

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ مينة سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٣٣ مبيت غمر

٦٩٠٣٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٠٤ الرقازيق

٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلغرافى " معاصر "

تلکس / ٩٤١١٧ مصر

فاکس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦

فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧

كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩

مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٤٩٧

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠٢٢/٢/١٤

السادة / البورصة المصرية**نعية طيبة وبعد ...****مفتشوف** بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة (قائمة المركز المالى . قائمة

الدخل . قائمه الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق الملكية)

والإيضاحات المتممة عن الفترة المالىه المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

مرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات الخارجى وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات فور وروده

برجاء التكرم بالعلم والاستلام .**وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام...****رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب****مهندس / جاهد عبد السلام حسنين سيف**

شركة مصر للزيوت والصابون
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود .
- ٢- قائمة المركز المالي الدورية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية في ٣١ ديسمبر 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 الدورية المرفق لشركة مصر للزيوت والصابون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل الدورية والتغيير في حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بما عن الستة 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 وتنحصر 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 للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتنا . 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 قديتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم تقم الشركة بإعداد دراسة لإعادة النظر في العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل وتحديد نسب اهلاكها والقيمة التخريدية لتلك الاصول حيث بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة دفتريا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧١ ٣٤٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) فقرة رقم (٥١) الأصول الثابتة وأهلاكا.
- لم تقم الشركة بعمل اختبار اضمحلال للأصول الثابتة الغير مستقلة والتي لها قيمة دفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لتلك الاصول والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية ٢ ٥٨٨ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول .
- هناك قرض لاتحاد المساهمين للعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١ ٤٠٩ ٦٩٤ جنيه مصرى لم يتم تحصيله من فترة طويلة ولم يتم عمل دراسة للقيمة الحالية للمديونية في ذات التاريخ .
- تين وجود أرصدة متوقفة منذ فترة طويلة ضمن حساب العملاء والمدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى وقامت الشركة بعمل اضمحلال بقيمة ٢٣ ١٤٥ ٠٤٢ جنيه مصرى وبدراسة هذه الحسابات نرى أنه يتوجب علي ادارة الشركة تدعيم الأضمحلال بقيمة ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه.

- لم يتم تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها و كذلك مخصص القضايا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك من واقع مطالبات مصلحة الضرائب بشأن المبالغ المتنازع عليها و في ضوء القضايا والمطالبات المرفوعة على الشركة .
- لم تقم الشركة بموافتنا بمنشور أسعار توريد الزيت الخام من الشركة القابضة عن توريدات الفترة من أول يوليو ٢٠٢١ الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقامت الشركة بتقدير أسعار التوريد للزيت الخام بناءا علي الزيادة في أسعار البيع للزيت اعتبارا من ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولم نستطع تحديد الأثر علي القوائم المالية بعد قيامنا باجراءات مراجعه بديلة.
- لم تقم الشركة بصحة احتساب ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حيث قامت بأثبات ٢٢٦٦٠٠٠ جنيه مصري كمصروف ضريبة دخل ومن المفترض أن يتم أثباته هو مبلغ ٣١٠٨٤٤ جنيه مصري مما أظهر ناتج أعمال الفترة علي غير حقيقته بمكاسب قدرها ٣٠٤٤٨٤٤ جنيه مصري.
- لم تقم الشركة بأثبات ربح بيع أرض الشونة والمسلمة بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ طبقا للعقد المؤرخ بين الطرفين بقيمة ٢٦٠٨٩٣٧٨ جنيه مصري والمبوبة ضمن أصول محتفظ بها بغرض البيع مما اثر علي صافي ربح الفترة وقامت الشركة بأثباته كأحتياطي رأسمالي مما له اثر ايضا عل ظهور رصيد الاحتياطات علي غير حقيقته.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا أثر ما قد ينتج عن ما سبق من تسويات قد تؤثر على القوائم المالية الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و عن أداؤها المالي وتدققنا النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

أ.د/ خالد عبد العزيز حجازي

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

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

تحريرا في : ٢٠٢٢/٢/١٤

شركة مصر للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التبعية بالجنه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢١/١٢/٣١

ايضاح رقم

الاصول

اصول غير متداولة

الاصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات مالية في سندات حكومية

قروض للغير طويلة الاجل

اجمالي الاصول غير المتداولة

اصول متداولة :

أصول بغرض البيع

المخزون (بالصافي)

عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة واطراف ذات علاقة

المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

اجمالي الاصول المتداولة

اجمالي الاصول

حقوق الملكية والالتزامات

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

إحتياطي نظامي

إحتياطي رأسمالي

خسائر مرحلة

(خسائر) ارباح الفترة / العام

إجمالي حقوق الملكية

التزامات غير متداولة

التزامات ضريبية مؤجلة

أجمالي الالتزامات الغير متداولة

التزامات متداولة

مخصصات

حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة واطراف ذات علاقة

موردون وأوراق دفع

دائنو توزيعات

مستحقات مصلحة الضرائب

دائنون وحسابات دائنة أخرى

اجمالي الالتزامات المتداولة

اجمالي الالتزامات

اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٣٥,٠٤١,٢١٥	٣٣,٧٩١,٧٠٩	٤ - ٢/٣
٠	٣٦٦,٩٥٠	٥ - ٤/٣
١٢٥,٢٤٥	١٢٥,٢٤٥	٦
١,٤٩١,٩٤٢	١,٤٠٩,٦٩٤	٧
<u>٣٦,٦٥٨,٤٠٢</u>	<u>٣٥,٦٩٣,٥٩٨</u>	
٢,٢٣٢,٩٠٩	٧٢٢,٨٦٢	٨
٩٥,٢٢٦,٤٦٣	٢٢٣,٩٦٧,١٩٥	٩
٦٣٥,٣٥٧	٩٥٢,٤٨٠	١٠
١,٧٩٢,٠٩٥	٢٢,٦٢٢	١١
٥,٩٤٢,٣٤٤	٥,٥٩٧,٩٩٥	١٢
٢٦,٥٨٠,٩٢٥	١١,٥٩٢,٠٦٦	١٣
<u>١٣٢,٤١٠,٠٩٣</u>	<u>٢٤٢,٨٥٥,٢٢٠</u>	
<u>١٦٩,٠٦٨,٤٩٥</u>	<u>٢٧٨,٥٤٨,٨١٨</u>	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٣١١,٠١٦	٣١١,٠١٦	
٩٠,٣٩٦	٩٠,٣٩٦	
٣٦٢,٤٢٢	٣٦٢,٤٢٢	
٠	٢٦,٠٨٩,٣٧٨	
(١٠,٥٥٢,٣٢٦)	(٦,٨٩٨,١٠٨)	
٣,٦٤٧,٤٧٢	(٢,٥٠٦,١٢٩)	
<u>٥٣,٨٥٨,٩٨٠</u>	<u>٧٧,٤٤٨,٩٧٥</u>	
٧,٥٦٧,٧٥٨	٧,٣٧٦,١٢٥	١٥
<u>٧,٥٦٧,٧٥٨</u>	<u>٧,٣٧٦,١٢٥</u>	
٢٨,٩٢٩,٠٣٥	٣١,٣٧٦,٣٠٥	١٦
٣١١,٩١٢	١٠٧,٩٤٤,٦٣٨	١٧
٢٦,٨٤٢,٤٠٦	٢٧,٠٣٦,٢٩١	١٨
٣٨٣,٧٦٨	٣٨٣,٧٦٨	
٤,٦٥٣,٢٥٤	٣,٤٠٤,٨١٥	١٩
٤٦,٥٢١,٣٨٢	٢٣,٥٧٧,٩٠١	٢٠
<u>١٠٧,٦٤١,٧٥٧</u>	<u>١٩٣,٧٢٣,٧١٨</u>	
<u>١١٥,٢٠٩,٥١٥</u>	<u>٢٠١,٠٩٩,٨٤٣</u>	
<u>١٦٩,٠٦٨,٤٩٥</u>	<u>٢٧٨,٥٤٨,٨١٨</u>	

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

تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

د. خالد عبد العزيز حجازي

رئيس القطاع المالي

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

محاسب / نبيل محمد عزب

محاسب / حسن حامد ابراهيم

شركة مصر للزيوت والصابون

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القائمة بالجنيه المصري	الفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	الفترة من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	الفترة من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم
٧٨٤,٨١٦,٥٤٠	٤٠٠,٧٤٧,٧٢٠	١,٠١١,٢٤١,٤٧٠	٥٥٥,٤٧٣,٨٠٦		عائفي المبيعات
٧٧٣,٥٠٥,٦٠٥	٣٩٦,٥٥٠,٠٦٤	١,٠٠٥,٦٥٤,٩٥١	٥٤٢,٩٧٢,٢٠٦	٢١	بخصم: تكلفة المبيعات
١١,٣١٠,٩٣٥	٤,١٩٧,٦٥٦	٥,٥٨٦,٥١٩	١٢,٥٠١,٦٠٠		بجمل الارباح
٤,٠٨٣,٩٩٤	٢,٢٩١,٩٨١	٤,٤٤٠,١٣٠	٢,٤٥٥,٢٤٤	٢٢	بخصم: مصروفات إدارية وعمومية و مصروفات بيع وتوزيع
٣٨٨,٠٠٠	١٧٠,٠٦٣	٥٠٢,٥٠٠	٢٥٥,٠٠٠		رواتب وبدلات مجلس الإدارة
٤٧٦,٢٨٠	٢٣٨,١٤٠	٣٢١,٥٠٨	٨٣,٣٦٨		شعبية عقارية
٤,٩٤٨,٢٧٤	٢,٧٠٠,١٨٤	٥,٢٦٤,١٣٨	٢,٧٩٣,٦١٢		إجمالي المصروفات
٦,٣٦٢,٦٦١	١,٤٩٧,٤٧٢	٣٢٢,٣٨١	٩,٧٠٧,٩٨٨		الارباح الناتجة من التشغيل
٣٥١,٢٣٤	١٧٢,٧٦٦	٢٩٣,٢٦٦	١١٧,١٠١		بإضافة (بخصم): نوائد دائنة
(١,٥٦٣,٠٠٠)	(١,١٦٣,٠٠٠)	(٢,٤٤٧,٢٧٠)	(١,٣٢٥,٢٧٠)		مخصصات بخلاف مخصصات الامتلاك
١,٦٧٢,٣٧٧	٨٥٧,٨٦٦	١,٨٠٧,٨٧٠	٩٦٤,٤٤٧		ارباح (خسائر) فروق عملة
(٢١١,٩٧٣)	(١٤,٢٠٥)	(١٦,٣٤٣)	(٤,٢٢٠)		يرادات أخرى
٢٤٨,٦٣٨	(١٤٦,٥٧٣)	(٣٦٠,١٤٣)	(٢٤٧,٧١٠)		مصروفات أخرى
٦,٦١١,٢٩٩	١,٣٥٠,٨٩٩	(٣٧,٧٦٢)	٩,٤٦٠,٢٧٨		عائفي ارباح (خسائر) الفترة
٠	٠	١٩١,٦٣٣	٩٧,٤٣١		بإضافة (بخصم): مخصصات بخلاف مخصصات الامتلاك
٠	٠	(٢,٦٦٠,٠٠٠)	(٢,٦٦٠,٠٠٠)		مخصصات مؤجلة
٦,٦١١,٢٩٩	١,٣٥٠,٨٩٩	(٢,٥٠٦,١٢٩)	٦,٨٩٧,٧٠٩		مخصصات دخلية
١.١٠	٠.٢٣	(٠.٤٢)	١.١٥	٢٣	عائفي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة الداخلية والضريبة المؤجلة
					تخصيب السهم في ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة / المشو المتدب

