



مكتب يوسف صلاح الدين و محمود صلاح الدين  
محاسبون قانونيون

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الربع الأول من عام ٢٠٢١

مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين  
محاسبون قانونيون  
٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة القاهرة للزيوت والصابون

موضوع الفحص

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية لشركة القاهرة للزيوت والصابون " شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والتي تم تعديلها بموجب قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ .
- تتحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم "٢٤١٠" 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 مراجعة . وعليه ، فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية، وقد تم تقييم مخزون الإنتاج التام والإنتاج غير التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل بمعرفة الشركة.

نتيجة الفحص المحدود

- وفي ضوء فحصنا المحدود لانعتقد وجود أخطاء جوهريّة أو مؤثرة ينبغي إجراء تصويب لها لكي تعبر القوائم المالية الدورية المرفقة بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة القاهرة للزيوت والصابون في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن نتيجة أعمالها وتدفقاتها النقدية عن المدة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة فيما عدا المعيار رقم (٤٧) .
- يجب على الإدارة تقديم تقرير عن الآثار الاقتصادية المترتبة على تفشي جائحة كورونا عالمياً.



( محمود صلاح الدين )

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٠١٩٣

سجل البنك المركزي المصري ٢٠١٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠١٧

القاهرة في ٩ يونيو ٢٠٢١ .

شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس سنة ٢٠٢١

( لأقرب جنيه مصري )

| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢١/٣/٣١   | رقم الإيضاح | الأصول                                |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |             | <u>الأصول غير المتداولة</u>           |
| ٦٢٧٢٤٥٠٠    | ٦١٨٩٩٨٦٩    | (٣)         | الأصول الثابتة (بالصافي)              |
| ٥٨٣٦٣٧٠٠    | ٥٤١٩٤٨٧٥    | (٣)         | اصول حق انتفاع                        |
| ١٢١٠٨٨٢٠٠   | ١١٦٠٩٤٧٤٤   |             | إجمالي الأصول غير المتداولة (١)       |
|             |             |             | <u>الأصول المتداولة</u>               |
| ١٦٩٥٣٧٧٢    | ١٦٩٥٤٣٦٥    | (٤)         | المخزون                               |
| ١٥٣٨٠٣٩     | ١٢١٢٨٨٦     | (٥)         | العملاء (بالصافي)                     |
| ٤٤٥٩٩١      | ٤٦٩٢٠٢      | (٦)         | موردون (أرصدة مدينة)                  |
| ١٨٦٧٩٧٩٧    | ١٩٠٠٧٩٨١    | (٧)         | مدينون وحسابات مدينة أخرى             |
| ٥٣٧٨١       | ٤٣٤٢٤٩      | (٨)         | تقديتة بالبنوك والصندوق               |
| ٣٧٦٧١٣٨٠    | ٣٨٠٧٨٦٨٣    |             | مجموع الأصول المتداولة (٢)            |
| ١٥٨٧٥٩٥٨٠   | ١٥٤١٧٣٤٢٧   |             | مجموع الاصول (١) + (٢)                |
| ١٩٥٠٠٠٠٠٠   | ١٩٥٠٠٠٠٠٠   | (٩)         | <u>حقوق الملكية</u>                   |
| ٧٠٤٠٠٠      | ٧٠٤٠٠٠      |             | رأس المال                             |
| (١٩١٨٣٦٥٠٣) | (٢٧٠٠٨١٨٩٦) | (١٠)        | احتياطي قانوني                        |
| (٧٨١٢٧١٥٢)  | (١٦٨١١٤٩٠)  |             | خسائر مرحلة                           |
| (٧٤٢٥٩٦٥٥)  | (٩١١٨٩٣٨٦)  |             | (خسارة) المدة                         |
|             |             |             | مجموع (العجز) في حقوق الملكية (٣)     |
| ١٠٤١٧٩٨٥٠   | ١٠٨٠٢٤٧٢٨   |             | الالتزامات غير المتداولة              |
| ٣٩٨٤٠٦١     | ٤٢٢١٩٤٠     | (١١)        | التزامات تاجير تمويلي طويلة الاجل     |
| ١٠٨١٦٣٩١١   | ١١٢٢٤٦٦٦٨   |             | إلتزامات ضريبية مؤجلة                 |
|             |             |             | مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)    |
| ١٥٣١٨١٤     | ٩٦٤٢٥٩      | (١٢)        | <u>الإلتزامات المتداولة</u>           |
| ٦٣٠٠٠٠٠     | ٦٣٠٠٠٠٠     |             | بنوك دائنة                            |
| ٧٥٥٣٨٢٦     | ٧٥٥٣٨٢٦     | (١٣)        | مخصص ضرائب                            |
| ١٤٣٢٣٩٥     | ٩٣٢٦٩٣      | (١٤)        | مخصصات اخري                           |
| ١٠٥١٥٤٤     | ٢٣٤٣٨٣٦     |             | موردون (ارصدة دائنة)                  |
| ١٦٦١٦٧٣٦    | ١٨٥٨٣٨٥٤    | (١٥)        | عملاء (أرصدة دائنة)                   |
| ٢٧٦٣٢٦٩     | ٢٨٤٥٣٩٦     |             | دائنون وحسابات دائنة أخرى             |
| ٢٣٤٨٢١٤٤    | ٢٢٦٥٧٦٨٥    |             | مصروفات مستحقة                        |
| ٦٤١٢٣٥٩٦    | ٧٠٩٣٤٥٩٦    | (١٦)        | التزامات تاجير تمويلي قصيرة الاجل     |
| ١٢٤٨٥٥٣٢٤   | ١٣٣١١٦١٤٥   |             | جاري المساهمين                        |
| ٢٣٣٠١٩٢٣٥   | ٢٤٥٣٦٢٨١٣   |             | إجمالي الإلتزامات المتداولة (٥)       |
| ١٥٨٧٥٩٥٨٠   | ١٥٤١٧٣٤٢٧   |             | إجمالي الإلتزامات (٦) + (٥)           |
|             |             |             | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٦+٣) |

\* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

\* تقرير الفحص المحدود مرفق ،

( رئيس القطاع المالي والإداري )

( العضو المنتدب )

مهندس / عطية عبد ربه الشربيني

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

( رئيس مجلس الإدارة )

( مراقب الحسابات )

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد فره

محمود صلاح الدين

القاهرة في ٩ يونيو ٢٠٢١ .



**شركة القاهرة للزيوت والصابون**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الدخل عن المدة المالية**  
**من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١**  
**( لأقرب جنيه مصري )**

| رقم  | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ | الإيضاح                                       |
|------|---------------------------|---------------------------|---|
|      | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |   |
| (١٧) | ١١ ٦٦٨ ١٣٩                | ١٣ ٠٧٧ ٩١٥                | صافي إيرادات النشاط                           |
| (١٨) | (٢٠ ٠٩١ ٥٥٤)              | (١٩ ٢٢٤ ٧٠٥)              | <b>يُخصم</b> : تكاليف النشاط                  |
|      | (٨ ٤٢٣ ٤١٥)               | (٦ ١٤٦ ٧٩٠)               | مجمّل الخسارة                                 |
|      |                           |                           | <b>(يضاف)</b>                                 |
| (١٩) | (١ ٣٥١ ٠٩٦)               | (٢ ٠٣٠ ٦٦٢)               | مصروفات التوزيع                               |
| (٢٠) | (٣ ٤٦٨ ٤٣٩)               | (٣ ٦٣٥ ٧٣٥)               | مصروفات عمومية وإدارية                        |
|      | (٦٣ ٥٧١)                  | (٦٠ ٢٤٠)                  | الراتب المقطوع وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
|      | (٩ ٧٨٧)                   | (١٠ ٢٠٤)                  | إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية               |
|      | (١٣ ٣١٦ ٣٠٨)              | (١١ ٨٨٣ ٦٣١)              | الخسائر الناتجة عن التشغيل                    |
|      |                           |                           | <b>(يضاف) يُخصم :</b>                         |
| (٢١) | (١٢ ٨٢٦)                  | (١٨ ٢٩٨)                  | مصروفات تمويلية                               |
|      | (٣ ١٠٨ ٤١٩)               | (٣ ٤٥٦ ٧٨٧)               | إيجار تاجير تمويلي                            |
|      | (١ ٧٦٩)                   | (٢٩٢)                     | فروق تقييم عملات أجنبية                       |
|      | (١٨٢ ١١٥)                 |                           | تسويات ضريبية                                 |
|      | (٣٥ ٠٠٠)                  | (٦٢ ٠٠٠)                  | تعويضات معاش مبكر                             |
|      | (٣ ٩٢٤)                   |                           | مصروفات أخرى                                  |
|      | ٤٧ ٢٧٦                    | ٤٢ ٩٩٧                    | إيرادات أخرى                                  |
|      | ٣٩ ٤٧٤                    | ٢٢٤ ٢٧٦                   | أرباح رأسمالية أخرى                           |
|      | (١٦ ٥٧٣ ٦١١)              | (١٥ ١٥٣ ٧٣٥)              | (خسارة) المدة (قبل الضريبة المؤجلة)           |
|      | (٢٣٧ ٨٧٩)                 | (٢٩٥ ٧٠٧)                 | الضريبة المؤجلة                               |
| (٢٢) | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)              | (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)              | (خسارة) المدة (بعد الضريبة المؤجلة)           |
|      |                           |                           | <b>يضاف</b> : بنود الدخل الشامل الآخر         |
|      | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)              | (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)              | مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة              |
| (٢٣) | (٦٠٤)                     | (٦٠٤)                     | نصيب السهم في (خسارة) المدة                   |

( العضو المنتدب )

مهندس / عطا عبد ربه الشربيني

( رئيس مجلس الإدارة )

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

( رئيس القطاع المالي والاداري )

محاسب / طلعت زكى سيد أحمد

القاهرة في ٩ يونيو ٢٠٢١ .

**شركة القاهرة للزيوت والصابون**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الدخل الشامل عن المدة المالية**  
**من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١**  
**( لأقرب جنيه مصري )**

| من ٢٠٢٠/١/١<br>حتى ٢٠٢٠/٣/٣١<br>جنيه مصري | من ٢٠٢١/١/١<br>حتى ٢٠٢١/٣/٣١<br>جنيه مصري |  |
|---|---|--|
| (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)                              | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)                              | (خسارة) المدة  |
|   |   | الدخل الشامل الاخر   |
| .   | .   | العملة الناتج 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 الاخرى              |
| .   | .   | مجموع الدخل الشامل بعد خصم الضريبة                           |
| (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)                              | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)                              | مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة                             |

( العضو المنتدب )

مهندس / عبد ربه الشربيني

( رئيس مجلس الإدارة )

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قره

( رئيس القطاع المالي والاداري )

محاسب / طلعت زكي سيد أحمد

القاهرة في ٩ يونيو ٢٠٢١.

**شركة القاهرة للزيوت والصابون**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة التدفقات النقدية عن المدة المالية**  
**من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١**  
**( لأقرب جنيه مصري )**

| من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ |   |
|---------------------------|---------------------------|---|
| جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |   |
| ١٧ ٩٤٤ ٦٢٢                | ١٣ ٢٩١ ٥٨١                | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                  |
| (٢٠ ٧١٤ ٢٣٥)              | (١٧ ٨٧٦ ٣٨٢)              | مقبوضات نقدية من العملاء                                  |
| (٢ ٧٦٩ ٦١٣)               | (٤ ٥٨٤ ٨٠١)               | مدفوعات نقدية للموردين والموظفين                          |
|                           |                           | نقدية متولدة من التشغيل                                   |
| ( ١٨ ٢٩٨ )                | ( ١٠٠ ٨٢٨ )               | فوائد مدفوعة  |
| ( ٤٨٠ ٤٨٥ )               | ( ١٦٣ ٦٨٤ )               | ضرائب ورسوم مدفوعة  |
| ( ١٠١ ١٠٠ )               | ( ٦ ١٠٩ )                 | مدفوعات أخرى  |
| ٣ ٦٥٨ ٩٥٩                 | ٥ ٨٣٢ ٨٨٣                 | متحصلات أخرى  |
| ٢٨٩ ٤٦٣                   | ٩٧٧ ٤٦١                   | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل (١)</b>       |
| ( ٧٦٠ )                   | ( ٧٤ ٤٣٨ )                | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>                |
| ٢٧٤ ٢٠٠                   | ٤٥ ٠٠٠                    | شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                      |
| ٢٧٣ ٤٤٠                   | ( ٢٩ ٤٣٨ )                | مقبوضات من بيع أصول ثابتة                                 |
|                           |                           | <b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار (٢)</b>    |
| ٣ ٧١٥ ٧٠٤                 | ١ ٤٨٧ ٨١٠                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                  |
| (٤ ٣١٥ ٦٧٨)               | (٢ ٠٥٥ ٣٦٥)               | مقبوضات من بنوك دائنة وقروض طويلة الأجل                   |
| (٥٩٩ ٩٧٤)                 | (٥٦٧ ٥٥٥)                 | مدفوعات إلى بنوك دائنة ومقبوضات طويلة الأجل               |
| (٣٧ ٠٧١)                  | ٣٨٠ ٤٦٨                   | <b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)</b>          |
| ٣٤٥ ٦٢٦                   | ٥٣ ٧٨١                    | <b>صافي التدفقات النقدية وما في حكمها (١) - (٢) - (٣)</b> |
| ٣٠٨ ٥٥٥                   | ٤٣٤ ٢٤٩                   | النقدية وما في حكمها في بداية المدة                       |
|                           |                           | النقدية وما في حكمها في نهاية المدة                       |
|                           |                           | <b>(ايضاح رقم (٩))</b>                                    |

\* تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالبنوك والصندوق

تتمثل المدفوعات الأخرى والمتحصلات الأخرى بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي :-

**المدفوعات الأخرى:**

يتمثل في سداد اعتمادات خارجية لشراء خامات , قطع غيار, تامينات لدى الغير ايجارات وجراجات وتعويضات معاش مبكر

**المتحصلات الأخرى :**

يتمثل في تامينات للغير من الموردين والمقاولين , تامينات من الوكلاء الموزعين .

شركة القاهرة للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن المدة المالية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

( لأقرب جنيه مصري )

| الاجمالي     | صافي (خسارة) المدة |              | مرحلة (خسائر) مرحل |           | احتياطي قانوني |           | رأس المال   |           | البيــــــــان                   |
|--------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|-------------|-----------|----------------------------------|
|              | جنيه مصري          | جنيه مصري    | جنيه مصري          | جنيه مصري | جنيه مصري      | جنيه مصري | جنيه مصري   | جنيه مصري |                                  |
| ١١ ٤٢٧ ٣٣٧   |                    |              | (١٨٤ ٢٧٦ ٦٦٣)      |           | ٧٠٤ ٠٠٠        |           | ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |           | الرصيد في ٢٠٢٠/١/١               |
| (٧ ٤٨٠ ٦٥٨)  |                    |              | (٧ ٤٨٠ ٦٥٨)        |           |                |           |             |           | تسويات على (الخسائر) المرحلة     |
| (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢) | (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)       |              |                    |           |                |           |             |           | مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة |
| (١١ ٥٠٢ ٧٦٣) | (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢)       | (١٥ ٤٤٩ ٤٤٢) | (١٩١ ٧٥٧ ٣٢١)      |           | ٧٠٤ ٠٠٠        |           | ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |           | رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١                   |

| الاجمالي     | صافي (خسارة) المدة |              | مرحلة (خسائر) مرحل |           | احتياطي قانوني |           | رأس المال   |           | البيــــــــان                   |
|--------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------|----------------|-----------|-------------|-----------|----------------------------------|
|              | جنيه مصري          | جنيه مصري    | جنيه مصري          | جنيه مصري | جنيه مصري      | جنيه مصري | جنيه مصري   | جنيه مصري |                                  |
| (٧٤ ٢٥٩ ٦٥٥) |                    |              | (٢٦٩ ٩٦٣ ٦٥٥)      |           | ٧٠٤ ٠٠٠        |           | ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |           | الرصيد في ٢٠٢١/١/١               |
| (١١٨ ٢٤١)    |                    |              | (١١٨ ٢٤١)          |           |                |           |             |           | تسويات على (الخسائر) المرحلة     |
| (١٦ ٨١١ ٤٩٠) | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)       |              |                    |           |                |           |             |           | مجموع (الخسارة) الشاملة عن المدة |
| (٩١ ١٨٩ ٣٨٦) | (١٦ ٨١١ ٤٩٠)       | (١٦ ٨١١ ٤٩٠) | (٢٧٠ ٠٨١ ٨٩٦)      |           | ٧٠٤ ٠٠٠        |           | ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |           | رصيد ٢٠٢١/٣/٣١                   |

**شركة القاهرة للزيوت والصابون**  
**" شركة مساهمة مصرية "**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الربع الأول من عام ٢٠٢١

(١) الشركة

أ - نبذة عن الشركة

تم خضوع شركة القاهرة للزيوت والصابون عام ١٩٦٣ لقطاع العام وبموجب القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتغيير الشكل القانوني للشركة وذلك لتكون شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم نشر ذلك في صحيفة الشركات في النشرة رقم ٢٨٣ شهر مارس لسنة ٢٠٠١ ، والشركة مقيدة بالسجل التجاري (القاهرة) تحت رقم ٨٥٠٠١ بتاريخ ١٩٥٣/٧/١٢ .

ب - غرض الشركة

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع البذور بأنواعها ومنتجاتها وبدائلها، عصر بذرة القطن لإستخراج زيت الطعام والكسب والإستيارين - إستخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا وكسب الصويا كامل الدسم - هدرجة الزيوت وإنتاج المسلي الصناعي - إنتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية - إنتاج الأعلاف بأنواعها - عصر وإستخلاص الزيوت من البذور الزيتية - تسويق وتصدير الاصناف المذكورة والإتجار فى كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الأعلاف والكسب والزيوت النباتية والصابون والمنظفات الصناعية - إستيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة أو الغير - مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل إستغلال الطاقات المتاحة وذلك لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير فى جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير فى جمهورية مصر العربية أو خارجها- تشقق وتقطير الزيوت النباتية وإنتاج الاحماض الدهنية ومركبات الاعلاف السائلة وإعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لإنتاج انواع الوقود والاتجار فى هذه المنتجات والخامات اللازمة - تخزين وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيماوية لحساب الشركة او للغير .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق أغرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولائحة التنفيذية .

ج - الجمعيات العامة العادية وغير العادية للشركة

تقوم الشركة بإتباع وتطبيق أحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ للشركات المساهمة بشأن الجمعيات العامة العادية والجمعيات العامة غير العادية .

د - مجلس إدارة الشركة

١- وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٢/٥/٢٠٢٠ على تشكيل مجلس الإدارة

٢- إدارة الشركة

\* المهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد قرة (رئيس مجلس الإدارة)

\* الاستاذة / ايمان محمد ايمن كمال الدين محمد قرة (نائب رئيس مجلس الادارة)

\* المهندس/ عطا عبدربه الشربيني (العضو المنتدب)

٣- سياسات وأساليب إدارة رأس المال

من أهم هذه السياسات

- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإحلال وتجديد للآلات والمعدات للعمل على استمرارية كفاءة الآلات والمعدات وبنفس المعدلات الإنتاجية المتعارف عليها .
- مازالت إدارة الشركة مستمرة بإجراء دراسات تسويقية وعمل دعاية لبعض منتجات الشركة وتحسين الجودة حتى تتمكن من المنافسة في السوق وزيادة المبيعات والعمل على زيادة الأسعار تدريجياً لتحقيق أفضل عائد للشركة .



(٢) السياسات المحاسبية المتبعة

(١/٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والمُعدلة في بعض أحكامها بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي الصادر برقم ٦٩ بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ وتم تأجيل تطبيق المعايير (٤٧) ، (٤٨) و(٤٩) بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ على أن يبدأ العمل بها في ٢٠٢١/١/١ - وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية -

الأدوات المالية

تم تعديل بعض أحكام المعيار رقم (٢٦) بالمعيار رقم (٤٧) إعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ثم تأجل تطبيقه حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية ربع السنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.

تحقق الإيراد

يتم إثبات قيمة المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة بالتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

الإيجار التشغيلي

نظراً لأن المبالغ التي تسدد كإيجارات تعتبر قيم صغيرة لذلك لم تطبق الشركة أحكام المعيار رقم (٤٩) وتم تحميل تلك المبالغ على قائمة الدخل كمصروف.

(٢/٢) السنة المالية للشركة

كانت تبدأ من ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل سنة ، وبناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٠١٧/٦/٢٢ تقرر تعديل السنة المالية لتبدأ في أول يناير وتنتهي آخر ديسمبر من كل عام بداية من العام المالي ٢٠١٨

(٣/٢) تاريخ إصدار القوائم المالية ٢٠٢١/٦/٩

السلطة التي قامت بإعدادها (مجلس إدارة الشركة)

(٤/٢) المعاملات بالعملة الأجنبية

أ- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات العمليات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل ، وتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بالبنوك في ٢٠٢١/٣/٣١ بالأسعار المعلنة لدى البنوك ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

ب- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية تترجم هذه البنود باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة او في وقت تحديد القيمة العادلة .

(٥/٢) سياسة إثبات المعاملات المالية

تقوم الشركة بإتباع مبدأ الاستحقاق للمصروفات والإيرادات ويتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات التامة للعملاء .ويشترط تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري والتي تترتب عليها توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية وبشرط امكانية تحديد التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(٦/٢) سياسة إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصل الثابت

عند إحلال وتجديد بعض المكونات الرئيسية للأصول الثابتة يتم معالجة هذه الإضافات كأصول ثابتة مستقلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الثابت الأساسي وإن وجد أصول ثابتة مستبعدة وذلك عند الإحلال يتم استبعاد التكلفة الفعلية ومجمع إهلاكها .

(٧/٢) التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية عن المدة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ على أساس الطريقة المباشرة وذلك للتدفقات النقدية الخارجة والداخلة المتولدة من أنشطة التشغيل وأنشطة الإستثمار وأنشطة التمويل وهذه الأنشطة متاحة للإستخدام ولا يوجد عليها أى معوقات ومصادر التدفقات النقدية الداخلة والخارجة تتمثل في البنوك والنقدية بالصندوق.

**مشروعات تحت التنفيذ (٨/٢)**

سياسة الشركة المتبعة عند إنجاز أعمال المقاولات وذلك أنه عند سداد دفعات تحت حساب شراء أصول ثابتة يتم التحميل على إنفاق استثماري وعند إنجاز الأعمال بمستخلصات يتم إقفال الإنفاق الاستثماري ويتم التحميل على التكوين السلعي وعند الإنتهاء من المقاوله يتم إقفال التكوين السلعي بالتكلفة الفعلية و التحميل على البند المختص فى الأصول الثابتة.

**المخزون (٩/٢)**

يتم تقييم كافة بنود المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون على أساس متوسط التكلفة المرجح لكل من مخزون الخامات و مخزون الوقود و مخزون قطع الغيار و مخزون مواد التعبئة والتغليف وتقوم الشركة باتباع نظام تكاليف المراحل الإنتاجية وذلك لتحديد تكلفة الإنتاج التام والإنتاج غير التام .

**المخصصات (١٠/٢)**

- يتم تكوين وتدعيم المخصصات لمواجهة الالتزامات القانونية والحكمية الناتجة عن حدث في الماضي . وأنه من المرجح حدوث تدفق خارج للمنافع الاقتصادية مستقبلاً ويتم تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ومع عدم التأكد بتوقيت هذه التدفقات الخارجة .ويعاد النظر فى المخصصات دوريا فى تاريخ القوائم المالية.

- تم تكوين مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها لمواجهة الالتزامات المؤكدة الحدوث للعملاء المتعثرين فى السداد والمرفوع عليهم قضايا وذلك بعد دراسة اعمار الديون والقضايا المرفوعة على العملاء وما تسفر عنها التزامات مالية .

- تم تكوين مخصص للضرائب لمواجهة الالتزامات الخاصة لمصلحة الضرائب .

**النقدية وما فى حكمها (١١/٢)**

تتمثل فى الحسابات الجارية لدى البنوك والنقدية بالصندوق وتتم حركة الإيداع والسحب سريعة أول بأول .

**الضريبة المؤجلة (١٢/٢)**

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التى يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كلا من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها . هذا ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المستخدمة والتى يتم بها تحقق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية فى تاريخ إعداد المركز المالي . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فى المستقبل عند الإنتهاء من الغرض لبعض الأصول والالتزامات التى سبق تسببها للضريبة أو عند الفحص والربط النهائى ومن أهم البنود المؤثرة التى تم الاحتساب عليها الضريبة المؤجلة الظاهرة فى القوائم المالية تتمثل فى الفروق الضريبية بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي للأصول الثابتة فى ٢٠٢١/٣/٣١ .

**اضمحلال قيمة الأصول (١٣/٢)**

فى حالة حدوث مؤشرات تدل على انخفاض قيمة أصول الشركة تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة وان وجدت هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حال وجودها) وعندما لايمكن تقدير المبالغ المستردة لاصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التى ينتمى بها الاصل وتحدد القيمة الاستردادية بالحد الاعلى للقيمة العادلة مطروجا منها تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات المستقبلية المقدره الى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة لبنود الأصول التى لم يتم تحديد تقديرات النقدية لها وفى حالة ارتفاع القيمة التى يمكن استردادها من الاصول التى تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل وذلك فى حدود خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الاصول بحيث ألا تتعدى القيمة الدفترية المزاذه عن القيمة الدفترية التى كان يتم تحديدها بهد حساب الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بالاضمحلال .

## (١٤/٢) الأصول الثابتة والإهلاكات ومجمع الإهلاك

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وإظهارها في قائمة المركز المالي بصافي القيمة بعد خصم مجمع إهلاك الأصول الثابتة وتقوم الشركة بحساب نسب إهلاك ملائمة على أساس القسط الثابت وبنسب الإهلاك الآتية :-

| النسبة<br>% | الأصل             |
|-------------|-------------------|
| ٥           | آلات نشاط إنتاجي  |
| ٣           | آلات خدمات ومرافق |
| ٢           | مباني إنتاجية     |
| ٥           | آبار وصرف         |
| ٥           | وسائل نقل داخلي   |
| ١٠          | وسائل نقل خارجي   |
| ٥           | عدد وأدوات        |
| ٥           | أثاث              |
| ٢٠          | اصول حق انتفاع    |

يتم كل فترة زمنية عمل تأهيل للوحدات الانتاجية حيث يتم اضافة تكاليف التأهيل مباشرة على القيمة الدفترية للاصل ويتم استبعاد الاجزاء المخردة من الاصل.

## (١٥/٢) السياسة المحاسبية في معالجة التاجير التمويلي

- تم تعديل السياسة المحاسبية الخاصة بعقود التاجير التمويلي اعتبارا من القوائم المالية المعدة في ٢٠١٩/٩/٣٠ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ حيث تم الاعتراف باصل حق الانتفاع ضمن الاصول الثابتة وبالالتزامات الناتجة عن هذه العقود ضمن الالتزامات المتداولة والغير متداولة وذلك في قائمة المركز المالي وتم الاعتراف بفوائد التاجير التمويلي وادراجها بقائمة الدخل . تم الاعتراف باصل حق الانتفاع وبالتزام عقود التاجير التمويلي في تاريخ بدايتها بدلا من المعالجة المحاسبية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) وبالتالي يعتبر هذا التغيير تغييرا في السياسات المحاسبية التي من شأنها يستوجب التعديل باثر رجعي ونتج عن ذلك فروقات تم معالجتها في الخسائر المرحلة .

- تم ابرام عقود تاجير تمويلي لاراضي ومباني مصنع غمرة والعياط .

## (١٦/٢) الاحداث اللاحقة

- حدث في بداية عام ٢٠٢٠ ان انتشر ونشئ وباء فيروس كورونا فى عدة مناطق جغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للانشطة الاقتصادية والاعمال ، وهو من الاحداث اللاحقة التي تتطلب تعديلا للقوائم المالية والامر يستوجب دراسة و مراجعة تقييم المخاطر المحتملة المتعلقة بالنشاط واثار الاجراءات الاحترازية لمواجهة هذا الوباء والتي هي من الصعوبة عمليا تقديرها في الوقت الحالى و تتم مراقبة المتغيرات والمؤشرات وعمل الافصاح اللازم في حالة حدوث اي تغيرات جوهرية.

(٣) الأصول الثابتة (بالصافي) :-

| صافي الأصول الثابتة | مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١ | مجموع اهلاكات مستبعدة خلال المدة | إهلاكات المدة | مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١ | تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ | الاستيعادات | الإضافات | تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١/١ | الأصول الثابتة     |
|---------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------|----------|----------------------------------|--------------------|
| ٧ ٢٤٥ ٨٥٠           | ٦١٠ ٣٤٣                    |                                  | ٣٨ ٦٦٢        | ٥٧١ ٦٨١                   | ٧ ٨٥٦ ١٩٣                         |             | ١٨٠ ١٤٠  | ٧ ٦٧٦ ٠٥٣                        | مباني وإنشاءات     |
| ٥٢ ٦١٣ ١٠١          | ٥٦ ٣١٧ ١٥٣                 |                                  | ٩٥٥ ٩١٥       | ٥٥ ٣٦١ ٢٣٨                | ١٠٨ ٩٣٠ ٢٥٤                       |             | ٥٣ ٣٥٢   | ١٠٨ ٨٧٦ ٩٠٢                      | آلات ومعدات        |
| ١٦٣ ١٤٤             | ٢ ٧٧٩ ٦٣٦                  | (٥٨٥٠٠)                          | ١٤ ٨٣٢        | ٢ ٨٢٣ ٣٠٤                 | ٢ ٩٤٢ ٧٨٠                         |             |          | ٣ ٠٠١ ٢٨٠                        | وسائل نقل وإنتقال  |
| ١ ١٦٣ ٧٠٢           | ١ ٨٠٩ ٥٦٨                  |                                  | ٣٣ ٩٢٩        | ١ ٧٧٥ ٦٣٩                 | ٢ ٩٧٣ ٢٧٠                         |             | ٥ ٧٠٠    | ٢ ٩٦٧ ٥٧٠                        | عدد وأدوات         |
| ٧١٤ ٠٧١             | ١ ٣٨٩ ٥٢٥                  |                                  | ٢٠ ٤٧٢        | ١ ٣٦٩ ٠٥٣                 | ٢ ١٠٣ ٥٩٦                         |             |          | ٢ ١٠٣ ٥٩٦                        | اثاث ومعدات مكتبية |
| ٥٤ ١٩٤ ٨٧٦          | ٢٩ ١٨١ ٨٧٦                 |                                  | ٤ ١٦٨ ٨٣٨     | ٢٥ ٠١٣ ٠٣٨                | ٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢                        |             |          | ٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢                       | اصول حق انتفاع     |
| ١١٦ ٠٩٤ ٧٤٤         | ٩٢ ٠٨٨ ١٠١                 | (٥٨٥٠٠)                          | ٥ ٢٣٢ ٦٤٨     | ٨٦ ٩١٣ ٩٥٣                | ٢٠٨ ١٨٢ ٨٤٥                       | (٥٨٥٠٠)     | ٢٣٩ ١٩٢  | ٢٠٨ ٠٠٢ ١٥٣                      | الإجمالي           |

| صافي الأصول الثابتة | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١ | مجموع اهلاكات مستبعدة خلال المدة | إهلاكات المدة | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١ | تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | الاستيعادات | الإضافات | تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١/١ | الأصول الثابتة     |
|---------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------|----------|----------------------------------|--------------------|
| ٧ ١٣٩ ٠٠٠           | ٤٥٧ ٠٩٦                    |                                  | ٣٧ ٨٩٢        | ٤١٩ ٢٠٤                   | ٧ ٥٩٦ ٠٩٦                         |             |          | ٧ ٥٩٦ ٠٩٦                        | مباني وإنشاءات     |
| ٥٦ ٤٤٣ ٩٦٤          | ٥٢ ٤٩١ ٤٣٨                 |                                  | ٩٧٨ ٧٢٢       | ٥١ ٥١٢ ٧١٦                | ١٠٨ ٩٣٥ ٤٠٢                       |             | ٣٠ ٢١٠   | ١٠٨ ٩٠٥ ١٩٢                      | آلات ومعدات        |
| ٢٣٣ ٩١٥             | ٢ ٨٩٢ ٢١٥                  | (٢٩١ ٣٨٠)                        | ١٨ ٦٣٢        | ٣ ١٦٤ ٩٦٣                 | ٣ ١٢٦ ١٣٠                         | (٣٠٧ ٦٣٠)   |          | ٣ ٤٣٣ ٧٦٠                        | وسائل نقل وإنتقال  |
| ١ ٢٩٣ ٣٥٥           | ١ ٦٧٣ ٦٦٥                  |                                  | ٣٤ ٠١٤        | ١ ٦٣٩ ٦٥١                 | ٢ ٩٦٧ ٠٢٠                         |             |          | ٢ ٩٦٧ ٠٢٠                        | عدد وأدوات         |
| ٧٩٨ ٠١٣             | ١ ٥٢٩ ٦٠٣                  |                                  | ٢١ ٦٣٩        | ١ ٥٠٧ ٩٦٤                 | ٢ ٣٢٧ ٦١٦                         |             | ١١ ٩٧٠   | ٢ ٣١٥ ٦٤٦                        | اثاث ومعدات مكتبية |
| ٧٠ ٨٧٠ ٢٤٠          | ١٢ ٥٠٦ ٥١٢                 |                                  | ٤ ١٦٨ ٨٣٧     | ٨ ٣٣٧ ٦٧٥                 | ٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢                        |             |          | ٨٣ ٣٧٦ ٧٥٢                       | اصول حق انتفاع     |
| ١٣٦ ٧٧٨ ٤٨٧         | ٧١ ٥٥٠ ٥٢٩                 | (٢٩١ ٣٨٠)                        | ٥ ٢٥٩ ٧٣٦     | ٦٦ ٥٨٢ ١٧٣                | ٢٠٨ ٣٢٩ ٠١٦                       | (٣٠٧ ٦٣٠)   | ٤٢ ١٨٠   | ٢٠٨ ٥٩٤ ٤٦٦                      | الإجمالي           |

## (٤) المخزون

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١  | البيان                  |
|------------|------------|-------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                         |
| ٣ ٨٧٢ ٤٧٤  | ٤ ٠٢٠ ٢٤٧  | مخزون الخامات           |
| ٢٤٣ ٠٠٧    | ٢٣٨ ٠١٣    | مخزون الوقود            |
| ٣ ٧٤٤ ١٩٧  | ٣ ٧٨٨ ١١١  | مخزون قطع الغيار        |
| ٧ ٠٧٩ ٨١٩  | ٧ ٠٧٩ ٨١٩  | مخزون مواد تعبئة وتغليف |
| ١ ١١٠ ٣٦٢  | ١ ٣٣٤ ٤٩٢  | مخزون إنتاج غير تام     |
| ٧٩٠ ٦٨٦    | ٣٨٤ ٣٨٠    | مخزون إنتاج تام         |
| ١١٣ ٢٢٧    | ١٠٩ ٣٠٣    | مخزون بضاعة لدى الغير   |
| ١٦ ٩٥٣ ٧٧٢ | ١٦ ٩٥٤ ٣٦٥ |                         |

ويتمثل المنصرف من المخزون والمحمل على تكاليف النشاط الآتي :-

| جنيه مصري | البيان                |
|-----------|-----------------------|
| ٧ ٨٧٣ ٨٠١ | خامات ومواد تعبئة     |
| ١ ٥٨٣ ٤٩٥ | وقود وزيوت و قوى محرك |
| ١٧٨ ١٩٥   | قطع غيار              |
| ٩ ٦٣٥ ٤٩١ |                       |

## (٥) العملاء (بالصافي)

| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢١/٣/٣١   | البيان                             |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                    |
| ٥ ٠١٧ ٤٦٤   | ٤ ٦٩٢ ٣١١   | العملاء                            |
| (٣ ٤٧٩ ٤٢٥) | (٣ ٤٧٩ ٤٢٥) | يخصم :- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١ ٥٣٨ ٠٣٩   | ١ ٢١٢ ٨٨٦   |                                    |

- أسس الدراسة التي تم على اساسها حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها حيث تم دراسة كل عميل على حدة من ناحية المديونية وتاريخ التوقف والاجراءات التي تم اتخاذها على العميل والاجراءات القانونية التي تمت في مراحل التقاضي وتحديد نسبة جودة الدين لكل عميل .

## (٦) موردين (أرصدة مدينة)

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١ | البيان                         |
|------------|-----------|--------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                                |
| ٥٦ ٧٢٦     | ٢٠٩ ١٣٨   | شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية |
| ٣٨٩ ٢٦٥    | ١٧٩ ٠٦٤   | شركات قطاع خاص                 |
| ٤٤٥ ٩٩١    | ٤٦٩ ٢٠٢   |                                |

## (٧) مدينون وحسابات مدينة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١  | البيان                                   |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |  |
| ٤ ٩٠٢ ٣٩٤  | ٤ ٩٠٤ ٤٦١  | تأمينات لدى الغير وتأمينات خطابات الضمان |
| ٦ ١١٠ ٢٠٧  | ٦ ١١٠ ٢٠٧  | مدينو بيع أصول ثابتة                     |
| ٥ ٦٤٢ ١٧٥  | ٥ ٩٢٢ ٣٣٥  | مصلحة الضرائب ( المستقطع من المنبع )     |
| ٢ ٠٢٥ ٠٢١  | ٢ ٠٧٠ ٩٧٨  | أرصدة مدينة أخرى                         |
| ١٨ ٦٧٩ ٧٩٧ | ١٩ ٠٠٧ ٩٨١ |  |

- تتمثل طبيعة الارصدة المدينة الاخرى فى سداد دفعات مقدمة للشركة المنفذة لمشروع الاسكان، العهد الشخصية للسادة امناء الخزن بالمصانع ، مصروفات مدفوعة مقدما خاصة بالتأمين على اصول الشركة .

## (٨) نقدية بالبنوك والصندوق :-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١ | البيان                               |
|------------|-----------|--------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                                      |
| ٢ ٣٨٨      | ٢ ١٥٧     | بنك أبو ظبي الوطنى                   |
| ٦ ١٠١      | ٠         | البنك التجارى الدولى                 |
| ١٧٠        | ٦٥٥       | البنك العربى الاقريقي                |
| ٢٥٧        | ٢٥٧       | البنك الأهلى المصرى - دولار أمريكى   |
| ٠          | ٧٨        | بنك المصرف المتحد                    |
| ٣٣٧        | ١٨١       | بنك قطر الوطنى الاهلى - دولار أمريكى |
| ٠          | ٣٥٠       | بنك قطر الوطنى                       |
| ٢٤         | ٢٤        | بنك الإسكندرية - دولار أمريكى        |
| ١ ٣١٥      | ١ ٣١٥     | بنك الإسكندرية - يورو اوربي          |
| ٤٢         | ٢ ٠٤١     | بنك عوده                             |
| ٠          | ٣٣٦ ٨١٩   | البنك العربى بالجنيه المصرى          |
| ٣٢ ٦٤٢     | ٣٠ ٨٢٢    | بنك مصر فرع القاهرة - يورو           |
| ٧ ٣٦٨      | ٧ ٢٤٢     | بنك مصر فرع القاهرة - دولار أمريكى   |
| ١ ١٠٠      | ١ ٠٥٥     | بنك قناة السويس                      |
| ٢ ٠٣٧      | ١٩٤٣      | بنك قناة السويس - دولار أمريكى       |
| ٠          | ٤٩ ٣١٠    | النقدية بالصندوق بالجنيه المصرى      |
| ٥٣ ٧٨١     | ٤٣٤ ٢٤٩   |                                      |

## (٩) رأس المال

تم تخفيض رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٩٧٥ مليون جنيه تنفيذًا لقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٨) لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٣١ اغسطس ٢٠٢٠ (تلتزم الشركة التي قيد اسهمها بجدول البورصة المصرية الايزيد راسمالها المرخص به عن خمس امثال راسمالها المصدر) ، مما دعا الي ادراجها بجدول اعمال الجمعية العامة غير العادية التي تم انعقادها يوم الاربعاء المرافق ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه حيث تم الموافقة علي التخفيض.

حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ( ١٩٥ ) مليون جنيه موزعة علي عدد (٣٩٠) مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥٠ قرشاً مصرياً.

ورأس مال الشركة كالاتي :-

| النسبة المئوية للملكية % | القيمة الاسمية والمسدة بالجنيه المصري | عدد الأسهم  | الاسم   |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------|---|
| ٦٢,٤٧%                   | ١٢١ ٨١٨ ٩٦٠                           | ٢٤٣ ٦٣٧ ٩٢٠ | شركة كونسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية |
| ٣٧,٥٣%                   | ٧٣ ١٨١ ٠٤٠                            | ١٤٦ ٣٦٢ ٠٨٠ | مساهمون آخرون                                       |
| ١٠٠%                     | ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠                           | ٣٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الإجمالي  |

## (١٠) خسائر (مرحلة)

هذا البند يتكون من الخسائر المرحلة والمصروفات والإيرادات التي تخص سنوات سابقة كالاتي :-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٣/٣١     | البيان                   |
|---------------|---------------|--------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |                          |
| (١٨٤ ٢٧٦ ٦٦٣) | (٢٦٩ ٩٦٣ ٦٥٥) | رصيد أول المدة           |
| ( ٩ ٥١١ ٦٦٠)  | (١١٨ ٢٤١)     | تسويات سنوات سابقة       |
| ١ ٩٥١ ٨٢٠     |               | ايرادات سنوات سابقة      |
| (٧٨ ١٢٧ ١٥٢)  |               | (خسارة) عام ٢٠٢٠         |
| (٢٦٩ ٩٦٣ ٦٥٥) | (٢٧٠ ٠٨١ ٨٩٦) | إجمالي (الخسائر) المرحلة |

تتمثل تسويات ايرادات وتسويات سنوات سابقة فيما يلي :-

تسويات حسابات موردين وعملاء

## (١١) التزامات ضريبية مؤجلة

| ٢٠٢١/٣/٣١ | البيان   |
|-----------|--|
| جنيه مصري |  |
| ٣ ٩٨٤ ٠٦١ | رصيد أول المدة                                     |
| ٢٣٧ ٨٧٩   | يضاف : الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة المالية |
| ٤ ٢٢١ ٩٤٠ | رصيد آخر المدة                                     |

وتم حساب الضريبة المؤجلة المكونة خلال المدة على اساس الفرق بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبي عن المدة مضروباً في سعر الضريبة السائد في هذه المدة (٢٥%) وبيانها كآلاتي :-

| البيان   | ٢٠٢١/٣/٣١ |
|--|-----------|
| الاهلاك الضريبي                                      | ٢٠١٥ ٣٢٥  |
| الاهلاك المحاسبى                                     | ١٠٦٣ ٨١٠  |
| الفرق  | ٩٥١ ٥١٥   |
| الضريبة المؤجلة المكونة خلال الفترة ( الفرق × ٢٥ % ) | ٢٣٧ ٨٧٩   |

## (١٢) بنوك دائنة

طبيعة هذه البنوك أن تكون أرصدها مدينة ولكن الشيكات المسحوبة على الشركة من هذه البنوك جعلت أرصدها دائنة ولا توجد أى ضمانات نقدية أو قيود مفروضة على ملكية الأصول في هذه البنوك

## (١٣) مخصصات اخرى

تم تكوين مخصص بالمديونية المستحقة على شركة ديار ايجيبت بواقع ٣١٤ ٨٣٩ جنيها شهريا بداية من ابريل ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠ .

## (١٤) موردين (الأرصدة الدائنة)

| البيان                         | ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|--------------------------------|-----------|------------|
| شركات قطاع أعمال وهيئات حكومية | ٢٥٤ ١١٠   | ٩٠٢ ١٣٩    |
| شركات قطاع خاص                 | ٦٧٨ ٥٨٣   | ٥٣٠ ٢٥٦    |
|                                | ٩٣٢ ٦٩٣   | ١ ٤٣٢ ٣٩٥  |

## (١٥) دائنون وحسابات دائنة أخرى

| البيان  | ٢٠٢١/٣/٣١  | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---|------------|------------|
| مصلحة الضرائب ( خصم )                               | ١٥٧ ٨١٥    | ٢٠٢ ٦٧٩    |
| مصلحة الضرائب ( كسب عمل )                           | ٤ ٤٥٢ ٤٥٥  | ٤ ٣٩١ ٨٣٧  |
| مصلحة الضرائب ( عقارية )                            | ٣٠ ٢٠١     |            |
| مصلحة الضرائب (القيمة المضافة)                      | ٥ ٢٨٥ ٣٢٨  | ٤ ٥٣٨ ٠٨٨  |
| مصلحة الضرائب (شركات اموال)                         | ٢ ٦٥٨ ٩٨٣  | ٢ ٦٥٨ ٩٨٣  |
| جاري الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي               | ١ ٠٧٣ ٢٤٥  | ٤٧٣ ١٦٥    |
| تأمينات للغير                                       | ١ ٧٠٤ ٠٨٧  | ١ ٦٩٧ ٣٣٧  |
| ارصدة دائنة اخرى                                    | ٤٩ ٨٧٩     | ٣٠ ٠٢٦     |
| تأمين لشركة ماى جاز ( العياط )                      | ١ ٦٧٤ ٠٠٠  | ١ ٦٧٤ ٠٠٠  |
| مستحقات الهيئة العامة الاقتصادية لمنطقة قناة السويس | ١ ٤٩٧ ٨٦١  | ٩٤٦ ٦٢١    |
|   | ١٨ ٥٨٣ ٨٥٤ | ١٦ ٦١٦ ٧٣٦ |

\* تتمثل الارصدة الدائنة الاخرى بقيمة استحقاقات علاج العاملين بالشركة بالمستشفيات ومعامل التحاليل.



(١٦) جاري المساهمين والمعاملات مع اطراف ذو علاقة

- \* يتمثل هذا الحساب في تمويل من السيد المساهم الرئيسي للشركة كسلفة بدون فوائد وبدون أي شروط للشركة لتمويل النشاط الجارى وسوف يتم السداد عند توفير السيولة المادية لدى الشركة
- \* لا يوجد اى تعاملات مالية أو تجارية بين الشركة والاطراف ذو العلاقة خلاف ما سبق علماً بأنه تم العرض علي الجمعية العامة العادية المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢١/٣/٣١ علي ما تم من عمليات تمويل النشاط الجارى علي سبيل السلفة بدون فوائد من المساهم الرئيسي في العام المالي ٢٠٢٠ وعلي ما يطرأ من عمليات تمويل للعام المالي ٢٠٢١.

(١٧) صافي إيراد النشاط

| البيان              |  | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|---------------------|--|---------------------------|---------------------------|
|                     |  | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |
| صافي المبيعات       |  | ١١ ٣٢٠ ٧٤٩                | ١٠ ١٧٧ ٤٦٦                |
| إيرادات تشغيل للغير |  | ٠                         | ١ ٢١١ ٨٣١                 |
| خدمات مباحة (تخزين) |  | ٣٤٧ ٣٩٠                   | ١ ٦٨٨ ٦١٨                 |
|                     |  | ١١ ٦٦٨ ١٣٩                | ١٣ ٠٧٧ ٩١٥                |

(١٨) تكاليف النشاط

| البيان                                      |  | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|---|--|---------------------------|---------------------------|
|   |  | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |
| مرتبات وأجور                                |  | ٣ ٢٩٨ ٧٣٦                 | ٢ ٩١٦ ٩٤٩                 |
| تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)               |  | ٧٩٠ ٨٣٠                   | ٣٠٠ ٠٢٣                   |
| خامات ووقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف    |  | ٩ ٦٣٥ ٤٩١                 | ٩ ٣٧٥ ٣٢٥                 |
| مخزون إنتاج تام وغير تام أول المدة          |  | ١ ٩٠١ ٠٤٨                 | ١ ٨٠٨ ٠٤٣                 |
| مخزون إنتاج تام وغير تام آخر المدة          |  | (١ ٧١٨ ٨٧٢)               | (١ ٤١١ ٩٧٦)               |
| أدوات مكتبية                                |  | ٤٠                        | ١٢٦                       |
| مياه و إنارة                                |  | ٢٢٩ ٠٠٩                   | ٢٣٤ ٨٤٠                   |
| مصروفات صيانة واصلاحات                      |  | ٦٨ ٤٦٩                    | ٧٣ ٨٥١                    |
| مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة |  | ١ ٧٥٠                     | ١ ١٠٠                     |
| مصروفات نقل وإنتقال                         |  | ١١ ٤٢٧                    | ١٧ ٤٣٣                    |
| مصروفات تأجير معدات                         |  | ٠                         | ١٨٠٠                      |
| مصروفات التأمين على موجودات الشركة          |  | ١٣٢ ٧٧٤                   | ١٤٨ ٩٣١                   |
| أخرى  |  | ٤٣٨ ٥١١                   | ٤٧٢ ٤٠٥                   |
| ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص   |  | ٦٣ ٢٣١                    | ٢٤ ٢٥٤                    |
| إهلاكات الأصول الثابتة                      |  | ١ ٠٤٠ ٠٧١                 | ١ ٠٦٢ ٥٦٣                 |
| اهلاكات اصول حق انتفاع                      |  | ٤ ١٦٨ ٨٣٨                 | ٤ ١٦٨ ٨٣٧                 |
| ضرائب عقارية                                |  | ٣٠٢٠١                     | ٣٠٢٠١                     |
| الإجمالي                                    |  | ٢٠ ٠٩١ ٥٥٤                | ١٩ ٢٢٤ ٧٠٥                |

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
شركة مساهمة مصرية  
إيضاحات متممة للقوائم المالية عن الربع الأول من عام ٢٠٢١

(١٩) مصروفات التوزيع

| البيان                        | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                               | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |
| المرتبات والأجور              | ١ ٠٢٢ ٤٩٧                 | ١ ٢١٥ ٤٣٩                 |
| تأمينات إجتماعية (حصة الشركة) | ١٦٠ ١٨٥                   | ٨٠ ١٨٩                    |
| وقود وقطع غيار                | ٥٠٤                       | ٦ ٩٧٢                     |
| مصروفات صيانة                 | ٣٥٠٠                      | ٩ ٨١٣                     |
| مصروفات علاقات عامة           | ١٠٠٠                      | ١١٨٧                      |
| أخرى                          | ١١ ١١٥                    | ١١ ٣٨٣                    |
| مصروفات التأمين               | ٩ ٤٤١                     | ١٠ ٧٨١                    |
| مصروفات أخرى متعلقة بالتوزيع  | ١٢٦ ٤٠٠                   | ٦٧١ ٩٥٠                   |
| ضرائب ورسوم وتراخيص           | ٢٥٠٠                      | ٤ ٨١٤                     |
| إهلاكات الأصول الثابتة        | ١٣ ٩٥٤                    | ١٨ ١٣٤                    |
| الإجمالي                      | ١ ٣٥١ ٠٩٦                 | ٢ ٠٣٠ ٦٦٢                 |

(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية

| البيان                                      | من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |
| مرتبات وأجور                                | ٢ ٥٥٠ ١٩٠                 | ٢ ٧٦١ ٢٠١                 |
| تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)               | ٣٧٩ ١٦٢                   | ٢٥٤ ٢٨٧                   |
| وقود وقطع غيار                              | ١٦٧٠                      | ٧ ٧٥٤                     |
| أدوات مكتبية                                | ٢٣٢٥                      | ٢٧٠٧                      |
| مياه وإنارة                                 | ١٣ ٥٢٢                    | ٢٧٧٥                      |
| مصروفات صيانة وإصلاحات                      | ٨ ١٤٥                     | ١٤ ٢٠٨                    |
| مصروفات نشر وطبع ودعاية وإعلان وعلاقات عامة | ٥١ ٠٤٤                    | ١٠٣ ١٤١                   |
| مصروفات نقل وانتقال                         | ٦ ١٣٢                     | ١٠ ٢٥٢                    |
| اشتراكات في هيئات محلية ودولية              | ٣٧٥ ٥٤٥                   | ٢٩٧ ٧٥٧                   |
| مصروفات التأمين على موجودات الشركة          | ٨ ٣٧٦                     | ١٠ ٤٩٩                    |
| أخرى  | ٢٠ ٠٤١                    | ٩٥ ٤٨٩                    |
| ضرائب ورسوم وتراخيص ومصاريف قضائية وتخليص   | ٣٠ ٩٥٧                    | ٢١ ٧٤٠                    |
| إيجارات                                     | ١٨ ٣٣٠                    | ٥٣ ٩٢٥                    |
| اتعاب مهن حرة                               | ٣٠٠٠                      | ٠                         |
| الإجمالي                                    | ٣ ٤٦٨ ٤٣٩                 | ٣ ٦٣٥ ٧٣٥                 |

يتم علاج العاملين بالشركة خارج منظومة التأمين الصحي الشامل

(٢١) فوائد ومصاريف بنكية

يتمثل هذا الحساب في مصاريف وعمولات بنكية من البنوك ويتم تحميلها على قائمة الدخل.

(٢٢) صافي (الخسارة) بعد ضريبة الدخل المؤجلة

| البيان                                 | جنيه مصري   |
|--|-------------|
| صافي (خسارة) المدة بعد الضريبة المؤجلة | ١٦ ٨١١ ٤٩٠  |
| بضائف: (الخسائر) المرحلة               | ٢٧٠ ٠٨١ ٨٩٦ |
| إجمالي (الخسارة)                       | ٢٨٦ ٨٩٣ ٣٨٦ |

تجاوزت (الخسائر) المرحلة (وخسارة) المدة أكثر من نصف حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مما دعا الى ادراجها بجدول اعمال مجلس الادارة والجمعية العامة الغير عادية والتي تم انعقادها بتاريخ ٢٠٢١/٤/١١ حيث تم الموافقة بالاغلبية على استمرار الشركة في اداء نشاطها.

(٢٣) خطة الشركة بالاستمرار في ممارسة نشاطها في ظل (الخسائر) المرحلة

- الشركة بصدد احلال وتجديد الآلات والمعدات للعمل علي استمرارية كفاءة الآلات والمعدات لتحسين معدلات الانتاج .

- الشركة بصدد اجراءات دراسات تسويقية لمنتجات الشركة وتحسين الجودة حتي تتمكن من المنافسة في السوق وزيادة المبيعات والعمل علي زيادة الاسعار تدريجيا لتحقيق افضل عائد للشركة .

(٢٤) نصيب السهم من (خسارة) المدة

بلغ نصيب السهم من خسارة المدة مبلغ وقدره (٠.٠٤) جنيه مصري وتم حسابه على أساس صافي (الخسارة) بمبلغ ١٦ ٨١١ ٤٩٠ جنيه مصري مقسوماً على (٣٩٠) مليون سهم .

(٢٥) الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال والأشخاص الاعتبارية

• تم فحص لأعوام ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وفي انتظار المطالبة .

ضريبة كسب العمل

• تم الفحص من ٢٠٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم الاعتراض والامر معلق بالمصلحة.  
• بالنسبة لاعوام ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ لم يتم فحص تلك السنوات .

ضريبة الدمغة

• تم التسوية حتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وتم السداد.

الضريبة العقارية

• ورد الربط النهائي لمصنعى غمره و العياط حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل.

ضريبة القيمة المضافة

• تم الفحص من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١٦ والأمر معلق بالمصلحة.  
• جاري فحص عام ٢٠١٧ و ٢٠١٨

(العضو المنتدب)

مهندس / عطا عبدربه الشربيني

(رئيس مجلس الإدارة)

مهندس / محمد أيمن كمال الدين محمد فرقة

( رئيس القطاع المالي والإدارى )

محاسب / طلعت زكي سيد احمد

القاهرة في ٩ يونيو ٢٠٢١ .