣٣ ٣٦٣)	١٤/٣	الفوائد الدائنة
٠			تسويات على الأصول الثابتة
(٨٩ ٤٧٤)			أرباح (خسائر) رأسمالية
١٧٤ ٩٢٢	١٣ ٣٠٩ ٢٤٩		تسويات على الخسائر المرحلة
١٦ ٤٧٢ ٨٥١	٨ ٩٠٥ ٣٩٧		
٦٧ ٣٢٧ ٩٦٢	١٦٣ ١٨٧ ٤٧٦	٩٠٦/٣	النقص (الزيادة) فى المخزون
(٢٠ ٤٥٥ ١٢٠)	(٣٣ ٣٠٤ ٧٢١)	١٢٠١١٠٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و الحسابات المدينة (٢)
(٥٥ ١٩٣ ٥٠٤)	(١٤٦ ٤٨٩ ٤٤٠)	١١٦٠١٧٠١٨	الزيادة (النقص) فى الموردون و الحسابات الدائنة (٣)
٨ ١٥٢ ١٨٩	(٧٧٠١ ٢٨٨)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٣٣ ٧٢٠)	(١ ٤٢٦ ١٣٣)	٤/١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات (لشراء أصول ثابتة
(٩٣ ٥٢٨)	٨٢ ٣٠٨		التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
			مقبوضات (مدفوعات) من إقراض للغير
٨٩ ٤٧٤			مقبوضات من إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
(٣٣٧ ٧٧٤)	(١ ٣٤٣ ٨٢٥)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
٠			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> توزيعات الأرباح المدفوعة
٠			مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
٦٦ ٤٤٧	٨١ ٩٠٠		مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
٣٢٤ ٠٧٢	٥٣٣ ٣٦٣	١٤/٣	فوائد دائنة
٣٩٠ ٥١٩	٦١٥ ٢٦٣		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٨ ٢٠٤ ٩٣٤	(٨ ٤٢٩ ٨٥٠)		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٠			يخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)
١٩ ٣٩٩ ٠٣٠	٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة (٦)
٢٧ ٦٠٣ ٩٦٤	٢٦ ٢٢٥ ٠٨٣	١٣-١٨/٣	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة والسياسات تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

~ ~ ~

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي عام احتياطي	إحتياطي قانوني احتياطي	نظامي	إحتياطي قانوني احتياطي	رأس المال	البيانات
٣٣ ٥٨٦ ٣٢٠	(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	(١١ ٥٨٣ ٣٤٧)	٠	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩
٠	١٥ ٥٩٤ ١٦٨	(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول لخسائر مرحلة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للإحتياطيات
(١٤٧ ٦٧٧)	٠	(١٤٧ ٦٧٧)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسويات على الأرباح المرحلة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	توزيعات أرباح
١٦ ٧٧٢ ٨٦٥	١٦ ٧٧٢ ٨٦٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي أرباح افي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٠ ٢١١ ٥٠٨	١٦ ٧٧٢ ٨٦٥	(٢٧ ٣٢٥ ١٩٢)	٠	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٠ ٢١١ ٥١٠	٠	(١٠ ٥٥٢ ٣٢٥)	٠	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	المحول للإحتياطيات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	تسويات على الخسائر المرحلة
١٣٣٠٩٢٤٩	٠	١٣٣٠٩٢٤٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	توزيعات أرباح
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي أرباح في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٥٣ ٦٣٨ ٢٤٦	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	٢ ٧٥٦ ٩٢٤	٠	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠	الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٥) يعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



Handwritten signature

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إيضاح	
رقم	
٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصرى
١٣ ٧٢٩ ١٥٤	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)
	صافى ربح (خسائر) الفترة
١٣ ٧٢٩ ١٥٤	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)
	الدخل الشامل الآخر
١٣ ٧٢٩ ١٥٤	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)
	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسن أحمد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه مصرى	رقم الايضاح	البيان
١ ١٥٢ ٩١٥ ٧٥٠	١ ١٦٤ ٠٧٧ ٤٧٢	١/١٣/٣	إيرادات النشاط
(١ ١٣١ ٦٢٣ ٠٣٨)	(١ ١٦٥ ٦٣٢ ٩٩٦)	٢٥/١٤/٣	تكلفة النشاط
٢١ ٢٩٢ ٧١٢	(١ ٥٥٥ ٥٢٤)		مجممل الربح
(٢١٠ ٤٤١)	(٣١٢ ٢٣٣)	٢٦/١٤/٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٦٨٠٤ ٢٦٥)	(٦ ٥٧٨ ٢٤٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٧٢ ٢٢٩)	(٦٤٩ ٠٠٠)		رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
١٣٧٠٥ ٧٧٧	(٩ ٠٩٥ ٠٠٢)		صافى الربح (الخسارة) من النشاط
	(٣١٠٠ ٠٠٠)		مخصصات بخلاف الإهلاك
			الإنخفاض فى الأصول المتداولة
(١ ٨٤٣ ٤٢٨)	(٢٣٣ ٩٥٨)	١/٢٥	مصروفات أخرى
٣٢٤ ٠٧٢	٥٣٣ ٣٦٣	ب/١٣/٣	قوائد دائنة
			إيرادات أوراق مالية
٢ ١٦٧ ٦٧٩	٢ ٥٣١ ٨٩٥		إيرادات أخرى
٨٩ ٤٧٤			أرباح رأسمالية
(٧١٤ ٤٢٠)	(٧٤٥ ٣٨١)		ضرائب عقارية
١٣٧٢٩ ١٥٤	(١٠ ١٠٩ ٠٨٣)		صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
.	٢٢٦ ٥٧٠		إيراد ضرائب مؤجلة
.	.		ضرائب الفترة
١٣٧٢٩ ١٥٤	(٩ ٨٨٢ ٥١٣)		صافى ربح (خسارة) العام
٢.٢٩	-١.٦٥	٢٩/٢١/٣	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن حامد إبراهيم

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



١- نبذة عن الشركة :

١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصودور قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، وتم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلستها المنعقدة في ١٩٩٦/٨/٥ على بيع أكثر من ٥١% من أسهم رأسمال الشركة و من ثم أصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .
- مد أجل الشركة تنتهي عام ٢٠٣٨

٢/١ - غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و استخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المسلى الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ - المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية .

ويتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن تقوم الإدارة باستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأصول و الإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية.

٣/٢ - عملة العرض و التعامل

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية و خلال الفترة المالية المعروضة و فيما يلي السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، و في تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و تدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، أما بالنسبة للمعاملات ذات طبيعة غير نقدية بالعملة الأجنبية يعاد تقييمها بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة بينما لا يتم إعادة تقييم البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات أجنبية هذا ويتم إدراج الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها .

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك "إيضاح رقم ٤" و خسائر الإضمحلال و تشمل تكلفة الأصل التكلفة الرأسمالية المرتبطة و المباشرة لإقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام و العمالة المباشرة و أية تكاليف أخرى مرتبطة بحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام في الغرض المخصص له.

يتم إدراج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة التي تحتاج إلى إستبدال عدة مرات خلال العمر الإقتصادي للأصل كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي.

لا تأخذ الشركة في الإعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لإقتنائه أو إنشائه ضمن قيمته الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها و تشمل النفقات اليومية التي تلحق الحصول على الأصل (تكلفة العمالة و المستهلكات و قد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو إصلاح و صيانة الأصول الثابتة ، و يتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ، و تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام أو الاستبعاد و يتم الاعتراف بالمديونية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة ميدنياً بقيمتها العادلة ، وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به ميدنياً على أساس السعر المعادل نقداً ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة.

يتم الاعتراف بالريح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر بقائمة الدخل.

٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل و تحميلة على قائمة الدخل و بالنسبة التي حددها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٠٦ و بالمعدلات التالية :-



اسم البند	عدد السنوات	معدل الإهلاك
مباني و إنشاءات و مرافق	٥٠ - ٢٠	٢% ، ٥%
آلات و معدات	٢٠	٥%
وسائل نقل و إنتقال	١٠	١٠%
عدد و أدوات	١٠	١٠%
أثاث و معدات مكاتب	٢٠	٥%
حاسبات آلية	٤	٢٥%

٣/٣ - الإحتياطات

١/٣/٣ - إحتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع نسبة ٥ % على الأقل من صافي الربح القابل للتوزيع سنوياً و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/٣/٣ - احتياطي نظامي

يقطع مبلغ يوازي ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣ - احتياطيات أخرى

يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة ويتم استخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الأساسي.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الإعتراف الأولي للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، و يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة و جاهزة للإستخدام المخصصة من أجله.

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميلة على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) و يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي إعتدت توزيعات تلك الأرباح .

٦/٣ - المخزون

تثبت الخامات و مواد التعبئة و التغليف و قطع الغيار و المواد و المهمات المتنوعة بتكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح.

يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية و التي تشمل الخامات و المكونات المستخدمة في إنتاجه و الأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافي القيمة البيعية "أيهما أقل" ، و يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة و التكاليف الأخرى لإتمام عملية البيع و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة.

٧/٣ - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية و يظهر بالميزانية مخصوصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

٨/٣ - موردين و أوراق دفع و داننون و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردين و أوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول و الإلتزامات القصيرة و طويلة الأجل

يتم إدراج الأصول و الإلتزامات التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول و الإلتزامات المتداولة أما الأصول و الإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول و الإلتزامات طويلة الأجل .



١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات التي تقوم بها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرسل للأصل و الالتزام و التي تم بناء على الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها و القاعدة الضريبية المستحقة في حساب الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل.
و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.
و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع استخدامه في تحقيق المنفعة الاقتصادية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٢/٣ - تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. اما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاعمال انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية على السلع المباعة .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ب - الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية و العمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٥/٣ - نظام التأمينات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها و طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملين و الشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها و تحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و تقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور و المرتبات عند إستحقاقها .



٣/ ١٧ - الفوائد المدينة

يتم إثبات الفوائد المدينة والمرتبطة بتسهيلات إئتمانية بالبنوك كمصرفات تمويلية بقائمة الدخل .

٣/ ١٨ - قائمة التدفقات النقدية - النقدية و ما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤ الخاص بالتدفقات النقدية و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك .

٣/ ١٩ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمناخ اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣/ ٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة و غير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول .
و في حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل إن وجدت و عندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل ، و يتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستهلامية أيهما أكثر .

و يتم تحديد القيمة الإستهلامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل .

إذا تم تحديد أن القيمة الإسترادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإسترادية و يتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصرفات بقائمة التدفقات النقدية .
إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها إلى الحد الذي لا يتعدى فيه صافي القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة و يتم الإعراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح .

٣/ ٢١ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .
و يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

٣/ ٢٢ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً و إنسياقها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو أن تخفض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل و ثبتت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للاهلاك عن طريق تخفيض عبئ الإهلاك السنوي ، و تقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى و تعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسي مثل (إيرادات أخرى) و كبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها .

(القيمة بالجنيه المصري)

٤- الأصول الثابتة:

الإجمالي	اثاث ومهمات	عدد ولوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
١٨٦ ٦١٥ ٩١٣	٢ ٢٧٨ ٤٧٤	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٠	١٣٤ ١٠٨ ١٧٧	٣٥ ٥٢٧ ٨٢٢	١ ٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٩/٧/١
٣٣٣ ٧٢٠	٦ ٧٣٠	.	.	.	٣٢٦ ٩٩٠	.	الإضافات خلال الفترة
.	.	.	.	.	.	.	الإستبعادات خلال الفترة
١٨٦ ٦٤٩ ٦٣٣	٢ ٢٨٥ ٢٠٤	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٠	١٣٤ ١٠٨ ١٧٧	٣٥ ٨٥٤ ٨١٢	١ ٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٤٦ ٠٨٢ ٤٤١	٢ ١١٥ ٩٥٦	٥ ٢٣٨ ٠٩٣	٨ ١٢٨ ٩٤٨	١٠٨ ٤١٥ ٤٧٣	٢٢ ١٨٣ ٩٧١	.	مجمع الأهلاك في ٢٠١٩/٧/١
٢ ٩٨٢ ٣٢٠	١٣ ٣٣٧	٥ ٢٩٧	٤ ٢٣٨	٢ ٤٥٦ ٦٦٠	٥٠٢ ٧٨٨	.	إهلاك الفترة
.	.	.	.	.	.	.	إستبعادات الفترة
١٤٩ ٠٦٤ ٧٦١	٢ ١٢٩ ٢٩٣	٥ ٢٤٣ ٣٩٠	٨ ١٣٣ ١٨٦	١١٠ ٨٧٢ ١٣٣	٢٢ ٦٨٦ ٧٥٩	.	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
٤٠ ٥٣٣ ٤٧٣	١٦٢ ٥١٥	٤٢ ٥٠٤	٢٨ ٥٨٣	٢٥ ٦٩٢ ٧٠٥	١٣ ٣٤٣ ٨٥٢	١ ٢٦٣ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١

الإجمالي	اثاث ومهمات	عدد ولوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
١٨٦ ٧٢٤ ٦٤٦	٢ ٢٩٤ ٠٥٢	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٧ ٦٢٧ ٢٢١	١٣٤ ١٠٨ ١٧٨	٣٦ ١٥١ ٢٨٥	١ ٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١
١ ٤٢٦ ١٦٦	١١ ٠٥٥	٢٦ ٥٨٣	٩٩٠ ٣٩٠	٣٩٥ ٢٣٨	٢ ٩٠٠	.	الإضافات خلال الفترة
.	.	.	.	.	.	.	الإستبعادات خلال الفترة
١٨٨ ١٥٠ ٨١٢	٢ ٣٠٥ ١٠٧	٥ ٣٠٧ ١٧٩	٨ ٦١٧ ٦١١	١٣٤ ٥٠٣ ٤١٦	٣٦ ١٥٤ ١٨٥	١ ٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١
١٤٩ ٤٥٩ ٦٥٨	٢ ١٣٣ ٤٤٤	٥ ٢٤٥ ١٥٧	٧ ٥١٣ ٣٦٨	١١١ ٦٩١ ٠٢٠	٢٢ ٨٧٦ ٦٦٩	.	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٠/٧/١
٢ ٩١٢ ٠٢٣	١٢ ٩٧٢	٥ ٥٧١	٤٤ ٣١٠	٢ ٣٢٧ ٨٣٠	٥٢١ ٣٤٠	.	إهلاك الفترة
.	.	.	.	.	.	.	إستبعادات الفترة
١٥٢ ٣٧١ ٦٨١	٢ ١٤٦ ٤١٦	٥ ٢٥٠ ٧٢٨	٧ ٥٥٧ ٦٧٨	١١٤ ٠١٨ ٨٥٠	٢٣ ٣٩٨ ٠٠٩	.	مجمع الأهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٣٥ ٧٧٩ ١٣١	١٥٨ ٦٩١	٥٦ ٤٥١	١ ٠٥٩ ٩٣٣	٢٠ ٤٨٤ ٥٦٦	١٢ ٧٥٦ ١٧٦	١ ٢٦٣ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١

بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تعمل مبلغ ٥٩ مليون جنيه
 بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولم تستخدم وغير مستغلة مبلغ ٢٩ مليون جنيه
 بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة الغير مستغلة مبلغ ٣٠٥٥ مليون جنيه



٥- مشروعات تحت التنفيذ
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

جنيه مصري

٧٠٠٠
٨٢٣٠٨
٨٩٣٠٨

٧٠٠٠
٧٠٠٠

١/٥- تكوين سلعي

من تحت حساب تعليية الدور الأول العلوى مصنع كفر سعد
تأهيل غلاية بمصنع بلقاس

الإجمالي

٢/٥- إنفاق استثماري

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠٢١

--

--

٠
٨٩٣٠٨

٠
٧٠٠٠



الإجمالي

الإجمالي

٦- إستثمارات في سندات حكومية

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

جنيه مصري

١٢٥٢٤٥

١٢٥٢٤٥

١٢٥٢٤٥

١٢٥٢٤٥

سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي

الإجمالي

٧- إستثمارات في أسهم وسندات محلية

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

جنيه مصري

--

--

الإجمالي

* تم مخاطبة بنك الإستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات حكومية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد بإعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمي الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥.

٨-١ إقراض طويل الأجل

البيان

قرض إتحاد المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١ ٥٩٩ ٣٤٢	١ ٥١٧ ٤٤٢

١ ٥٩٩ ٣٤٢	١ ٥١٧ ٤٤٢
-----------	-----------

الإجمالي

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٥١٧٤٤٢ جنيه في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦,٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وافق مجلس الإدارة رقم ٩٥٦ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٣ على إرجاء احتساب فائدة التمويل على الرصيد المدين

٨-٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري

٦١٣	٦١٣
٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩
١ ٥١٠ .٠٤٧	١ ٥١٠ .٠٤٧

مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر
مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى
شونة سندوب

٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩
-----------	-----------

الإجمالي

تم تحويل جزء من مساحة أرض الشونة البالغ تكلفتها ٥٩٧٨١٤ جنيه مصري إلى الأصول الثابتة والباقي تم بيعه .

٩- مخزون (بالصادق)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري

١٠ ٨٩٥ ٠٨٩	١٠ ٩٨٧ ١٩٨
١٨٦ ٢٤٤ ٠٥٠	٣٠ ٧٩٢ ٧٩٦
١٩ ٢١٢ ٤٢٠	١١ ٤٣٥ ٩٠٠
٤ ٨١٦ ٧١٢	٤ ٨١٧ ٨٢٥
٢ ٤٦٧ ٧١٠	٢ ٣٤٣ ٣٥٤
١٣٨ ٨٦٠	١٤٢ ٢٧٢
٨ ٩٧٤	٠
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧
١ ٩٠٨	١ ٨٥٥
٠	٧٧ ٠٤٧
٢٢٣ ٨٥٢ ٠٣٠	٦٠ ٦٦٤ ٥٥٤

مخزن قطع غيار و مهمات
مخزن خامات
انتاج تام
انتاج غير تام
مخزن مواد تعبئة و تغليف
مخزن وقود
بضائع بغرض البيع
بضائع لدى الغير
مخزن مخلفات
اعتمادات مستندية



الإجمالي

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المخزون*

(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)
---------------	---------------

٢٢١ ٢٨٥ ٧٢٣	٥٨ ٠٩٨ ٢٤٧
-------------	------------

الصادق

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في المخزون في قيمة المخزون الراكد الذي لم يتم إستخدامه لأكثر من عام.

١٠- العملاء (بالصادق)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري

١٧ ٤٤٢ ٦٩٦	١٩ ٦٣٥ ١٧٢
١٧ ٤٤٢ ٦٩٦	١٩ ٦٣٥ ١٧٢

عملاء

الإجمالي

يخصم:

الإنخفاض في قيمة العملاء*

(١٦ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٥٠٠ ٠٠٠)
----------------	----------------

٩٤٢ ٦٩٦	٣ ١٣٥ ١٧٢
---------	-----------

الصادق

١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٠	٣٣.٠٠٥.٧١٢
٠	٠
١٣.٠١٨	٢٤.٦٦٤
٠	٠
٠	٠
١٣.٠١٨	٣٣.٠٣٠.٣٧٦
٠	٠
١٣.٠١٨	٣٣.٠٣٠.٣٧٦

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الشركة القابضة جارى
شركة السكر و الصناعات التكاملية
طنطا للزيوت
شركة ابو الهول
الإجمالي
يخصم:
الإنخفاض فى المستحق على الأطراف ذوى العلاقة
الصافي
١٢- مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري
٥٤١.٥٣١	٥٤١.٥٣١
٣١٩٤.٥٦٠	٣٢٥٢.٦٦٩
١٢١.٣٨١	٢٦٦.٨١٩
٦٤١.٠٠٠	٠
٣٩٦.٤١٤	٣٤١.٢٧٦
٤٦١.٧٥٦	٠
٣١٣.٨٤١	٣١٣.٨٤١
١٤٤٩.٦٦٤	٣٧٩.٧١١
٦٥.٨٨٠	١٤١.٥٧٩
٢٢١.٠١٢	٢٢١.٠١٢
١.٣٣٥	١.٣٣٥
٠	٤٧
١٥٠٠	٣٣٠٠
٢٨١	١.٨٦١
٢٨.٢٦٠	٢٨.٢٦٠
٢٢٩.٠٦١	٢٢٩.٠٦٢
٧٥٠٠	٧٥٠٠
٧٠٨.٨٤٠	١٠٧.٩٠٠
١٣.٢٥٢.٨١٦	١٠.٧٠٦.٧٠٣
(٦.٨٨٦.٠٤٢)	(٦.٢٤٥.٠٤٢)
٦.٣٦٦.٧٧٤	٤.٤٦١.٦٦١



قضايا اختلاس
تأمينات لدى الغير
موردون دفعات مقدمة
قضايا سطو مسلح - سرقة مرتبات مصنع سندوب
حسابات مدينة أخرى
خطابات ضمان (بنك اسكندرية)
شركة ساره
ضريبة الدخل
اسهم و سلفيات عاملين
قضايا الصودا
جمارك
ضريبة دمغة غاز
المعاشات
ضريبة دمغة نشر
البيضاة المحرزة بالنبابة
شركة يوناييتد إنجنيرنج إيسترن
شركة رامتان
إستعاضة مندوبى المشتريات
قيمه بضاعه فى الطريق تم تسليمها شهر يوليو
الإجمالي
يخصم:
الإنخفاض فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى*
الصافي

قضايا الاختلاس : بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠ تم الحكم على بعض العاملين بالشركة بالسجن ٥ سنوات ورد المبلغ المختلس وتغريمهم مثله فى القضية رقم ٢٠١١/٢٢٦٠ .
قضايا الصودا : قيمة ضريبة مبيعات عن توريد صودا لم تقم شركة الشاذلى التى حصلت من الشركة ولم يتم توريدها لمصلحة الضرائب .

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

٢٨٠ ٣٩٨
٦٩ ٠٣٥
٤٦ ٩٨١
٠
٠
٠
٠
٠
٣٩٦ ٤١٤

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

١٠٢ ٠٦١
١٤٧ ٤٣٥
٤١ ٩٥٧
٤٩ ٨٢٣
٠
٠
٠
٠
٣٤١ ٢٧٦

إيرادات إيجارات مستحقة
الجمعية التعاونية بونات بنزين
غرامات على السائقين
عهدة نقدية
مدينون متنوعون - ميث غمر
تحت التسوية
مدينون متنوعون - بلقاس

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

٠
٠

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

٠
٠

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة
البيان
ودائع بالبنوك
بنك مصر شهادات ادخار دولار
إجمالي الودائع

جنيه مصري

٥ ٨٧٨ ٩٤٦
٩ ١٩١ ٣٤٥
٥١٤ ٥٨٤
٧٦ ٠٢٠
٣٨٥ ٨١٣
٤٨ ٢٧٨
١٥ ٥٠٧ ٢٧٣
٣ ٠٥٢ ٦٧٤
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣

جنيه مصري

٩٢ ٨٧٩
٦ ٤٣٦ ٧٤٧
١٨ ٨٦٦
٠
١٢٤ ٩٣٣
٠
١٨ ٤١٧ ٩١٨
٦٦٧ ٦٨٣
٢٥ ٧٥٩ ٠٢٦

حسابات جارية بالبنوك
بنك قطر الوطني
بنك مصر دولار
بنك كريدي أجريكول جنيه
بنك كريدي يورو
بنك المصرف المتحد
بنك كريدي جاري دولار
بنك مصر جاري جنيه مصري
بنك القاهرة

إجمالي حسابات جارية بالبنوك
رصيد النقدية يتمثل في الرصيد الفعلي في البنوك مخصوماً منه رصيد أوراق الدفع في ٢٠٢١/٣/٣١

جنيه مصري

٠
٠
٠
٠
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣

جنيه مصري

٠
٠
٤٦٦ ٠٥٧
٤٦٦ ٠٥٧
٢٦ ٢٢٥ ٠٨٣

شيكات تحت التحصيل
شيكات تحت التحصيل
إجمالي شيكات تحت التحصيل
نقدية بالخزينة
صندوق الفروع
إجمالي النقدية بالخزينة
الإجمالي



Handwritten signature

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :-
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري
٣٤٦٥٤٩٣٣

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري
٢٦٢٢٥٠٨٣

رصيد النقدية بالبنوك
يخصم

شهادات إيداع وودائع عن ثلاثة أشهر وديعة بنك كريدى

٠

٠

٣٤٦٥٤٩٣٣

٢٦٢٢٥٠٨٣

الرصيد فى
٣١ مارس ٢٠٢١

المكون خلال
الفترة

الرصيد فى

١ يوليو ٢٠٢٠

١٤- مخصصات

البيان

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

مخصص ضرائب متنازع عليها

١٧٤٢٢٢٧٤

٠

١٧٤٢٢٢٧٤

*مخصص قضايا و دعاوى

١١٧٣٣٣٥

٤٠٠٠٠٠

٧٧٣٣٣٥

مخصص مساهمة تكافلية

٩٧٠٠٠٠٠

٢٧٠٠٠٠٠

٧٠٠٠٠٠٠

٢٨٢٩٥٦٠٩

٣١٠٠٠٠٠

٢٥١٩٥٦٠٩

الإجمالي

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى فى مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ١١٧٣٣٣٥ جنيه.
تم تكوين مخصص ٢٧٠٠٠٠٠ للمساهمة التكافلية لحين البت فى المذكرة المعروضة على وزارة التموين لاعادة احتساب المساهمة
ليصبح الاجمالي ٩٧٠٠٠٠٠.

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

١٠٠٣٦٦٢٥٥
٨٧٥٣٦
٠
٥٢١٣٧٨
٠
٠
٠

٠
٧٧٤٤١
٠
١١٥٥٠٠
٠
٣٥٠٠٠
٠

١٠٠٩٧٥١٦٩

٢٢٧٩٤١

البيان
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
حساب جارى
شركة المكس للملاحات
شركة طنطا للزيوت و الصابون
شركة النيل للزيوت و الصابون
شركة الزيوت المستخلصة
شركة إسكندرية للزيوت و الصابون

الإجمالي

١٦- موردون و أوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

٤٢٠١٧٧٤٨
١٢٢٢٩١٢

٢٦٤٤٢٦٩٩
٠

٤٣٢٤٠٦٦٠

٢٦٤٤٢٦٩٩

البيان

موردون
أوراق دفع

الإجمالي



٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

١٣٨ ٦٨٤
١ ٩٠٤
٦٠ ٠٠٠
١٤ ٤٠٠
١٨
٢ ٢٣٤
٣ ٦٥٠
٣٩٠
١٩٩ ٦٢٩
١ ٥٩١
٠
٠
٠
٤٢٢ ٥٠٠

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

١٦٧ ٨٩٩
٥ ٣٥٥
٦٠ ٠٠٠
٨ ٨٧٥
٠
٢ ٢٣٤
٣ ٦٥٠
٠
٢٢٢ ٠٧٠
٠
١٢ ٩٨٠
٤٥
٤٥٩
٤٨٣ ٥٦٧

١/١٩ - حسابات دائنة متنوعة
البيان

جزاءات
على فكري / إيجار مستحق
السادات الابداءى / غرامات
إبراهيم حسن / إيجار مستحق
ورثة / عبد السلام شحاتة / إيجار
بنك الإمارات / فيزا كارت سندوب
محمد جمال زيدان
أحمد سامى
شركة ترانس بيزنس
بنك مصر دولار
مصر للتأمين (حوادث)
ورثة ديمترى ابادير
ورثة محمد عبدالجليل
الإجمالي



٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

رأس المال المصدر و المدفوع فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم مصرى و بيانه كما يلى :

عدد الاسهم
٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١ ٦٢٠ ٠٠٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ١٨٦ ٤٤٦
٥٠ ٥٩٩
٢١٨ ٥٠١
١٦٤ ٢٩٢
٢ ٢٢٥
٧٥٧ ٩٣٧
٦ ٠٠٠ ٠٠٠

نسبة المساهمة
%

٢٧.٠٣%
١٦.٦٧%
٣٥.٣١%
٠.٨٤%
٣.٦٤%
٢.٧٦%
٠.٠٤%
١٣.٧١%
١٠٠

عدد الاسهم
٣١ مارس ٢٠٢١

١ ٦٢٢ ٠٠٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ١١٨ ٤٤٦
٥٠ ٥٩٩
٢١٨ ٥٠١
١٦٥ ٧٦١
٢ ٢٢٥
٨٢٢ ٤٦٨
٦ ٠٠٠ ٠٠٠

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
اتحاد العاملين المساهمين
شركة الاهلي للاستثمارات
شركة مصر للتأمين
شركة مصر لتأمينات الحياة
رشاد أنيس إيليا جرجس
صندوق التأمين الخاص للعاملين
المستثمرون فى الإكتتاب العام

الإجمالي

* تبلغ نسبة مشاركة الجانب المصرى ١٠٠ % من رأس المال .

١٧- دائنوا التوزيعات

البيان

حصة المساهمين

حصة العاملين

اعضاء مجلس الادارة

الإجمالي

حصة المساهمين هي عبارة عن عائد كوبونات لبعض المساهمين لم يتقدموا الصرف .
حصة العاملين هي عبارة عن فرق معامل صرف الأرباح عن سنوات سابقة .

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه مصري

٢٥٢ ٨٣٥
١٣٠ ٩٣٣
٠

٣٨٣ ٧٦٨

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

٢٥٢ ٨٣٥
١٣٠ ٩٣٣
٠

٣٨٣ ٧٦٨

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب

البيان

مصلحة ضرائب كسب عمل و خصم و تحصيل

ضرائب عقارية و مجالس محلية

ضريبة المبيعات

ضريبة دمغة غاز

ضريبة دخل

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه مصري

٣٩١ ٠٠١
١ ٩٧٦ ٨٨٩
٢٦٨ ٢٧٢
٧ ٦٨٨
٣ ٣٧٠ ١٦٥

٦ ٠١٤ ٠١٥

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

٤١٠ ٠٣٦
٨٦٤ ٩١٦
٢١٣ ٧٨٨
٠
٠

١ ٤٨٨ ٧٤٠

١٩- دائنون و حسابات دائنة أخرى

البيان

تسويات دائنة اخرى (بنك اسكندرية)

مصروفات و اجور مستحقة

تأمينات للغير

تأمينات اجتماعية

عملاء دفعات مقدمة

تأمين دخول مزاد (عقار الشبيخة عائشة)

قوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء

حسابات دائنة متنوعة

محمد عبد الكريم

مبالغ مستقطعة من العاملين

إيرادات مؤجلة (برنامج الأمم المتحدة)

إيرادات مؤجلة (وزارة البيئة)*

فالى جروب

منحة وزارة التضامن الاجتماعي

وليد السيد محمد

المساهمة التكافليه

السيد المكاوى

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه مصري

١٩ ٩٩٣ ٧٨٠
٨ ٢٥٠ ٣٤١
٤ ٤٨٩ ٤٢٥
٨ ٠١٩ ٣٥٣
٣٩٦ ٠٥٥
٤٦٦ ٤٠٠
٣٣٦ ٥٩٥
٤٢٢ ٥٠٠
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠
١ ٢٣٠ ٦٩١
٨٤ ٠٠٠
٧٠٢ ٨٣٨
٧١ ٣٧٥
٩٢١ ٤٨٨
٢٧٨ ٠٧٠
٣٢٧ ٥٦٥

٧٠ ٦٤٨ ٧٩٦

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

٠
٥ ٦٠٦ ٢٠٤
٤ ٣١١ ٣٤٣
٥ ٢١٧ ٠٠٦
١ ٩٩٤ ٧٨٩
٤٦٦ ٤٠٠
٣٣٦ ٥٩٥
٤٨٣ ٥٦٧
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠
٩٤٧ ٢٩٧
٧٨ ٠٠٠
٦٥٨ ٩١١
٧١ ٣٧٥
٨٣٥ ٠٩٨
٢٧٨ ٠٧٠
٥١٣ ٤١٣

٤٦ ٤٥٦ ٣٨٨

تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد مؤجل بقيمة ٨٢٥٠٩٨ جنيه ويتم تخفيضه سنوياً وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذى يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنيه مصرى .

* تم إدراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل و يتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات و إدراجه كإيراد بقائمة الدخل.

* تم إدراج وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل قيمته ٦٥٨٩١١ جنيه مصرى ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذى يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٨٥٧٠ جنيه مصرى .



الرصيد في
٣١ مارس ٢٠٢١

٣١١.٠١٦
٣٦٢.٤٢٢
٠
٩٠.٣٩٦
٧٦٣.٨٣٤

المكون خلال
العام

٠
٠
٠
٠
٠
٠

الرصيد في
١ يوليو ٢٠٢٠

٣١١.٠١٦
٣٦٢.٤٢٢
٠
٩٠.٣٩٦
٧٦٣.٨٣٤

٢١- الإحتياطيات
البيان
إحتياطي قانوني
إحتياطي نظامي
إحتياطي رأسمالي
إحتياطي عام
الإجمالي

دائن

٠
١٥.٠٠٠
٠
١٤.٦٣٢.٠٢٤
٩٨٠.٦٨١
٢.٧٥٦.٩٢٥

مدين

١٠.٥٥٢.٣٢٥
٢.٣١٨.٤٥٥
٠
٠
٠

٢٢- الأرباح المرحلة
تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة فيما يلي :

البيان

الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١

قيمه بدل حضور سنوات سابقه مرتد

قيمه فروق ضرائه الدخل عن سنوات سابقه

تسويه رصيده بنك الاسكندريه

قيمه فوائد تامينات اجتماعيه

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٢١

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة المعدلة

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠

جنيه مصري

٧٩٠.٥٤٤٦

٧٩٠.٥٤٤٦

الفرق بين الإهلاك الضريبي و

الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

٧.٦٧٨.٨٧٦

٧.٦٧٨.٨٧٦

المستخدم خلال الفترة

جنيه مصري

٢٢٦٥٧٠

٢٢٦٥٧٠

٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه مصري

١.٠٥١.٦٩٩.٥٨٠

٦.٠٧٦١.٨٥٩

١١.١٢٢.٧٩٤

٢.٩٧٢.٦٧١

٩٩.٦٠٣

٤.٥٣٠.٤٧٠

٤١٩.٨٦١

١٦.١٩٠

١.١٣١.٦٢٣.٠٢٨

٣١ مارس ٢٠٢١

جنيه مصري

١.٠٩٢.٦٧٦.٩٣١

٥٥.٨٨٤.٧٢٦

٧.٧٧٦.٥٢٠

٢.٢٥٦.٣١٢

(١.١١٣)

٦.٥٣١.٠٥٣

٥٠.٥٨١٣

٢.٧٥٥

١.١٦٥.٦٣٢.٩٩٧

٢٤- تكلفة النشاط

البيان

مستلزمات سلعية

اجور

التغير في مخزون الانتاج التام

اهلاك

التغير في مخزون الانتاج غير التام

مستلزمات خدمية

ضرائب و رسوم أخرى

ايجارات فعلية

الإجمالي



٣١ مارس ٢٠٢٠

٥٣.٣٤٨٣

١.٠٧٨.٨٤٤

٣٤٣.٥٠١

٩١.٨٣٢

١٨٧.٣٩٦

٩.٦٥٠

٠

٧.١٤٧.٠٦

٣١ مارس ٢٠٢١

٤.٧٥٧.٦٨٢

٩٩١.٦٤٣

٣٥٢.٩٣٧

٨٥.٧٤٠

٤٦.٧٦٤

٦٥٥.٧١٢

٠

٦.٨٩٠.٤٧٨

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتوزيع

اجور

مستلزمات خدمية

مستلزمات سلعية

ايجارات فعلية

ضرائب و رسوم أخرى

اهلاك

ضرائب عقارية

الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢٠

٤٧٢ ٧١٥
١ ٢١١ ٥٣٣
١٥٩ ١٨٠

٣١ مارس ٢٠٢٠

١ ٨٤٣ ٤٢٨
٢ ١٦٤ ٤٤٥
٣ ٢٣٤

٢ ١٦٧ ٦٧٩

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢٨ ٩٥٨
٥ ٠٠٠
٠
٠

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣٣ ٩٥٨
٢ ٤٩١ ٧٤٨
٤٠ ١٤٧

٢ ٥٣١ ٨٩٥

٢٥/١- مصروفات اخرى
تقلبات اسعار عمله اجنبيه
تعويضات وغرامات
ديون معدومه
ضرائب عقارية

الإجمالي
٢٥/٢- ايرادات اخرى
ايجارات دائنه
ايرادات متنوعه

الإجمالي

٢٦- الارتباطات الراسماليه

بلغت الارتباطات الراسماليه مبلغ ٧٠٠٠ جنيهه وهى عباره سور الدور الاول علوى مصنع كفر سعد

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري

١٦ ٧٧٢ ٨٦٥
٦ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠٢٠

٢٠٢٠

٢٠٧٩٥

٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري

(٩ ٨٨٢ ٥١٣)

٢٠٢١

٢٠٢١

-١.٦٥٠

٢٧- نصيب السهم من الأرباح

البيان
صافي الربح
يخصم :-
حصه المساهمين
نصيب العاملين فى الأرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
نشاط رياضى

عدد الأسهم

الإجمالي

بلغ نصيب السهم من الأرباح -١.٦٥٠ وهو رقم تقديرى حيث لا يتم توزيع الأرباح وتحليل حصه العاملين وحصه مجلس الإدارة إلا بعد اعتماد الجمعية العامه للشركة بالموافقة على التوزيع



الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١		الحركة		الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
	٣٣.٠٠٥٧١٢	٩٧٤٥٦٩٥٤٣	١١.٠٧٩٤١٥١١	١٠.٠٣٦٦٢٥٥	.	مورد وصقل	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٧٧٤٤١		.	١٠.٠٩٥	٨٧٥٣٦	.	تعاملات تجارية	الشركة القابضة	
	٢٤٦٦٤	٤٤٩١٧	٥٦٥٦٣	.	١٣.٠١٨	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات الغذائية
١١٥٥.٠		١١٦٥٣٧٣	١٥٧١٢٥.	٥٢١٣٧٧	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طحطا للتزيوت والصابون
		.	.	.	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة أبو الهول للتزيوت والمنظفات
		.	.	.	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الإسكندرية للتزيوت
		.	.	.	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة النيل للتزيوت والمنظفات
٣٥٠٠٠		٤٠٠٠٠	٥٠٠٠	.	.	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الزيوت المستحضرات
٢٢٧٩٤١	٣٣.٣.٣٧٦	٩٧٥٨١٩٨٣٣	١١.٠٩٥٨٤٤١٩	١٠.٠٩٧٥١٦٨	١٣.٠١٨			الإجمالي في ٢٠٢١/٣/٣١



تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً و في المواعيد المقررة قانوناً ، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات "إن وجدت".

- تلتزم الشركة بأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تقوم بإعداد الإقرار الضريبي وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي و قائمة الدخل و يتم تقديم الإقرار الضريبي على النموذج المعد لهذا الغرض و السداد في المواعيد المقررة دون تأخير.

١/٢٩ - ضريبة الدخل :

السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥ تم الربط النهائي لجنه طعن وتم رفع دعوى ضد قرار اللجنة ومازالت متداوله حتى تاريخه

السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٤ تم الربط النهائي من جانب اللجنة الداخليه ولجنه الطعن وقامت الشركه بسداد كافة المستحقات

أما السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ ومازالت في اللجان المتخصصة .

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

مازال الفحص للسنوات ٢٠١٢/٢٠٠٦ وأخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٠١١/٢/٢٧ وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٩ ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

أما الأعوام من ٢٠١٢/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد دفعات شهرية على ذمة ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٣/٢٩ - ضريبة المبيعات :

تم فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم الإتفاق على مبلغ وقدره ٤٦٠٣٢ جنيه وتم السداد بالشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .

أما السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى تاريخه يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية وسداد الضريبة المستحقة ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٤/٢٩ - ضريبة التمغة :

تم فحص التمغة على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم الربط على مبلغ وقدره ٢٨ ألف جنيه وتم التحويل للجنة الداخلية وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٤ ألف جنيه وتم السداد بشيك رقم ٤١١٥٦٤٩٤ في ٢٠١٧/١١/٢٢ .

أما السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جاري الفحص حالياً .

أما السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة التمغة المستحقة عن الغاز وأى إعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

بلغت المطالبات من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٧٣٨١١٤٦ وتم سداد مبلغ ٦٥١٦٢٣٠ ومتبقى مبلغ ٨٦٤٩١٦

٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:١/٣٠ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢/٣٠ - خطر الإلتئمان :

يتمثل خطر الإلتئمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإلتئمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود و أن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء عن طريق عقود و إتفاقيات مبرمة معهم و قد إتخذت الشركة العديد من الإجراءات للحد من هذه المخاطر و تلاشيها نهائياً مستقبلاً.

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية و قد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفضاً و كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣٠) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي.



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل و بعض الأصول طويلة الأجل على السحب على المكشوف من البنوك و القروض طويلة الأجل ، و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعارها الذي يكون له تأثيره المباشر على نتائج الأعمال ، و للحد من هذا الخطر تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بسعر فائدة ثابت نسبياً .

٣١- إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية ، وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وتعتمد إدارة الشركة على التمويل الذاتي في تمويل جميع أنشطتها ولا تعتمد على القروض أو التسهيلات الأخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث يتمثل رأس المال في الآتي :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
رأس المال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات	٧٦٣٨٣٥	٧٦٣٨٣٥
أرباح (خسائر) العام	٩٨٨٢٥١٣-	١٦٧٧٢٨٦٥
الأرباح المرحلة	٢٧٥٦٩٢٤	(٢٧٣٢٥١٩١)
إجمالي حقوق الملكية	٥٣٦٣٨٢٤٦	٥٠٢١١٥٠٩

٣٣- أرقام المقارنة :

تم تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتفق مع التبويب الحالي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ .

٣٤- إصدار القوائم المالية

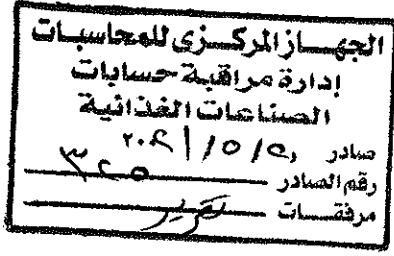
تم إصدار القوائم المالية و إعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٩٩٠ بتاريخ ٢٨ / ٤ / ٢٠٢١ .
سلطة الاعتماد للقوائم المالية هو مجلس ادارة الشركة
تاريخ اعتماد القوائم المالية هو ٢٠٢١/٤/٢٨



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة

في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتبنيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢١/٥/٢٠

يعتمد،،،،

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة

خالد مكي

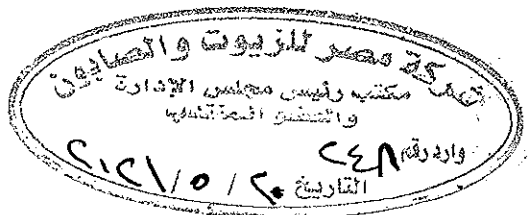
"محاسب/ محمد عبد الحميد محمد سيف"

المرفقات:-

تقرير .

السيد المهندس المنتدب للمدير الإداري

محمد عبد الحميد محمد سيف



إ/م....

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للزيوت والصابون
في ٢٠٢١/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون (ش . م . م)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 القوائين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 .
يشمل 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 مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تلاحظ ما يلي :-

- إستمرار عدم قيام الشركة بإعداد دراسة لإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة المهلكة دفترياً ومازالت تعمل وتحديد نسب الإهلاك وقيمتها التخريدية حيث بلغت في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٥٩ مليون جنيه وذلك طبقاً لما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم ١٠ فقرة (٥١) على خلاف

ما ورد برد الشركة على تقريرنا على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

كما لم تقم الشركة بتحديد القيمة الإستردادية للأصول غير المستغلة منذ عدة سنوات وتبلغ قيمتها الدفترية نحو ٣.٣٥٥ مليون جنيه (تحملت عنها الشركة نحو ٦٤٦ ألف جنيه مقابل الإهلاك) بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) الإضمحلال في قيمة الأصول .

يتعين الإلتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن لما له من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

- بلغت تكلفة الدفترية للأصول المحتفظ بها بغرض البيع (أراضي) في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢.٢٣٩ مليون جنيه تتمثل في :-

• مساحة ٨٠٦م أرض زفتى بمبلغ ٧٢٢ ألف جنيه ومتعدي عليها من الغير ومقام بشأنها دعاوى قضائية مازالت متداولة .

• مساحة ١٠٦٢م بمصنع ميت غمر والتي وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٥/٥/٢٠ على بيعها (وتبلغ قيمتها الدفترية ٦١٣ جنيه) والتي تم عرضها في أكثر من مزاد ولم تصل العروض للحد الأدنى لسعر البيع .

يتعين مراعاة أثر ذلك طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ الخاص بالأصول الغير متداولة والمحتفظ بها بغرض البيع .

- تضمنت الأصول المحتفظ بها بغرض البيع نحو ١.٥١٠ مليون جنيه القيمة الدفترية لمساحة ١٢٩٤٤م من أرض شونة سندوب والمباة منذ ٢٠١٨/٣/٢٨ بنحو ٢٥ مليون جنيه بالحسابات الدائنة ولم يتم تسليم الأرض للمشتري حتى تاريخه فضلاً عن عدم إحتساب فوائد وغرامات مستحقة على المشتري . يتعين موافاتنا بالموقف النهائي حيال هذه الأرض وإحتساب الفوائد والغرامات المستحقة على المشتري .

- لم تقم الشركة بإعداد قوائم تكاليف في ٢٠٢١/٣/٣١ حيث تبين تقييم مخزون الإنتاج التام والغير تام على أساس تكلفة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وذلك بالنسبة للمسلي ، الصابون ، خبطة المسلي والأحماض الدهنية تم تقييمها على أساس ٨٠% من متوسط أسعار البيع خلال الفترة مع تقييم العلف بزيادة ٢٠٠ جنيه للطن عن التكلفة التقديرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

أما بالنسبة للزيت الخام فقد تم التقييم على أساس أن سعر الخام صويا ١٤٦٠٠ ، عباد ١٦٠٠٠ جنيه على التوالي طبقاً لخطاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢١/٤/١٥ .

يتعين إعداد قوائم تكاليف للفترة لما لذلك من أثر على صحة نتائج الأعمال .

- تبين وجود كمية ٢٥.٠٧٢ طن خاطة مسلى منذ ٢٠٢٠/٧/١ بمصنع سندوب ضمن مخزن الإنتاج غير التام تبلغ قيمتها طبقاً للتكلفة الفعلية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣٤٤ ألف جنيه وتجدر الإشارة إلى أن صلاحية المسلى عام من تاريخ الإنتاج .

يتعين بحث ما سبق وتحديد أسباب عدم إستكمال تصنيع تلك الكمية مما يؤثر على صلاحيتها وأثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

- مازالت الأرصدة المدينة تتضمن نحو ٢٨ ألف جنيه قيمة ٣٠٠ كرتونة زيت تمويني محرزة بمخازن الشركة المصرية منذ ٢٠١٦/٨ و إنتهت صلاحيتها في ٢٠١٧/٨ .

يتعين موافقتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات حيال هذه الكمية .

- ظهر رصيد البنوك بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٢٥.٧٥٩ مليون جنيه بعد خصم رصيد أوراق الدفع منها والبالغ نحو ٢.٩١٩ مليون جنيه وقد تبين الآتي :-

- عدم إظهار رصيد أوراق الدفع ضمن الإيضاحات المتممة .
- لم ترد بعض شهادات البنوك المؤيدة لصحة الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ وهي بنك قطر ٩٢٨٧٩ جنيه ، بنك كريدي إجرىكول ١٨٨٦٦ جنيه .
- ورد ضمن شهادة بنك مصر وجود شيكات تحت التحصيل بمبلغ ٧٤٢٥٠ جنيه في حين أن الإيضاحات المتممة لم تظهر ذلك وأظهرت أن الشيكات تحت التحصيل رصيدها صفر .
- أظهرت الإيضاحات المتممة بأن الرصيد الدولارى والبالغ ٤١٤ ألف دولار بما يعادل ٦.٤٣٦ مليون جنيه في بنك كريدي إجرىكول وصحته بنك مصر طبقاً للشهادة الواردة من الأخير .

• ظهر رصيد بنك المصرف المتحد في ٢٠٢١/٣/٣١ بالقوائم المالية ١٢٤٩٣٣ جنيه في حين أن الشهادة الواردة من ذات البنك بمبلغ ١٢٤٩٨٣ جنيه بفارق ٥٠ جنيهاً .

يتعين إظهار الإيضاحات المتممة وفقاً للشهادات الواردة من البنوك والحصول على باقي شهادات البنوك بما يؤيد صحة الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية .

- لم تتضمن مصروفات الفترة المبالغ الآتية :-

❖ نحو ١٤٥ ألف جنيه تمثل باقي قيمة مكافأة العاملين عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠١٩ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية في ٢٠٢٠/١٠/١٣ .

❖ نحو ١٤٨ ألف جنيه تمثل باقي مديونية شركة الغاز " بتروتريد" وفوائد تأخير بمصنع الزقازيق طبقاً لعقد الجدولة المبرم معها في ٢٠٢٠/١٢/٢٠ ..

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تم تحميل المصروفات بنحو ١٨٦ ألف جنيه عن الفترة تمثل قيمة المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل بعد خصم كامل المستلزمات السلعية من إجمالي الإيرادات طبقاً لخطاب الشركة القابضة في هذا الشأن مع تدعيم مخصص لمواجهة هذا المصروف خلال الفترة بمبلغ ٢.٧ مليون جنيه ليصبح إجمالي المخصص المكون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩.٧ مليون جنيه .

يتعين موافقتنا بالموقف القانوني حيال ما سبق .

- تم تحميل المصروفات بنحو ٧٤٥ ألف جنيه ضرائب عقارية منها نحو ٢١٣ ألف جنيه تخص مصنع ميت غمر عن الفترة في حين تبيين ورود مطالبة لذات المصنع في ٢٠٢١/٣/١٤ بنحو ٣.٢٨٥ مليون جنيه .

يتعين موافقتنا بما إتخذته الشركة حيال المطالبة الواردة لما له من أثر على القوائم المالية .

- عدم إجراء مطابقة على رصيد الشركة القابضة والبالغ رصيدها المدين نحو ٣٣ مليون جنيه في نهاية الفترة .

نوصي بإجراء المطابقة اللازمة للتحقق من صحة الرصيد المشار إليه.

- لم يتم يتحمل مقاول النقل الوزير بنحو ١٠٠ ألف جنيه قيمة ٦.٨٨ طن صويا خام تمثل باقي حمولة حادث سيارة نقل زيت تابعة للمقاول منذ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل تعليته ذات القيمة لحساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- لوحظ بشأن الضريبة المؤجلة ما يلي :-

- لم تقم الشركة بحساب إهلاك ضريبي على إضافات الآلات مكتفية بحساب إهلاك معجل فقط نسبته ٣٠% فضلاً عن عدم إحتساب إهلاك على الحاسبات الآلية بنسبة ٥٠% .

يتعين تحديد أسباب ما سبق وأثره على القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .

- تم تدعيم مخصص الدعاوى القضائية بمبلغ ٤٠٠ ألف جنيه عن الفترة دون موافقتنا بالدراسة اللازمة.

يتعين موافقتنا بدراسة هذا المخصص لما له من أثر على القوائم المالية المعروضة .

- تم تسوية نحو ٢.٣١٨ مليون جنيه على حقوق الملكية تتمثل في :-

❖ نحو ١.١ مليون جنيه الرصيد المدين لمصلحة الضرائب (ضرائب مضافة) عن الأعوام من ٢٠١٥-٢٠١٩ .

❖ نحو ١.٢ مليون جنيه قيمة ما تم سداده تحت ح/ ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠١٤ طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

يتعين الحصول على مخالصة نهائية مع مصلحة الضرائب عن هذه الأعوام للتأكد من عدم

وجود مستحقات على الشركة عن هذه السنوات .

- لم تقم الشركة بتوفيق أوضاعها تنفيذاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ في ٢٠٢٠/٣/٢٢ والذي يقضي بمنح فترة زمنية لحظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب خلال مدة عام .

يتعين الإلتزام بالقرار المشار إليه .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :-

- لم يتم إستغلال أرض المصنع القديم بالزقازيق والبالغ مساحته ٢م٩٧٣٨.٧٢ والبالغ قيمتها الدفترية ٣١١١ جنيه والغير مسجلة بأسم الشركة ومقام بشأنها عدة دعوى قضائية مازالت متداولة وكذا عدم إستغلال الطابق العلوى للمبني الإداري لمصنع الزقازيق والبالغ مساحته ٢م٨٣٥ .
يتعين إتخاذ القرارات الإقتصادية المناسبة بشأن ما سبق .

- إستمرار وجود تعدييات على سور مصنع ميت غمر منذ عام ٢٠١٢ من قبل الغير بإقامة عدد من الورش والأكشاك والمحلات ولم يتم موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات قانونية حيال هذه التعدييات .

يتعين موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات قانونية حيال هذه التعدييات حفاظاً على حقوق الشركة .

- مازال حساب العملاء يتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات مقام بشأنها دعوى قضائية وصدرت أحكام نهائية في بعضها ولم تنفذ وأخرى مازالت متداولة بلغت قيمتها نحو ١٧.١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ يقابلها إنخفاض بنحو ١٦.٥ مليون جنيه .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية نحو تحصيل هذه المبالغ حفاظاً على حقوق الشركة .

- تضمن رصيد التأمينات الإجتماعية نحو ٣.٣٣٥ مليون جنيه مرحل منذ سنوات لم نقف على تحليله والجدير بالذكر حصول الشركة على شهادات من التأمينات الإجتماعية بما يفيد سدادها بكافة الإلتزامات عليها وإنتظامها في سداد الإشتراكات .

يتعين دراسة ما سبق والإفادة .

- تم تسوية الدائنية المستحقة لبنك إسكندرية في فبراير ٢٠٢١ والبالغة نحو ٢٠ مليون جنيه على حقوق الملكية مقابل سداد ٤.٩ مليون جنيه للبنك المذكور لرفع الحظر على الشركة كعميل طبقاً لإجراءات البنك المركزي وقد وردت شهادة براءة ذمة الشركة في ٢٠٢٠/٦/٢٩ وأسفرت تلك عن التسوية عن ربح بنحو ١٤.٦ مليون جنيه والجدير بالذكر تسوية ٣٦٢ ألف جنيه تأمينات لدى الغير (خطابات ضمان للبنك) ضمن التسوية المذكورة دون موافاتنا بمبررات ذلك .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا .

- مازالت تكلفة الإنتاج محملة بالخطأ بنحو ١٩٤ ألف جنيه تتمثل في فوائد جدولة وغرامات تأخير طبقاً لعقد الجدولة الموقع مع شركة الغاز بتروتريد سندوب في ٢٠٢٠/١٢/٣ وصحتها تعويضات وغرامات .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / رانيا عبد العزيز يونس

وكلاء وزارة

نواب أول مدير الإدارة

محاسب / نادية عبد الرحمن أحمد

محاسب / سمير سيد محمد

الم.....