المهندس / خالد عبد السلام حسانين سني

المشو المتدب للشؤون المالية والادارية

مجلس / نبيل عبد عزب

رئيس القطاع المال

مجلس / حسن خالد إبراهيم

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 الدخل الدورية

عن الفترة المالية ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

بيان	ايضاح رقم	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي المبيعات		٧٨٤,٨١٦,٥٤٠	١,٠١١,٢٤١,٤٧٠
يُخصم:			
تكلفة المبيعات	٢١	١,٠٠٥,٦٥٤,٩٥١	٧٧٣,٥٠٥,٦٠٥
بجمل الأرباح		٥,٥٨٦,٥٨٩	١١,٣١٠,٩٣٥
يُخصم:			
مصروفات إدارية وعمومية و مصروفات بيع وتوزيع	٢٢	٤,٤٤٠,١٣٠	٤,٠٨٣,٩٩٤
رواتب وبدلات مجلس الإدارة		٥٠٢,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠
ضريبة عقارية		٣٢١,٥٠٨	٤٧٦,٢٨٠
إجمالي المصروفات		٥,٢٦٤,١٣٨	٤,٩٤٨,٢٧٤
الأرباح الناتجة من التشغيل		٣٢٢,٣٨١	٦,٣٦٢,٦٦١
يضاف (يُخصم):			
فوائد دائنة		٢٩٣,٢٦٦	٣٥١,٢٣٤
مخصصات بخلاف مخصصات الإهلاك		(٢,٤٤٧,٢٧٠)	(١,٥٦٣,٠٠٠)
أرباح فروق عملة		٢,٣٣٤	-
إيرادات أخرى		١,٨٠٧,٨٧٠	١,٦٧٢,٣٧٧
مصروفات أخرى		(١٦,٣٤٣)	(٢١١,٩٧٣)
صافي (خسائر) أرباح الفترة		(٣٦٠,١٤٣)	٢٤٨,٦٣٨
يضاف (يُخصم):			
ضرائب مؤجلة		١٩١,٦٣٣	٦,٦١١,٢٩٩
ضرائب دخلية		(٢,٦٦٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٦,١٢٩)
صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة		(١٧٨,٤٠٧)	١,١٠
نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة	٢٣	(٠.٤٢)	١.١٠

رئيس مجلس الإدارة (العضو المنتدب)

المهندس / حامد عبد الملام حسنين سيف

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المال

محاسب / حسن حامد إبراهيم

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 الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التبعية بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٦,٦١١,٢٩٩	(٢,٥٠٦,١٢٩)		صافي (خسائر) ارباح الفترة
			الدخل الشامل الاخر
<u>٦,٦١١,٢٩٩</u>	<u>(٢,٥٠٦,١٢٩)</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة مصر للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم
٦,٦١١,٢٩٩	(٣٧,٧٦٢)	- صافي (خسائر) الارباح قبل الضرائب والبنود غير العادية
١,٩١٦,٩٢١	١,٩٧٩,٦٤٣	٤ - اهلاكات أصول ثابتة
(٣٥١,٢٣٤)	(٢٩٣,٢٦٦)	- الفوائد الدائنة
١,٥٦٣,٠٠٠	٢,٤٤٧,٢٧٠	- مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
-	(٢,٣٣٤)	- ارباح فروق عمله
-	٨٦,٥٧٠	- مصروف المساهمة التكافلية
٩,٧٣٩,٩٨٦	٤,١٨٠,١٢١	ارباح التشغيل قبل التعيرات في رأس المال العامل
		تسويات التعير في رأس المال العامل:
٨٥,٦٩١,٥١١	(١٢٨,٧٤٠,٧٣٢)	- التعير في المخزون
(٦٥٠,٥٦٠)	(٣١٧,١٢٣)	- التعير في العملاء وأوراق القبض
٥٧٧	١,٧٦٩,٤٧٣	- التعير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
٨٣٩,٨٩٥	٣٤٤,٣٤٩	- التعير في حسابات المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى
(٧٩,٥٥٢,٩٧٩)	١٠٧,٦٣٢,٧٢٦	- التعير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
(١٣,٣٧٥,٦٥٧)	٢٠٤,٢٤٧	- التعير في موردين وأوراق دفع
(٤,٥٥١,٧٥٩)	(١,٢٤٨,٤٣٩)	- التعير في مستحقات مصلحة الضرائب
(٤,٠٩١,٨٠١)	(١,١٢٦,٢٦٦)	- التعير في الدائنين وحسابات دائنة أخرى
(١,٣٢٢,٧٧٥)	(٦,٧٤٤)	- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
(٧,٢٧٣,٥٦٢)	(١٧,٣٠٨,٣٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٦,٥١٥)	(٧٣٠,١٤٠)	- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٠٩٤,٩٣٥)	(٢٦٦,٩٥٠)	- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	٢,٩٤١,١٠٥	- متحصلات أقساط من بيع أصول بغرض البيع
٣٥١,٢٣٤	٢٩٣,٢٦٦	- مقبوضات من الفوائد الدائنة
(٩٥٠,٢١٦)	٢,٢٣٧,٢٨١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٦,٤٠٠	٨٢,٢٤٨	- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
٥٦,٤٠٠	٨٢,٢٤٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٨,١٦٧,٣٧٨)	(١٤,٩٨٨,٨٥٩)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤,٦٥٤,٩٣٣	٢٦,٥٨٠,٩٢٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٦,٤٨٧,٥٥٤	١١,٥٩٢,٠٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١٣

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

شركة مصر للزيت والصابون
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية النورية
 عن الفترة الممتدة من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظمي	احتياطي العام	احتياطي القانوني	بأس المال
٥٠.٢١١.٥٠٨	١٦.٧٧٢.٨٦٥	(٢٧.٣٢٥.١٩١)	-	٣٦٢.٤٢٢	٩٠.٣٩٦	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	(١٦.٧٧٢.٨٦٥)	١٦.٧٧٢.٨٦٥	-	-	-	-	-
(١.٣٢٢.٧٧٥)	-	(١.٣٢٢.٧٧٥)	-	-	-	-	-
٦.٦١١.٢٩٩	٦.٦١١.٢٩٩	-	-	-	-	-	-
٥٥.٥٠٠.٠٣٢	٦.٦١١.٢٩٩	(١١.٨٧٥.١٠١)	-	٣٦٢.٤٢٢	٩٠.٣٩٦	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
٥٣.٨٥٨.٩٨٠	٣.٦٤٧.٤٧٢	(١٠.٥٥٢.٣٢٦)	-	٣٦٢.٤٢٢	٩٠.٣٩٦	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠
-	(٣.٦٤٧.٤٧٢)	٣.٦٤٧.٤٧٢	-	-	-	-	-
٢٦.٠٨٩.٣٧٨	-	-	٢٦.٠٨٩.٣٧٨	-	-	-	-
٦.٧٤٦	-	٦.٧٤٦	-	-	-	-	-
(٢.٥٠٦.١٢٤)	(٢.٥٠٦.١٢٤)	-	-	-	-	-	-
٧٧.٤٤٨.٩٧٥	(٢.٥٠٦.١٢٤)	(٢.٨٩٨.١٠٨)	٢٦.٠٨٩.٣٧٨	٣٦٢.٤٢٢	٩٠.٣٩٦	٣١١.٠١٦	٦٠.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
 تحويل خسائر ٢٠٠٧/٢٠٢٠ إلى الأرباح والخسائر المرحلة
 تسويات عن سنوات سابقة
 أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
 الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
 تحويل أرباح السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى الأرباح والخسائر المرحلة
 المكون من الاحتياطيات
 تسويات عن سنوات سابقة
 أرباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
 الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

د. خالد عبد العزيز حجازي
 س. م. م. ١٠٩٤٥
 سجل مراقبي حسابات الهيئة
 العامة للرقابة المالية رقم ٧٣

شركة مصر للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
في ٣١ ديسمبر 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 .
غرض الشركة:-

- العمل لحساب الشركة ولحساب 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.

اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بقرار مجلس الاداره بجلسه رقم ٩٩٩ بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٢

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 (٢٧ - ٢٦)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم اتباع 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 حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.
- 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 الأولى :**

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول، كما تشمل تكلفة المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والخامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا 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 الاساسي .
- لا تأخذ الشركة في الاعتبار نفقات خدمة الاصل اليومية اللاحقة لاقتناء أو أنشائه ضمن قيمة الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها وتشمل النفقات اليومية التي تلحق الحصول على الاصل (تكلفة العمالة و المستهلكات وقد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو اصلاح وصيانة الاصل الثابت ويتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع ان تؤدي الى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الاصلية المقدره عند اقتناء الاصل ويتم اهلاكها على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات ايها أقل .
- ويتم استبعاد قيمة الاصول 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 بالمديونية الناتجة عن الاستبعاد مبدئيا بقيمتها العادلة وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بما فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئيا على أساس السعر المعادل نقدا ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقدا على أنه فوائد دائنة .
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد اصل ثابت أو انتهاء عمرة الانتاجي بالفرق بين ثمن بيع الاصل 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 وتحميله 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%	مباني وإنشاءات ومرافق
٥%	آلات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
٥% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات
٢٥%	حاسبات الية

٣/٣- الاحتياطات

١/٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٢/٣/٣- الاحتياطي النظامي :

- يتم تكوين الاحتياطي النظامي بنسبة ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الادارة ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣- الاحتياطات الأخرى :

- يتم تكوين الاحتياطات الأخرى بموجب اقتراحات صادرة من مجلس الادارة وموافقة الجمعية العامة ويتم استخدامها فيما يكون أوفي بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الاساسي .

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 مخصوماً 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 أوغير 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 بما لمدة 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 فتثبت 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 الانتاج التي وصل اليها .
- يتم تقييم الانتاج 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 لإتمام 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 ببنود 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.

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 دفعه لتقل 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 باكبر فائدة للاصل او الالتزام.

- ونقاس 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 أيرادا 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

القيمة بالجنيه المصري

إجمالي	الثلاث ومهيات مكاتب وتوكيلات	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	مباني وانشاء ومرافق	اراضي	البیان
جنيه مصري ١٨٦,٧٢٤,٦٨٧	جنيه مصري ٢,٢٩٤,٠٩٣	جنيه مصري ٥,٢٨٠,٥٩٦	جنيه مصري ٧,٦٢٧,٢٢١	جنيه مصري ١٣٤,١٠٨,١٧٨	جنيه مصري ٣٦,١٥١,٢٨٥	جنيه مصري ١,٢٦٣,٣١٤	الكتلة في ٢٠٢٠/٧/١
١,٦٧٨,٩٩١ (٤٨٠,٢٤٨)	٣٤,٤٠٤	٢٦,٥٨٤	٩٩٠,٣٩٠ (٣٩٨,٩٤٨)	٢٢٧,٦١٣ (٨١,٣٠٠)	-	-	إضافات خلال الفترة
١٨٧,٩٢٣,٤٣٠	٢,٣٢٨,٤٩٧	٥,٣٠٧,١٨٠	٨,٢١٨,٢٢٣	١٣٤,٦٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	إستبدادات خلال الفترة
١٤٩,٤٥٩,٦٥٨	٢,١٣٣,٤٤٤	٥,٢٤٥,١٥٧	٧,٥١٣,٣٦٨	١١١,٦٩١,٠٢٠	٢٢,٨٧٦,٦٦٩	-	الكتلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣,٩٠٢,٨٠٥ (٤٨٠,٢٤٨)	١٨,٣٧٦	٧,٩٠٧	٧٢,٨٣٣ (٣٩٨,٩٤٨)	٣,١٠٨,٥٧٥ (٨١,٣٠٠)	٦٩٥,١١٤	-	جميع الإهداك في ٢٠٢٠/٧/١
١٥٢,٨٨٦,٦١٥	٢,١٥١,٨٢٠	٥,٢٥٣,٠٦٤	٧,١١٧,٢٥٣	١١٤,٧٢٩,٧٥٥	٢٣,٥٧١,٧٨٣	-	إهداك الفترة
٣٥,٠٤١,٢١٥	١٧٦,٦٢٥	٥٤,١١٦	١,٠٣١,٤١٠	١٩,٩٣٦,١٩٦	١٢,٥٧٩,٥٠٢	١,٢٦٣,٣١٤	إستبدادات من جميع الإهداك خلال الفترة
١٨٧,٩٢٣,٤٢٧	٢,٣٢٨,٤٩٦	٥,٣٠٧,١٧٨	٨,٢١٨,٢٢٣	١٣٤,٦٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	جميع الإهداك في ٢٠٢١/٦/٣٠
٧٣٠,١٤٠	١٣,٩٦٥	٣٠٠	٧١٤,٢٢٥	١,٦٥٠	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٨٨,٦٥٣,٥٦٧	٢,٣٤٢,٤٦١	٥,٣٠٧,٤٧٨	٨,٩٣٢,٨٨٨	١٣٤,٦٥٦,١٤١	-	-	الكتلة في ٢٠٢١/٧/١
١٥٢,٨٨٢,٢١٥	٢,١٥١,٨٢٠	٥,٢٥٣,٠٦٤	٧,١١٧,٢٥٣	١١٤,٧١٨,٢٩٥	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	إضافات خلال الفترة
١,٩٧٩,٦٤٣	٩,٧٧٥	٤,١٧٧	٧٤,٩٠٥	١,٥٤٥,٦٩٤	٢٣,٥٧١,٧٨٣	-	إستبدادات خلال الفترة
١٥٤,٨٦١,٨٥٨	٢,١٦١,٥٩٥	٥,٢٥٧,٢٤١	٧,٢٢٦,١٥٨	١١٦,٢٦٣,٩٨٩	٣٤٥,٠٩٢	-	الكتلة في ٢٠٢١/٧/١
٣٣,٧٩١,٧٠٩	١٨٠,٨٦٦	٥٠,٢٣٧	١,١٧٠,٧٣٠	١٨,٣٩٢,١٥٢	٢٣,٩١٦,٨٧٥	١,٢٦٣,٣١٤	جميع الإهداك في ٢٠٢١/٧/٣١
-	-	-	-	-	١٢,٢٢٤,٤١٠	-	إهداك الفترة
-	-	-	-	-	٢٣,٥٧١,٧٨٣	-	إستبدادات من جميع الإهداك خلال الفترة
-	-	-	-	-	٣٤٥,٠٩٢	-	جميع الإهداك في ٢٠٢١/٧/٣١
-	-	-	-	-	٣٦,١٥١,٢٨٥	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٧/٣١

وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولا زالت تعمل في ٢٠٢١/٧/٣١ مبلغ ٢٠٢١/٧/٣١ مبلغ ٧١ ٣٤٥٠٠٠ جنيه مصري تقريبا ويوجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام بمبلغ ٢٩ ٥٢٨ ٠٠٠ جنيه مصري بصافي قيمة ٢ ٥٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري ولا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظة عليها وذلك في ٢٠٢١/٧/٣١ في ٢٠٢١/٧/٣١.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في دفعات مقدمة تحت حساب شراء اصول ثابتة وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي:-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات والمحول للأصول الثابتة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
تكوين سلعي	-	٣٦٦٩٥٠		٣٦٦٩٥٠
الإجمالي	-	٣٦٦٩٥٠		٣٦٦٩٥٠

٦- استثمارات مالية في سندات حكومية :

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥ ٢٤٥ 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 ٢٠١٨/٩/٢٣ ارجاء احتساب فائدة التمويل على القرض وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٢١/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للزيوت والصابون	١٤٠٩٦٩٤	١٤٩١٩٤٢
الإجمالي	١٤٠٩٦٩٤	١٤٩١٩٤٢

٨- اصول بغرض البيع :

- وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٢٢ ٨٦٢ جنية مصرى وتتمثل في قيمة الاراضى المخصصة للبيع بكل من مصنع ميت غمر وارض بمدينة زفتى .

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
اصول بغرض البيع	٢٢٣٢٩٠٩	-	١٥١٠٠٤٧	٧٢٢٨٦٢
الإجمالي	٢٢٣٢٩٠٩	-	١٥١٠٠٤٧	٧٢٢٨٦٢

- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ تم تسليم أرض الشونة للمشتري تنفيذاً للمزاد الذي تم في عام ٢٠١٦ والتي بلغت تكلفتها التاريخية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥١٠٠٤٧ جنية مصرى.

٩- المخزون (بالصافي):

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١١ ١٦٠ ١٣٢	١١ ٢٩٠ ٦٠٩	قطع غيار
٥٩ ٦٧٣ ٥١٤	١٦٧ ٦٣٨ ٨٣٠	خامات
١٨ ٦٨٣ ٣٤٨	٣٤ ٨٢٩ ٤٤٠	مخزن انتاج تام
٥ ٥٩٠ ٧٥١	٨ ١٨٢ ٢٠٩	انتاج غير تام
٢ ٤٧٧ ٨٨٣	٣ ٠٠١ ٥٠٥	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١٣٨ ٩٨٠	١٦٣ ٥٥٢	مخزن وقود
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	بضاعة لدى الغير
١ ٨٥٥	١ ٨٥٥	مخزن مخلفات
-	١ ٣٥٩ ١٩٥	اعتمادات مستندية
٩٧ ٧٩٢ ٧٧٠	٢٢٦ ٥٣٣ ٥٠٢	الإجمالي
(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
٩٥ ٢٢٦ ٤٦٣	٢٢٣ ٩٦٧ ١٩٥	المخزون (بالصافي)

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي):

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٧ ٥٣٥ ٣٥٧	١٧ ٨٥٢ ٤٨٠	عملاء
(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	يخصم: الاضمحلال في أرصدة العملاء
٦٣٥ ٣٥٧	٩٥٢ ٤٨٠	الصافي

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

- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٦ ٤٢٢	١٨ ٦٢٢	شركة السكر والصناعات التكاملية
-	٤ ٠٠٠	شركة اسكندرية للزيوت
١ ٧٧٥ ٦٧٣	-	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١ ٧٩٢ ٠٩٥	٢٢ ٦٢٢	الإجمالي

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

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٣ ٤٨٧ ١٨٦	٣ ٣٣٤ ٩٣٧	تأمينات لدى الغير
١٣٩ ٤٦٢	-	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع لصالح الشركة
١ ٩٥٠ ٧٩٢	١ ٧٠٩ ٨١٥	موردون دفعات مقدمة
٩٧ ٨٦٦	١٠٤ ٦٤٦	سلف وعهد عاملين
٢٩٢ ٢٤٢	٢٢١ ٣٤٨	حسابات مدينة أخرى
٦ ٢١٩ ٨٣٨	٦ ٤٧٢ ٢٩١	مدينون متنوعون
١٢ ١٨٧ ٣٨٦	١١ ٨٤٣ ٠٣٧	الاجمالي
(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	يخصم: اضمحلال في أرصدة المدينون
٥ ٩٤٢ ٣٤٤	٥ ٥٩٧ ٩٩٥	الصافي

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك:
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٠٤ ٨٩٧	٢٧٧ ٢٤٦	نقدية بالخزينة
٢٣ ٥٨٧ ٠١١	٦ ٣٠٥ ٨٧٧	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٢ ٨٨٩ ٠١٧	٥ ٠٠٨ ٩٤٣	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	١١ ٥٩٢ ٠٦٦	الإجمالي

١٤- رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ستون مليون جنيه مصري موزع على ستة مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم وبيانه 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	١ ٧٤٧ ١٥٣	٧٤٧ ١٥٣	مساهمين بالاكنتاب العام
%١٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

- بناء على هيكل المساهمين الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٨/١ تيين قيام كل من شركة مصر لتأمينات الحياة وشركة مصر للتأمين ببيع الاسهم المملوكة لهم للشركة القابضة للصناعات الغذائية واخرون .
- تتضمن الاسهم المملوكة لشركة الاهلي للاستثمارات عدد ٦٧ ٩٩٢ سهم مجنبة لاسباب قانونية .
- تم استخراج هيكل المساهمين في ٢٠٢١/٨/١ وتبين ان الشركة القابضة للصناعات الغذائية اصبحت اسهمها ١ ٨٩٧ ٦٥٨ سهم بنسبة ٣١.٦٢٨ % بدلا من سهم بنسبة ٢٧.١٣٢ % وقامت شركة مصر للتأمين (عضو مجلس الادارة) ببيع اسهمها واستقالتها من مجلس ادارة الشركة وكذلك شركة مصر لتأمينات الحياة قامت ببيع اسهمها .

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة:

- بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧ ٣٧٦ ١٢٥ جنيه مصري .

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	المكون علي قائمة الدخل خلال الفتره (ايراد)	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
التزامات ضريبية مؤجلة	٧ ٥٦٧ ٧٥٨	(١٩١ ٦٣٣)	٧ ٣٧٦ ١٢٥
الإجمالي	٧ ٥٦٧ ٧٨٥	(١٩١ ٦٣٣)	٧ ٣٧٦ ١٢٥

١٦- مخصصات:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص ضرائب	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
مخصص قضايا	٧٧٣ ٣٣٥	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦	١٣ ١٨٠ ٦٩٦
الإجمالي	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥	٣١ ٣٧٦ ٣٠٥

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١:

بيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص ضرائب	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	-	-	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
مخصص قضايا	٧٧٣ ٣٣٥	-	-	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦	٢ ٤٤٧ ٢٧٠	-	١٣ ١٨٠ ٦٩٦
الإجمالي	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥	٢ ٤٤٧ ٢٧٠	-	٣١ ٣٧٦ ٣٠٥

-يتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للأحداث التي تجدد .

١٧- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة :
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٧٩ ١٢٩	١٧٩ ١٢٩	الشركة القابضة للصناعات الغذائية - جارى
١٧ ٢٨٣	١١ ٥٢٧	شركة الزيوت المستخلصة
-	١٠٧ ١٣٠ ٤٦٤	الشركة القابضة للصناعات الغذائية- تعاملات
١١٥ ٥٠٠	٦٢٣ ٥١٨	شركة طنطا للزيوت والصابون
٣١١ ٩١٢	١٠٧ ٩٤٤ ٦٣٨	الإجمالي

١٨- موردون وأوراق دفع:
- وبياناتهم كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٧ ٠٣٦ ٢٩١	موردون
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٧ ٠٣٦ ٢٩١	الإجمالي

١٩- مستحقات مصلحة الضرائب :
- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤٢٣ ٣٩١	٤٢٦ ٢٣٢	ضرائب كسب عمل و خصم تحت حساب الضريبة
٦٩٣ ٨٤٦	-	ضريبة عقارية ورسوم محلية
٣٦٩ ٧٥٣	٣١٥ ٥٥٥	ضريبة قيمة مضافة
٥ ٧٥٤	٣ ٠٢٨	ضريبة دمغة عن الغاز
٣ ١٦٠ ٥١٠	٢ ٦٦٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل
٤ ٦٥٣ ٢٥٤	٣ ٤٠٤ ٨١٥	الإجمالي

٢٠- دائنون و حسابات دائنة أخرى:
- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٨٩٣٤٠٤٨	٨٩٨١٩٢٠		مصروفات مستحقة
٤٨٥٣٦٩٣	٤٤٦٥٤٤٠		تأمينات للغير
٢٤٤٨١٩٦	٢٣١٢٢٠٣		تأمينات اجتماعية
٢٦٥٤٣٩٢	١٩٦٨٠٩٩		عملاء دفعات مقدمة
٦٨٦٩٨٤	٧٢٠٢٦٩		ايرادات مؤجلة
٧٤٨٧٠٩	٨٠٦٣٠٢		منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٣٨٢١٢٤	٢٩٥٥٥٤		مساهمة تكافلية مستحقة
٢٨٦٩٧٥٥	٢٦٩٧١٥٩٥		أرصدة دائنة متنوعة
٢٣٥٧٧٩٠١	٤٦٥٢١٣٨٢		الإجمالي

٢١- تكلفة المبيعات:
- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان
٩٧٦٠٩٤١١٨	٧٣١٠٩٨١٤٨		مستلزمات سلعية
٤١٤١٥٨٣٩	٣٧٣٩٣٧٢٤		أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٦٠٤٢٧٨	٤٢٦٠٢٢٩		مستلزمات خدمية
٣٠٥٦٨٣	٣٤٠٦١٥		ضرائب ورسوم
٧٦٠	٢٣٦٠		ايجارات
١٩٧١٨٢٤	١٩١٠٦٦٣		إهلاك أصول ثابتة صناعية
١٠٢٤٣٩٢٥٠٢	٧٧٥٠٠٥٧٣٩		الإجمالي
(١٨٧٣٧٥٥١)	(١٥٠٠١٣٤)		يضاف (يخصم) : التعديل في مخزون الانتاج التام وغير التام
١٠٠٥٦٥٤٩٥١	٧٧٣٥٠٥٦٠٥		الإجمالي

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية :
- وبيانات كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣ ١٦٩ ٧٢٤	٣ ٥٤٧ ١٩٩	أجور ومرتبات وما في حكمها
٥٧٠ ٦٨١	٤٨٨ ٢٤٩	مستلزمات خدمية
٢٥١ ٠٠٦	٣٢٠ ٩٥٠	مستلزمات سلعية
٥٥ ٤٧٥	٥٨ ٦٩٥	إيجارات
٣٠ ٨٥١	١٧ ٢١٨	ضرائب ورسوم
٦ ٢٥٧	٧ ٨١٩	إهلاك أصول ثابتة
٤ ٠٨٣ ٩٩٤	٤ ٤٤٠ ١٣٠	الإجمالي

٢٣- نصيب السهم في الأرباح :
- وبيانات كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦ ٦١١ ٢٩٩	(٢ ٥٠٦ ١٢٩)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
١.١٠	(٠.٤٢)	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 :-
- تم الربط النهائي من لجنة الطعن وتم رفع دعوي ضد قرار اللجنة وما زالت متداولة حتي تاريخه .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ :-
- تم الربط النهائي من جانب اللجنة الداخلية ولجنة الطعن وقامت الشركة بسداد كافة المستحقات طبقاً للقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ :-
- تم الربط تقديري وتم الاعتراض عليه وجاري تحويلها الي لجنة داخلية.
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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

ثالثا: 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.

رابعا: 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.

- جاري فحص الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.

خامسا: ضريبة المرتبات وما في حكمها

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

- أخطرت الشركة بربط تقديري للأعوام من عام ٢٠٠٦ الى ٢٠١٤ وأخطرت الشركة بربط تقديري وتم
الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية باعادة الفحص ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

- الأعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٨ أخطرت الشركة بربط تقديري وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية
باعادة الفحص بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢١ ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

سادسا: الضريبة العقارية علي العقارات المبنية

- تم سداد الضرائب العقارية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ ١٥٠.٠٠٠ جنية مصري من تحت حساب ربط
٢٠٢٢ مصنع سندوب.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	نوع التعامل	رصيد أول المدة مدين ٢٠٢١/٧/١	رصيد أول المدة دائن ٢٠٢١/٧/١	حركة المدينة خلال الفترة	حركة الدائنة خلال الفترة	الرصيد المدين في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد الدائن في ٢٠٢١/١٢/٣١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	عميل	١٧٧٥٦٧٣	-	٩٧٢٦١٧٨٢٦	٩٧٤٣٩٣٤٩٩	-	١٠٧١٣٠٤٦٤
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	مورد	-	١٧٩١٢٩	-	-	١٧٩١٢٩	-
شركة السكر للصناعات التكميلية	مورد	١٦٤٢٢	-	٣٦٧٥٤	٣٤٥٥٤	١٨٦٢٢	-
شركة طنطا للزيوت والصابون	مورد	-	١١٥٥٠٠	٦١٥٥٠٠	١١٢٣٥١٨	-	٦٢٣٥١٨
شركة الاسكندرية للزيوت	مورد	-	-	٢٠٠٠٠	١٦٠٠٠	٤٠٠٠	-
شركة الزيوت المستخلصة	مورد	-	١٧٢٨٣	٧٩٢٣	٢١٦٧	-	١١٥٢٧
الاجمالي		١٧٩٢٠٩٥	٣١١٩١٢	٩٧٣٢٩٨٠٠٣	٩٧٥٥٦٩٧٣٨	٢٢٦٢٢	١٠٧٩٤٤٦٣٨

٢٦- الأدوات المالية :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية 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 المورين 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 للأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٧- إدارة المخاطر :

مقدمة

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً 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 مزاوله 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 توجيهات 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 وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للإطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري .

- يمثل 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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	١١ ٥٩٢ ٠٦٦	أرصدة لدي البنوك
٦٣٥ ٣٥٧	٩٥٢ ٤٨٠	عملاء واوراق قبض
١ ٧٩٢ ٠٩٥	٢٢ ٦٢٢	حسابات مدينة مستحقة على اطراف ذات علاقة
٥ ٩٤٢ ٣٤٤	٥ ٥٩٧ ٩٩٥	المدينون و حسابات مدينة أخرى
٣٤ ٩٥٠ ٧٢١	١٨ ١٦٥ ١٦٣	الإجمالي

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 ويخلص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصصة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	٢٧ ٠٣٦ ٢٩١	موردون وأوراق الدفع
٤٦ ٥٢١ ٣٨٢	٢٣ ٥٧٧ ٩٠١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	دائنو توزيعات
٣١١ ٩١٢	١٠٧ ٩٤٤ ٦٣٨	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤ ٦٥٣ ٢٥٤	٣ ٤٠٤ ٨١٥	مستحقات مصلحة الضرائب
٧٨ ٧١٢ ٧٢٢	١٦٢ ٣٤٧ ٤١٣	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 و تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها بمدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة 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 ومدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال بمدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي ارباح الفترة وقد بلغ صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧٧ ٤٤٨ ٩٧٥ جنيه مصري وقد بلغ في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٥٣ ٨٥٨ ٩٨٠ 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 ٣١ ديسمبر 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 والمعياري رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعياري 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 والمعياري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعياري 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 الناجمة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ أبريل 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 التراكمي الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .