
شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى

٢٢٦١٨١٢

٢٢٦١٧٩٤ منية سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٢٣ ميت غمر

٦٩٠٣٨٩٧ 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 الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٤٩٧٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ١٤ / ١١ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

تعبئة طيبة وبعد...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالى _ قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير في حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

ومرفق طيه تقريرمراقب الحسابات الخارجى الدكتور/خالد عبد العزيز حجازى وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات فور وروده

برجاء النكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف



شركة مصر للزيوت والصابون
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود .
- ٢- قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق لشركة مصر للزيوت والصابون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حسابات. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

- لم تقم الشركة بإعداد دراسة لإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل وتحديد نسب اهلاكاها والقيمة التخريدية لتلك الاصول حيث بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة دفتريا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٦٠٥٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) فقرة رقم (٥١) الاصول الثابتة وأهلاكاها.

- لم تقم الشركة بعمل اختبار اضمحلال للأصول الثابتة الغير مستقلة والتي لها قيمة دفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية لتلك الاصول والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٢٧٨٤٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول .

- هناك قرض لاتحاد المساهمين للعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤٦٦٤٤٢ جنيه مصرى لم يتم تحصيله من فترة طويلة ولم يتم عمل دراسة للقيمة الحالية للمديونية في ذات التاريخ .

- هناك أصول محتفظ بها بغرض البيع تتمثل في اراضى فضاء مخصصة للبيع بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٣٢٩٠٩ جنيه مصرى تبين وجود نزاعات قضائية عليها يتعين على الشركة مراعاة متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الخاص بالاصول غير المتداولة و المحتفظ بها لغرض البيع .

- هناك استثمارات مالية في سندات حكومية بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥ ٢٤٥ جنية مصرى لم يتم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة حيث تبين عدم امكانية تحصيل القيمة من المراسلات مع بنك الاستثمار القومى.

- تبين أن هناك أرصدة عملاء متوقفة من عدة سنوات وعليها نزاعات قضائية بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧ ٣٩٧ ١٠٥ جنية مصرى ومكون لها اضمحلال بمبلغ ١٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم الاضمحلال بكامل القيمة .

- لم يتم تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها و كذلك مخصص القضايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وذلك من واقع مطالبات مصلحة الضرائب بشأن المبالغ المتنازع عليها و في ضوء القضايا والمطالبات المرفوعة على الشركة .

- لم تقم الشركة بأحتساب ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

الاستنتاج المتحفظ:-

وفيما عدا أثر ما قد ينتج عن ما سبق من تسويات قد تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و عن أداؤها المالي وتدققنا التقديرة عن الشدثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات



أ.د/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين - وزارة المالية رقم ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢
سجل مراقبي حسابات البنك المركزى المصرى رقم ٥٥٧
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧
منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

تجويرا في : ٢٠٢١/١١/١٤

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القائمة بالجنه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
			اصول غير متداولة
٣٥,٠٤١,٢١٥	٣٤,١٠٥,٦٤٦	٢/٣ - ٤	الاصول الثابتة (بالصافي)
.	٧١٣,٠٠٠	٥ - ٤/٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥,٢٤٥	١٢٥,٢٤٥	٦	استثمارات مالية في سندات حكومية
١,٤٩١,٩٤٢	١,٤٦٦,٤٤٢	٧	قروض للغير طويلة الاجل
٣٦,٦٥٨,٤٠٢	٣٦,٤١٠,٣٣٣		اجمالي الاصول غير المتداولة
			اصول متداولة :
٢,٢٣٢,٩٠٩	٢,٢٣٢,٩٠٩	٨	اصول بغرض البيع
٩٥,٢٢٦,٤٦٣	٢٠٩,٨٥٧,٢١٣	٩	المخزون (بالصافي)
٦٣٥,٣٥٧	١,٢٩٦,٠٩٢	١٠	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١,٧٩٢,٠٩٥	٢٢,٨٢٠	١١	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة واطراف ذات علاقة
٥,٩٤٢,٣٤٤	٥,٨٤٧,٦٥٤	١٢	المدينون المتنوعون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢٦,٥٨٠,٩٢٥	٢٠,٦٣٠,٦٣٤	١٣	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
١٣٢,٤١٠,٠٩٣	٢٣٩,٨٨٧,٣٢٢		اجمالي الاصول المتداولة
١٦٩,٠٦٨,٤٩٥	٢٧٦,٢٩٧,٦٥٥		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٣١١,٠١٦	٣١١,٠١٦		إحتياطي قانوني
٩٠,٣٩٦	٩٠,٣٩٦		إحتياطي عام
٣٦٢,٤٢٢	٣٦٢,٤٢٢		إحتياطي نظامي
(١٠,٥٥٢,٣٢٦)	(٦,٩٠٤,٨٥٤)		خسائر مرحلة
٣,٦٤٧,٤٧٢	(٩,٤٠٣,٨٣٨)		ارباح (خسائر) الفترة / العام
٥٣,٨٥٨,٩٨٠	٤٤,٤٥٥,١٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٧,٥٦٧,٧٥٨	٧,٤٧٣,٥٥٦	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٥٦٧,٧٥٨	٧,٤٧٣,٥٥٦		أجمالي الالتزامات الغير متداولة
			التزامات متداولة
٢٨,٩٢٩,٠٣٥	٣٠,٠٥١,٠٣٥	١٦	مخصصات
٣١١,٩١٢	١١٨,٤٨٠,٤٧٨	١٧	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة واطراف ذات علاقة
٢٦,٨٤٢,٤٠٦	٢٥,٧٤٠,٥٤٧	١٨	موردون وأوراق دفع
٣٨٣,٧٦٨	٣٨٣,٧٦٨		دائنو توزيعات
٤,٦٥٣,٢٥٤	٣,٨٨٥,٢٤٨	١٩	مستحقات مصلحة الضرائب
٤٦,٥٢١,٣٨٢	٤٥,٨٢٧,٨٨١	٢٠	دائنون و حسابات دائنة أخرى
١٠٧,٦٤١,٧٥٧	٢٢٤,٣٦٨,٩٥٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
١١٥,٢٠٩,٥١٥	٢٣١,٨٤٢,٥١٣		اجمالي الالتزامات
١٦٩,٠٦٨,٤٩٥	٢٧٦,٢٩٧,٦٥٥		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

د. خالد عبد العزيز حجازي

رئيس القطاع المالي

١٠٩٤٥ م.م

مجلس ادارة حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

محاسب / نبيل محمد عربي

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٣٨٤.٠٦٨.٨٢٠	٤٥٥.٧٦٧.٦٦٤		صافي المبيعات
			يخصم:
٣٧٦.٩٥٥.٥٤١	٤٦٢.٦٨٢.٧٤٥	٢١	تكلفة المبيعات
٧.١١٣.٢٧٩	(٦.٩١٥.٠٨١)		مجموع الارباح (الخسائر)
			يخصم:
١.٧٩٢.٠١٣	١.٩٨٤.٨٨٦	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية و مصروفات بيع وتوزيع
٢١٧.٩٣٧	٢٤٧.٥٠٠		رواتب وبدلات مجلس الادارة
٢٣٨.١٤٠	٢٣٨.١٤٠		ضريبة عقارية
٢.٢٤٨.٠٩٠	٢.٤٧٠.٥٢٦		إجمالي المصروفات
٤.٨٦٥.١٨٩	(٩.٣٨٥.٦٠٧)		الارباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
			يضاف (يخصم):
١٧٨.٤٦٨	١٧٦.١٦٥		فوائد دائنة
٠	٤.٣٨٣		ايرادات اوراق مالية
(٤٠٠.٠٠٠)	(١.١٢٢.٠٠٠)		مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
(١٩٧.٧٦٨)	٦.٣٢٢		ارباح (خسائر) فروق عملة
٨١٤.٥١١	٨٣٤.٨٢٠		ايرادات أخرى
-	(١٢.١٢٣)		مصروفات أخرى
٣٩٥.٢١١	(١١٢.٤٣٣)		
٥.٢٦٠.٤٠٠	(٩.٤٩٨.٠٤٠)		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			يضاف (يخصم):
٠	٩٤.٢٠٢		ضريبة مؤجلة
٠	٠		ضرائب دخلية
٥.٢٦٠.٤٠٠	(٩.٤٠٣.٨٣٨)		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة الداخلية والضريبة المؤجلة
٠.٨٨	(١.٥٧)	٢٣	نصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المهندس/ حامد عبد السلام حسنين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

محاسب / نبيل محمد عز الدين

رئيس القطاع المال

محاسب/ حسن حامد ابراهيم

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العمدة لمراقبة المالية رقم ٧٢

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠

ايضاح رقم

٥,٢٦٠,٤٠٠

(٩,٤٠٣,٨٣٨)

صافي ارباح (خسائر) الفترة

٥,٢٦٠,٤٠٠

(٩,٤٠٣,٨٣٨)

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل للعام

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة مصر للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٥,٢٦٠,٤٠٠	(٩,٤٩٨,٠٤٠)		- صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
١,٠٠١,٣٧٨	٩٤٢,٠٧٠	٤	- اهلاكات أصول ثابتة
-	(٩٤,٢٠٢)		- ضرائب مؤجلة
(١٧٨,٤٦٨)	(١٧٦,١٦٥)		- الفوائد الدائنة
٤٠٠,٠٠٠	١,١٢٢,٠٠٠		- مخصصات بخلاف مخصصات الاهدك
٦,٤٨٣,٣١٠	(٧,٧٠٤,٣٣٧)		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التعيرات في رأس المال العامل
			تسويات التعير في رأس المال العامل:
٨٦,٢١٩,٦٢٣	(١١٤,٦٣٠,٧٥٠)		- التعير في المخزون
(١,٣٢٠,٩٩٩)	(٦٦٠,٧٣٥)		- التعير في العملاء وأوراق القبض
(٤,٩٥٤)	١,٧٦٩,٢٧٥		- التعير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
٧٤,٦٠١	٩٤,٦٩٠		- التعير في حسابات المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى
(٨١,٨٦٩,١١٥)	١١٨,١٦٨,٥٦٦		- التعير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
(١٠,٥٣٣,٧٣٥)	(١,١٠١,٨٥٩)		- التعير في موردين وأوراق دفع
(٢٥٨,٣٥٩)	(٧٦٨,٠٠٦)		- التعير في مستحقات مصلحة الضرائب
(٢,٧٩٢,٩٠٣)	(٦٩٣,٥٠١)		- التعير في الدائنين وحسابات دائنة أخرى
-	٩٤,٢٠٢		- التعير في الضرائب المؤجلة
١٥,٠٠٠	-		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٣,٩٨٧,٥٣١)	(٥,٤٣٢,٤٥٥)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤٢,٥٠٠)	(٦,٥٠٠)		- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٩,٤٥٨	(٧١٣,٠٠٠)		- مدفوعات وتسويات على مشروعات تحت التنفيذ
١٧٨,٤٦٨	١٧٦,١٦٥		- مقبوضات من الفوائد الدائنة
١١٥,٤٢٦	(٥٤٣,٣٣٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢,٠٠٠	٢٥,٥٠٠		- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
١٢,٠٠٠	٢٥,٥٠٠		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
(٣,٨٦٠,١٠٥)	(٥,٩٥٠,٢٩٠)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤,٦٥٤,٩٣٣	٢٦,٥٨٠,٩٢٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٠,٧٩٤,٨٢٧	٢٠,٦٣٠,٦٣٤	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة مساهمة للزيت والصابون
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة التعبير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة بالدينه المصري	الإجمالي	ارباح (خسائر) الفترة/ العام	ارباح (خسائر) مرحلة	احتياطي نظامي	احتياطي العام	احتياطي القانوني	رأس المال
٥٠.٣١١,٥٠٨	١٦,٧٧٢,٨٦٥	(٣٧,٣٢٥,١٩١)	١٦,٧٧٢,٨٦٥	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٦,٧٧٢,٨٦٥)	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠				
١٥,٠٠٠	٥,٢٣٠,٤٠٠			٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٣٣٠,٤٠٠	٥,٢٣٠,٤٠٠	(١٠,٥٣٧,٣٢٦)	(١٠,٥٣٧,٣٢٦)	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٤٨٦,٩٠٨	٣,٦٤٧,٤٧٢	(١٠,٥٥٢,٣٢٦)	٣,٦٤٧,٤٧٢	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٨٥٨,٩٨٠	٣,٦٤٧,٤٧٢	(١٠,٥٥٢,٣٢٦)	٣,٦٤٧,٤٧٢	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩,٤٠٣,٨٣٨)	(٩,٤٠٣,٨٣٨)						
٤٤,٤٥٥,١٤٢	(٩,٤٠٣,٨٣٨)	(٦,٩٠٤,٨٥٤)		٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
 تحويل ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 تحويل ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الى الارباح والخسائر المرحلة
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 ارباح (خسائر) السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

د. خالد عبد العزيز حجازي
 س. م. ١٠٩٤٥
 سجل مرقعي حسابات الهيئة
 العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة مصر للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:-

- منذ فبراير ١٩٦٧ كانت شركة مصر للزيوت والصابون " شركة مساهمة مصرية " تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة وبصدور قانون شركات قطاع الاعمال العام اصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وصدر نظامها الاساسى وفقا لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتم نشرة بالوقائع المصرية العدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .
- وبتاريخ ١٩٩٦/٨/٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية على بيع اكثر من ٥١% من اسهم الشركة ومنذ ذلك التاريخ اصبحت الشركة خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم النشر بصحيفة الشركات بذلك في سبتمبر ١٩٩٨ ومدة الشركة خمسون عاما تنتهى في ٢٠٣٨/١١/٦ ومركزها الرئيسى القاهرة .
عرض الشركة:-

- العمل لحساب الشركة وحساب الغير في مصر والخارج في صناعة واستخراج الزيوت وتكريرها وصناعة الصابون والمسلى الصناعى والاعلاف والاتجار فيها .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية.

أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة باستخدام الحكم الشخصى بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- الأصول الثابتة إيضاح رقم (٤)

- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم (٥)

- الضرائب المؤجلة إيضاح رقم (١٥)

- المخصصات إيضاح رقم (١٦)

- الأدوات المالية وإدارة المخاطر إيضاح رقم (٢٦ - ٢٧)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباً بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعدلة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل .

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام في الغرض المخصص له.

- يتم ادراج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة التي تحتاج الى استبدال عدة مرات خلال العمر الانتاجي للأصل كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسى .

- لا تأخذ الشركة في الاعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لاقتتانه أو أنشائه ضمن قيمة الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها وتشمل النفقات اليومية التي تلحق بالحصول على الأصل (تكلفة العمالة و المستهلكات وقد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو اصلاح وصيانة الأصل الثابت ويتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع ان تؤدي الى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الاصلية المقدره عند اقتناء الأصل ويتم اهلاؤها على مدار العمر الانتاجي المنتهى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات ايها أقل .

- ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها او في حالة عدم توقع اية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام او الاستبعاد ويتم الاعتراف بالمدىونية الناتجة عن الاستبعاد مبدئياً بقيمتها العادلة وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بما فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئياً على أساس السعر المعادل نقداً ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمدىونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة .

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد اصل ثابت أو انتهاء عمرة الانتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل وصافي القيمة الدفترية له في قائمة الدخل كإرباح وخسائر رأسمالية .

الإهلاك:

- يتم احتساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحمله على قائمة الدخل وبالنسب التي حددها مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٠٦ و وفقاً للمتبوع في العام السابق وبالمعدلات التالية :

معدلات الإهلاك	بيان
٢% - ٥%	مبانى وإنشاءات ومرافق
٥%	آلات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
٥% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبيات
٢٥%	حاسبات الية

٣/٣- الاحتياطات

١/٣/٣- الاحتياطي القانوني:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥% من صافي الأرباح ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة الى الاقتطاع .

٢/٣/٣- الاحتياطي النظامى :

- يتم تكوين الاحتياطي النظامى بنسبة ١% على الاقل من الأرباح القابلة للتوزيع لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الادارة ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر .

٣/٣/٣- الاحتياطات الأخرى :

- يتم تكوين الاحتياطات الأخرى بموجب أقترحات صادرة من مجلس الادارة وموافقة الجمعية العامة ويتم استخدامة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الاساسى .

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض في قيمتها .

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ - الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر اوغير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٦/٣- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بالمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغيرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .

- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويدرج الناتج من التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتشبت بالتكلفة .

٧/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في انتاجه والاجور المباشرة بالإضافة الى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى مرحلة الإنتاج التي وصل اليها .

- يتم تقييم الإنتاج التام على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.

٨/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة

المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٩/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له.
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها.

١٠/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل مئى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١١/٣- قائمة التدفقات النقدية والتقديرية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لخطر هامة للتغير في قيمتها العادلة.

١٢/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.
- وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٣/٣- مزايا معاشات التقاعد للعاملين :

- تقوم الشركة بسداد اشتراكات إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٤/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أى مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأى اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى لها الأصل.

- وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بأحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخضم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

- وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٥/٣ - توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٦/٣ - ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

١٧/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٨/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للمدينون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحديدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضمحلال القيمة.

١٩/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٠/٣- الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكثر فائدة للاصل او الالتزام.

- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأفضل واعلى استخدام .

- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الي القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الي التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الي الحد الادني .

- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣- المنح الحكومية :

- يتم اثبات المنحة المرتبطة بأصول بأحدى الطريقتين أما تعتبر المنحة إيرادا مؤجلا وأثبتها بقائمة الدخل وفقا لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل أو أن تخفض قيمة الاصل بمقدار المنحة للوصول الي قيمة الاصل وتثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الاصل القابل للاهلاك عن طريق تخفيض عبء الاهلاك السنوي وتقوم الشركة بتطبيق الطريقة الاولى وتعرض احيانا المنح المرتبطة بالإيراد في قائمة الدخل كأيرادات أخرى وكبديل لذلك يمكن ان تظهر المنح مخصوما منها المصروفات المرتبطة بها .

شركة مصر للزيوت والصابون شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- وبيناها كالآتي:

إجمالي القيمة بالبيئه المصري	إجمالي	أثاث ومهمات مكاتب وتراكيبات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مبانى وانشآت ومرافق	اراضي	البيان
١٨٧,٩٢٣,٤٣٠	١٨٧,٩٢٣,٤٣٠	٢,٣٢٨,٤٩٧	٥,٣٠٧,١٨٠	٨,٢١٨,٦٦٣	١٣٤,٦٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	الكلية في ٢٠٢١/٧/١ إضافات خلال الفترة
٦,٥٠١	٦,٥٠١	-	-	-	-	-	-	إستعادات خلال الفترة
١٨٧,٩٢٩,٩٣١	١٨٧,٩٢٩,٩٣١	٢,٣٢٨,٤٩٧	٥,٣١٣,٦٨١	٨,٢١٨,٦٦٣	١٣٤,٦٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	الكلية في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٥٢,٨٨٢,٢١٥	١٥٢,٨٨٢,٢١٥	٢,١٥١,٨٢٠	٥,٢٥٣,٦٤٤	٧,١٨٧,٢٥٣	١١٤,٧٢٩,٧٥٥	٢٣,٥٧١,٧٨٣	-	إستعادات خلال الفترة
٩٤٢,٠٧٠	٩٤٢,٠٧٠	٥,٨٦٥	٢,٠٨٤	٢٨,٥٢٤	٧٢٣,٠٥١	١٧٢,٥٤٦	-	إستعادات خلال الفترة
١٥٣,٨٢٤,٢٨٥	١٥٣,٨٢٤,٢٨٥	٢,١٥٧,٦٨٥	٥,٢٥٥,١٤٨	٧,٢١٥,٧٧٧	١١٥,٤٧٢,٨٠٦	٢٣,٧٤٤,٣٢٩	-	إستعادات من جميع الإجماليات خلال الفترة
٣٤,١٠٥,٦٤٦	٣٤,١٠٥,٦٤٦	١٧٠,٨١٢	٥٨,٥٣٣	١,٠٠٢,٨٨٦	١٩,١٨١,٢٨٥	١٢,٤٠٦,٩٥٦	١,٢٦٣,٣١٤	جميع الإجماليات في ٢٠٢١/٧/١
١٨٢,٧٢٤,٦٨٧	١٨٢,٧٢٤,٦٨٧	٢,٢٩٤,٠٩٣	٥,٢٨٠,٥٩٦	٧,٢٢٧,٦٦١	١٣٤,١٠٨,١٧٨	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	الكلية في ٢٠٢٠/٧/١
١٤٢,٥٠٠	١٤٢,٥٠٠	-	-	-	١٤٢,٥٠٠	-	-	إضافات خلال الفترة
١٨٢,٨٦٧,١٨٧	١٨٢,٨٦٧,١٨٧	٢,٢٩٤,٠٩٣	٥,٢٨٠,٥٩٦	٧,٢٢٧,٦٦١	١٣٤,٢٥٠,٦٧٨	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	إستعادات خلال الفترة
١٤٩,٤٥٩,٦٥٨	١٤٩,٤٥٩,٦٥٨	٢,١٢٣,٤٤٤	٥,٢٤٥,١٥٧	٧,٥١٣,٣٦٨	١١١,٦٩١,٠٢٠	٢٢,٨٧٦,٦٦٩	-	الكلية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١,٠٠١,٣٧٦	١,٠٠١,٣٧٦	٦,١٦٥	١,٧٦٤	٢,٧٥٩	٨١٩,٧٢٨	١٦٩,٩٥٠	-	إستعادات خلال الفترة
١٥٠,٤٦١,٠٣٤	١٥٠,٤٦١,٠٣٤	٢,١٣٩,٦٠٩	٥,٢٤٦,٩٢١	٧,٥١٧,١٢٧	١١٢,٥١٠,٧٥٨	٢٣,٠٤٦,٦١٩	-	إستعادات من جميع الإجماليات خلال الفترة
٣٦,٤٠٦,١٤٧	٣٦,٤٠٦,١٤٧	١٥٤,٤٨٤	٣٣,٦٧٥	١١٠,٠٨٨	٢١,٧٣٩,٩١٩	١٣,١٠٤,٦٦٧	١,٢٦٣,٣١٤	جميع الإجماليات في ٢٠٢٠/٩/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	الكلية في ٢٠٢٠/٧/١
-	-	-	-	-	-	-	-	إستعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	جميع الإجماليات في ٢٠٢٠/٩/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	الكلية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	-	إستعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	جميع الإجماليات في ٢٠٢٠/٩/٣٠

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا تزال تعمل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧٠٦,٥٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ويوجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام بمبلغ ٢٩,٥٢٨,٠٠٠ جنيه مصري بصافي قيمة ٢,٧٨٤,٠٠٠ جنيه مصري ولا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظة عليها وذلك في ٢٠٢١/٩/٣٠.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ودفعات مقدمة تحت حساب شراء سيارات وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي:-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
تكوين سلعي	-	٧١٣٠٠٠٠	-	٧١٣٠٠٠٠
الإجمالي	-	٧١٣٠٠٠٠	-	٧١٣٠٠٠٠

٦- استثمارات مالية في سندات حكومية :

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٢٤٥ ١٢٥ جنية مصرى وتتمثل في قيمة سندات حكومية مودعة لدى بنك الاستثمار القومى.

٧- قروض للغير طويلة الاجل :

- وتتمثل في قيمة القرض الممنوح من الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للزيوت والصابون والمساهم في راس مال الشركة بنسبة ١٦.٦٧% على أن يتم سداد هذا القرض خصما من حصة اتحاد العاملين المساهمين من الارباح التى تقرر الجمعية العامة العادية للشركة توزيعها هذا وقد قرر مجلس ادارة الشركة في ٢٣/٩/٢٠١٨ ارجاء احتساب فائدة التمويل على القرض وبيانه كالتالى:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للزيوت والصابون	١٤٦٦٤٤٢	١٤٩١٩٤٢
الإجمالي	١٤٦٦٤٤٢	١٤٩١٩٤٢

٨- اصول بفرض البيع :

- وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٣٢٩٠٩ جنية مصرى وتتمثل في قيمة الاراضى المخصصة للبيع بكل من مصنع ميت غمر وارض بمدينة زفتى وأرض الشونة بمدينة سندوب .

٩- المخزون (بالصافي):

- وبيائهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١١ ١٦٠ ١٣٢	١١ ١٥٢ ٥٣٦	قطع غير
٥٩ ٦٧٣ ٥١٤	١٦٥ ٧١٥ ٧٨٧	خامات
١٨ ٦٨٣ ٣٤٨	٢٦ ١٣٢ ٥٩٣	مخزن انتاج تام
٥ ٥٩٠ ٧٥١	٦ ٥٩٧ ٦١٢	انتاج غير تام
٢ ٤٧٧ ٨٨٣	٢ ٥٨٣ ٧٠٠	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١٣٨ ٩٨٠	١٧٣ ١٣٠	مخزن وقود
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	بضاعة لدى الغير
١ ٨٥٥	١ ٨٥٥	مخزن مخلفات
٩٧ ٧٩٢ ٧٧٠	٢١٢ ٤٢٣ ٥٢٠	الإجمالي
(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون الراكد
٩٥ ٢٢٦ ٤٦٣	٢٠٩ ٨٥٧ ٢١٣	المخزون (بالصافي)

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي):

- وبيائهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٧ ٥٣٥ ٣٥٧	١٨ ١٩٦ ٠٩٢	عملاء
(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٦٣٥ ٣٥٧	١ ٢٩٦ ٠٩٢	الصافي

١١- حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة وأطراف ذات علاقة:

- وبيائهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٦ ٤٢٢	١٨ ٨٢٠	شركة السكر والصناعات التكاملية
-	٤ ٠٠٠	شركة اسكندرية للزيوت
١ ٧٧٥ ٦٧٣	-	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١ ٧٩٢ ٠٩٥	٢٢ ٨٢٠	الإجمالي

١٢- المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي) :
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٣ ٤٨٧ ١٨٦	٢ ٧٢٤ ٩٣٦	تأمينات لدى الغير
١٣٩ ٤٦٢	١٣٩ ٤٦٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع لصالح الشركة
١ ٩٥٠ ٧٩٢	١ ٩٠٢ ١٠٦	موردون دفعات مقدمة
٩٧ ٨٦٦	١١٥ ٢٧٣	سلف وعهد عاملين
٢٩٢ ٢٤٢	٢٥٨ ٣٨١	حسابات مدينة أخرى
٦ ٢١٩ ٨٣٨	٦ ٩٥٢ ٥٣٨	مدينون متنوعون
١٢ ١٨٧ ٣٨٦	١٢ ٠٩٢ ٦٩٦	الإجمالي
(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	يخصم: اضمحلال في أرصدة المدينون
٥ ٩٤٢ ٣٤٤	٥ ٨٤٧ ٦٥٤	الصافي

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١٠٤ ٨٩٧	٢٦٥ ١٨٠	نقدية بالجزئية
٢٣ ٥٨٧ ٠١١	١٤ ٧٨٠ ٠٩٧	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٢ ٨٨٩ ٠١٧	٥ ٥٨٥ ٣٥٧	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	٢٠ ٦٣٠ ٦٣٤	الإجمالي

١٤- رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ستون مليون جنيه مصري موزع على ستة مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر	عدد الأسهم	بيان
%٣١.٦٢٨	١٨ ٩٧٦ ٥٧٠	١ ٨٩٧ ٦٥٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
%١٦.٦٦٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اتحاد العاملين بشركة مصر للزيوت والصابون
%٣٦.٤٤١	٢١ ٨٦٤ ٤٤٠	٢ ١٨٦ ٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
%٢.٧٧٥	١ ٦٦٥ ٢١٠	١ ٦٦ ٥٢١	رشاد أنيس ايليا جرجس
%٠.٠٣٧	٢٢ ٢٥٠	٢ ٢٢٥	صندوق التأمين الخاص بالعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون
%١٢.٤٥٢	٧ ٤٧١ ٥٣٠	٧ ٤٧ ١٥٣	مساهمين بالاكتاب العام
%١٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

- تتضمن الاسهم المملوكة لشركة الاهلي للاستثمارات عدد ٦٧ ٩٩٢ سهم مجنبة لاسباب قانونية .

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة:

- بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧ ٤٧٣ ٥٥٦ جنيه مصري .

١٦- مخصصات:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص ضرائب	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
مخصص قضايا	٧٧٣ ٣٣٥	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦	١١ ٨٥٥ ٤٢٦
الإجمالي	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥	٣٠ ٠٥١ ٠٣٥

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	-	-	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
مخصص قضايا	٧٧٣ ٣٣٥	-	-	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦	١ ١٢٢ ٠٠٠	-	١١ ٨٥٥ ٤٢٦
الإجمالي	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥	١ ١٢٢ ٠٠٠	-	٣٠ ٠٥١ ٠٣٥

-يتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

١٧- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١١٨ ٤٦٨ ٩٤٩	١٧٩ ١٢٩
شركة طنطا للزيوت والصابون	-	١١٥ ٥٠٠
شركة الزيوت المستخلصة	١١ ٥٢٩	١٧ ٢٨٣
الإجمالي	١١٨ ٤٨٠ ٤٧٨	٣١١ ٩١٢

١٨- موردون وأوراق دفع:
- وبيانات كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٥ ٧٤٠ ٥٤٧	موردون
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٥ ٧٤٠ ٥٤٧	الإجمالي

١٩- مستحقات مصلحة الضرائب:
- وبيانات كالاتي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٤٢٣ ٣٩١	٤٢٦ ٤٤٣	ضرائب كسب عمل و خصم تحت حساب الضريبة
٦٩٣ ٨٤٦	١٥٦ ٩٨٦	ضريبة عقارية ورسوم محلية
٣٦٩ ٧٥٣	١٤١ ٣٠٩	ضريبة قيمة مضافة
٥٧٥٤	-	ضريبة دمغة عن الغاز
٣ ١٦٠ ٥١٠	٣ ١٦٠ ٥١٠	ضريبة الدخل
٤ ٦٥٣ ٢٥٤	٣ ٨٨٥ ٢٤٨	الإجمالي

٢٠- داننون و حسابات دائنة أخرى:
- وبيانات كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٨ ٩٨١ ٩٢٠	٩ ٢٨٦ ٦٢٥	مصروفات مستحقة
٤ ٤٦٥ ٤٤٠	٤ ٥٠٠ ١١١	تأمينات للغير
٢ ٣١٢ ٢٠٣	٢ ١١٣ ٧٠٣	تأمينات اجتماعية
١ ٩٦٨ ٠٩٩	٥٧٢ ١٨٣	عملاء دفعات مقدمة
٧٢٠ ٢٦٩	٧٠٣ ٦٢٧	ايرادات مؤجلة
٨٠٦ ٣٠٢	٧٧٧ ٥٠٦	منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٢٩٥ ٥٥٤	٣١٦ ٤٥٤	مساهمة تكافلية - التأمين الصحي الشامل مستحقة
٢٦ ٩٧١ ٥٩٥	٢٧ ٥٥٧ ٦٧٢	أرصدة دائنة متنوعة
٤٦ ٥٢١ ٣٨٢	٤٥ ٨٢٧ ٨٨١	الإجمالي

٢١- تكلفة المبيعات:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٣٥٠ ٨٧٨ ٩٥١	٤٤٨ ٣٨٦ ٤٠٧	مستلزمات سلعية
١٦ ٨٥٩ ٣٣٥	١٩ ٣٠٦ ٤٧٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٧٣٢ ٦١٢	٢ ٤٣٦ ٨٤٠	مستلزمات خدمية
١٤٧ ٠٥٢	٧٠ ٩٣٥	ضرائب ورسوم
١٩٠٨	٥٢٥	إيجارات
٩٩٨ ٣٨٥	٩٣٧ ٦٧٤	إهلاك أصول ثابتة صناعية
٣٧٠ ٦١٨ ٢٤٣	٤٧١ ١٣٨ ٨٥١	الإجمالي
٦ ٣٣٧ ٢٩٨	(٨ ٤٥٦ ١٠٦)	يضاف (يخصم) : التعير في مخزون الانتاج التام وغير التام
٣٧٦ ٩٥٥ ٥٤١	٤٦٢ ٦٨٢ ٧٤٥	الإجمالي

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
١ ٤٠٠ ٢١٢	١ ٥٨٩ ٩٥٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٤٨ ٨٧١	١٨٠ ٧٧٣	مستلزمات خدمية
١٠٤ ٨٤٢	١٥٩ ٨٤٧	مستلزمات سلعية
٢٨ ٨٢٤	٣١ ٥٦٤	إيجارات
٦ ٢٧٣	١٨ ٣٥٢	ضرائب ورسوم
٢ ٩٩١	٤ ٣٩٦	إهلاك أصول ثابتة
١ ٧٩٢ ٠١٣	١ ٩٨٤ ٨٨٦	الإجمالي

٢٣- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر):

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٥ ٢٦٠ ٤٠٠	(٩ ٤٠٣ ٨٣٨)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٨٨	(١.٥٧)	نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة

٢٤- الموقف الضريبي:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

-تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ان وجدت .

-السنوات من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥ :-

-ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب وأحيل الخلاف الى لجنة الطعن وتم البت وتم رفع قضية وتحويلها الى مكتب الخبراء وتم تحويل الطعون الى محكمة القضاء الادارى وفي انتظار قرار المحكمة .

-السنوات من بداية النشاط من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤ /٦/٣٠ :-

-تم الفحص وسداد المستحق بموجب القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠

-السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ :-

-مازالات امام لجنة الطعن .

-السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :-

-لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-

-تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .

-تم فحص الشركة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد المستحق عن تلك الفترة .

-لم يتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

-تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

-يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.

رابعاً: ضريبة الدمغة

-تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

-تم فحص الشركة على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم الربط بموجب قرار اللجنة الداخلية وتم سداد المستحق عن تلك الفترة .

-تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية و جارى الفحص حالياً .

-لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

خامساً: ضريبة المرتبات وما في حكمها

-تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.

-جارى فحص ضريبة كسب العمل من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٨ حيث أخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٠١١/٢/٢٧ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم عمل لجنة داخلية وقررت إعادة الفحص ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

-لم يتم الفحص فحص الاعوام من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

سادسا : الضريبة العقارية على العقارات المبنية

-بلغت قيمة المطالبات الواردة للشركة من مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤١٢ ٩٥٢ جنيه مصرى تم سداد مبلغ ٤٢٦ ٧٩٥ جنيه مصرى والباقي مبلغ ٩٨٦ ١٥٦ جنيه مصرى وذلك لحين اعتماد قرار لجنة فض المنازعات .

٢٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

-وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	نوع التعامل	حركة المدينة خلال الفترة	حركة الدائنة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	عميل و مورد	٤٣٧ ٩٢٥ ٧١٤	٥٥٧ ٩٩١ ٢٠٧	(١١٨ ٢٨٩ ٨٢٠)
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	جارى	-	-	(١٧٩ ١٢٩)
شركة السكر للصناعات التكاملية	مورد	١٨ ٣٧٧	١٥ ٩٧٩	١٨ ٨٢٠
شركة اسكندرية للزيوت	مورد	٢٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
شركة الزيوت المستخلصة	مورد	٥ ٧٥٤	-	(١١ ٥٢٩)
شركة طنطا للزيوت والصابون	مورد	١١٥ ٥٠٠	-	-

٢٦- الأدوات المالية :

-تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تحصل أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٧- إدارة المخاطر :

مقدمة

-تمثل المخاطر جزءا رئيسيا في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقا لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح. فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولتها أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

١/٢٧- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٢٧- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

٣/٢٧- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

بجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي بجملة الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :
القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
أرصدة لدي البنوك	٢٠ ٦٣٠ ٦٣٤	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥
عملاء واوراق قبض	١ ٢٩٦ ٠٩٢	٦٣٥ ٣٥٧
حسابات مدينة مستحقة على اطراف ذات علاقة	٢٢ ٨٢٠	١ ٧٩٢ ٠٩٥
المدينون و حسابات مدينة أخرى	٥ ٨٤٧ ٦٥٤	٥ ٩٤٢ ٣٤٤
الإجمالي	٢٧ ٧٩٧ ٢٠٠	٣٤ ٩٥٠ ٧٢١

٤/٢٧ - مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصوصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٥ ٧٤٠ ٥٤٧	موردون وأوراق الدفع
٤٦ ٥٢١ ٣٨٢	٤٥ ٨٢٧ ٨٨١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	دائنو توزيعات
٣١١ ٩١٢	١١٨ ٤٨٠ ٤٧٨	حسابات دائنة مستحقة لاطراف ذات علاقة
٤ ٦٥٣ ٢٥٤	٣ ٨٨٥ ٢٤٨	مستحقات مصلحة الضرائب
٧٨ ٧١٢ ٧٢٢	١٩٤ ٣١٧ ٩٢٢	الإجمالي

٥/٢٧ - مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٢٧ - مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها عند سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمنغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٢٧ - مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٢٧- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولا تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية تكفي لسداد الالتزامات ويتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٢٧- إدارة رأس المال:

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة ومُعدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والخسائر المرحلة وصافي خسائر الفترة وقد بلغ صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٤٢ ٤٥٥ ٤٤ جنيه مصري وقد بلغ في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢١ ٩٨٠ ٨٥٨ ٥٣ جنيه مصري

٢٨- الأحداث الهامة:زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفاً كبيراً واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية وقد قررت إدارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلاً عن عدم تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية :-

- في ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة. وتعديلات على بعض المعايير القائمة. وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ في الجريدة المصرية وفيما يلي أهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية:

- تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعيار رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعيار رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية المصرية الحالية وتم إصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية والمعيار رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعيار رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر كما صدر تفسير المحاسبة رقم (١) ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩.

- وفي ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ . وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدرج الاثر التراكمى الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .