

٢٢٦١٨١٣			
٢٢٦١٧٩٤	متينة سنلوب		رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاكس	العنوان التلغرافى " معاصر " . تليكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٢٠٧١٠
٦٩٠٣٤٣٣	ميت غمر	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس / ٦٠٠٦٦٩	٥٧٥٥٤٩٧
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٢٣٠٣٠٠٤	الرقازيق	ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠٢٢/٥/٢٤

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة (قائمة المركز المالى . قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	رقم الايضاح
الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل)		
٣٥.٤١٢١٥	٣٣.٥٩٧٢١١	٤ أصول ثابتة (بالصافي)
.	.	٥ مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥٢٤٤	١٢٥٢٤٤	٦ إستثمارات في سندات حكومية
١٤٩١٩٤٢	١٣٨٤١٩٤	١/٨ اقراض طويل الأجل
٣٦٦٥٨٤٠١	٣٥١٠٦٦٤٩	مجموع الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة:		
٢٢٢٢٩٠٩	٧٢٢٨٦٢	٢/٨ أصول بغرض البيع
٩٥٢٢٦٤٦٣	٣٩٦٠٣١٩٦٨	٩ مخزون (بالصافي)
٦٣٥٣٥٧	٨٢٩٦٢٩	١٠ عملاء
١٧٩٢٠٩٥	٣٠٨١٨	١١ مستحق على أطراف ذوي علاقة
٥٩٤٢٣٤٤	٦٤٨٦٢٢٤	١٢ مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢٦٥٨٠٩٢٥	٢٠١٨٨٢٣٩	١٣ نقدية بالبنوك و الخزينة
١٣٢٤١٠٠٩٣	٤٢٤٢٨٩٧٤٠	مجموع الأصول المتداولة
١٦٩٠٦٨٤٩٤	٤٥٩٣٩٦٣٨٩	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين:		
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠ رأس المال المصدر و المدفوع
٧٦٣٨٣٥	٢٣٩١٢١٠٩	٢١ الإحتياطيات
٣٦٤٧٤٧٢	١٥٣٠٥٢٤	٢٧ ربح الفترة
(١٠.٥٥٢٣٢٥)	(٦٨٩٨١٠٩)	٢٢ ارباح مرحلة
٥٣٨٥٨٩٨٢	٧٨٥٤٤٥٢٤	٣١ إجمالي حقوق المساهمين
التزامات طويلة الأجل:		
٧٥٦٧٧٥٨	٧٢٤٠٥١٢	٢٣ التزامات ضريبية مؤجلة
٦١٤٢٦٧٤٠	٨٥٧٨٥٠٣٦	إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات الضريبية
الإلتزامات المتداولة:		
٢٨٩٢٩٠٣٥	٣٢٨٦٢١٠٠	١٤ مخصصات
.	.	١ قروض قصيرة الأجل
٣١١٩١٢	٢٨٣٤٤٥٩٢١	١١٥ مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٦٨٤٢٤٠٥	٢٦٩٢٧١٢٣	١٦ موردون و أوراق دفع
٣٨٣٧٦٨	٣٨٣٧٦٨	١٧ دائنوا توزيعات
٤٦٥٣٢٥٣	٣٩٤٣٥٨٨	١٨ مستحقات مصلحة الضرائب
٤٦٥٢١٣٨١	٢٦٠٣٩٨٥٤	١٩ دائنون و حسابات دائنة أخرى
١٠٧٦٤١٧٥٤	٣٧٣٦١١٣٥٣	مجموع الإلتزامات المتداولة
١٦٩٠٦٨٤٩٤	٤٥٩٣٩٦٣٨٩	إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

محاسب / نبيل محمد عزب

محاسب / حسن حامد إبراهيم

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
* تقرير الفحص المحدود مرفق.



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	رقم الايضاح	البيان
١ ١٦٤ ٠٧٧ ٤٧٢	١ ٦٣٦ ٢٣٠ ٥٤٥	٦*٢٥	إيرادات النشاط
(١ ١٦٥ ٦٣٢ ٩٩٦)	(١ ٦٢٨ ٦١٩ ١٨٢)	٢٤	تكلفة النشاط
(١ ٥٥٥ ٥٢٤)	٧ ٦١١ ٣٦٣		مجمّل الربح
(٣١٢ ٢٣٣)	(٣٣٦ ٢١٣)	٢*٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٦ ٥٧٨ ٢٤٥)	(٦ ٣٨٩ ٣٥٧)	١*٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤٩ ٠٠٠)	(٧٥٧ ٥٠٠)	٣*٢٥	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
(٩ ٠٩٥ ٠٠٢)	١٢٨ ٢٩٣		صافي الربح (الخسارة) من النشاط
(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٩٣٣ ٠٦٥)		مخصصات بخلاف الإهلاك
.	.		الإنخفاض في الأصول المتداولة
(٢٣٣ ٩٥٨)	(١٠٤ ٣٤٨)	١/٢٥	مصروفات أخرى
٥٣٣ ٣٦٣	٣٩١ ٢٧٨	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
.	٣ ٢٨٨		إيرادات أوراق مالية
٢ ٥٣١ ٨٩٥	٦ ٦٨٠ ٨٤٤	٥*٢٥	إيرادات أخرى
.	.		ضريبة دخل فروق فحص
.	١ ٦١٨ ٠٧٧		أرباح رأسمالية
(٧٤٥ ٣٨١)	(٥٢١ ٠٨٩)		ضرائب عقارية
(١٠ ١٠٩ ٠٨٣)	٤ ٢٦٣ ٢٧٨		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
٢٢٦ ٥٧٠	٣٢٧ ٢٤٦		إيراد ضرائب مؤجلة
.	(٣ ٠٦٠ ٠٠٠)		ضرائب الفترة
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	١ ٥٣٠ ٥٢٤		صافي ربح (خسارة) العام
-١.٦٥	٠.٢٦	٢٩/٢١/٣	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب



رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن حامد إبراهيم

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصرى	
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	١ ٥٣٠ ٥٢٤	صافى ربح (خسائر) الفترة
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	١ ٥٣٠ ٥٢٤	الدخل الشامل الآخر
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	١ ٥٣٠ ٥٢٤	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عهد السلام حسائين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن خالد إبراهيم



أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٦/٣٠	الدليل	البيان	جنيه	جنيه	جنيه	أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٦/٣٠	الدليل	البيان	جنيه	جنيه	جنيه
٦٠٠٠٠٠٠٠	٠	رأس المال المرخص به طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية جلسة ١٥/٢/١٩٩٥		٦٠٠٠٠٠٠٠			١١	الأصول الثابتة:			
	٠	٦ مليون سهم بقيمة اسمية				٣٤٩٦٢٢٣	١١١	أراضي		١٩٨٦١٧٦	
	٢٢	الإحتياطيات الفائض المرحل:				٣٦١٥١٢٨٦	١١٢	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق		٣٦٤٤٣٠٧٠	
٣١١٠١٧	٢٢١	إحتياطي قانونى	٣١١٠١٧			١٣٤٦٥٤٤٩١	١١٣	آلات ومعدات		١٣٤٧٤٤١٤١	
٩٠٣٩٦	٢٢٢	إحتياطي يستثمر فى سندات	٩٠٣٩٦			٨٢١٨٦٦٣	١١٤	وسائل نقل وإنتقال		٨٤٢١١٧٧	
٣٦٢٤٢٣	١/٢٢	إحتياطي نظامى	٣٦٢٤٢٣			٥٣٠٧١٧٩	١١٥	عدد وأدوات		٥٣١٥٢٧٩	
	٢/٢٢	إحتياطيات أخرى (رأسمالى)	٢٣١٤٨٢٧٣			٢٣٢٨٤٩٦	١١٦	أثاث ومعدات مكاتب		٢٣٦٠٦٥٧	
٣٦٤٧٤٧٢	١/٢٢	ريح الفترة	١٥٣٠٥٢٤			١٩٠١٥٦٣٣٨					١٨٩٢٧٠٥٠٠
-١٠٥٥٢٣٢٥	٢/٢٢٨	ارباح مرحلة	-٦٨٩٨١٠٩								
٥٣٨٥٨٩٨٣				١٨٥٤٤٥٢٤			١٢١	مشروعات تحت التنفيذ:			
							١٢٢	التكوين السلى			
	٢٣	المخصصات:			٧٨٥٤٤٥٢٤			إنفاق إستثمارى			
١٥٢٨٨٢٢١٣	٢٣١	مخصص الإهلاك	١٥٤٩٥٠٤٢٦				١٣	المخزون:			
١٧٤٢٢٢٧٤	٢٣٢	مخصص الضرائب المتنازع	١٧٤٢٢٢٧٤			٥٩٦٧٣٥١٤	١٣١١	خامات	٣٤٣١٠٠٦٧٢		
١٦٩٠٠٠٠٠	٢٣٣	مخصص الديون المشكوك فى	١٦٩٠٠٠٠٠			١٣٨٩٨٠	١٣١٢	وقود	٤١٦٧٨٥		
٢٠٣١٨١١٠	٢٣٤	مخصصات أخرى	٢٤٢٥١١٧٥			١١١٦٠١٣٢	١٣١٣	قطع غيار ومهمات	١١٤٦٧٧٣٢		
						٢٤٧٧٨٨٣	١٣١٤	مواد تعبئة وتغليف	٢٥٥٢٤٧٢		
٢٠٧٥٢٢٥٩٧						١٨٥٥	١٣١٥	مخلفات	١٨٥٥		
	٢٤	قروض طويلة الأجل:		٢١٣٥٢٣٨٧٥		٧٣٤٥٢٣٦٤				٣٥٧٥٣٩٥١٦	
	٢٤١	قروض محلية قصيرة الأجل				٥٥٩٠٧٥١	١٣٢	إنتاج غير تام	٨٩٨٨٨١٢		
	٢٤٢	قروض خارجية طويلة الأجل				١٨٦٨٣٣٤٨	١٣٣	إنتاج تام	٣٢٠٠٣٦٤٠		
						٦٦٣٠٧	١٣٤	بضائع لدى الغير	٦٦٣٠٧		
							١٣٥				
							١٣٦				
						٢٤٣٤٠٤٠٦				٤١٠٥٨٧٥٩	
											٣٩٨٥٩٨٢٧٥
٢٦١٣٨١٥٨٠						٢٩٢٠٦٨٣٩٩					٥٨٧٨٦٨٧٧٥



(Handwritten signature/initials)

(Handwritten signature/initials)

ارقام المفاضلة في	الدليل	البيان	جنيه	جنيه	جنيه	ارقام المفاضلة في	الدليل	البيان	جنيه	جنيه	جنيه
٢٦١٣٨١٥٨٠	٢٥	بنوك دائنة			٢٩٢٠٦٨٣٩٩	٢٨٧٩٤٩١٠٨	٠	ما قبله :-			٥٨٧٨٦٨٧٧٥
	٢٥٢	البنك الأهلي المصري				١٤٩١٩٤٢	١٤	أقراض طويلة الأجل			
	٢٥٣	بنك قطر الوطني				١٢٥٢٤٤	١٤١	قرض اتحاد المساهمين	١٣٨٤١٩٤	١٣٨٤١٩٤	
	٢٥٤	بنك كريدي أجريكول مصر					١٥١	إستثمارات في سندات حكومية	١٢٥٢٤٤		
						١٦١٧١٨٦	١٥٢			١٢٥٢٤٤	
٣١١٩١٢	٢٦	دائنون :-					١٦	مدفون :-			
٢٦٨٤٢٤٠٥	٢٦١	مستحق لأطراف ذو علاقة	٢٨٣٤٤٥٩٢١			١٧٥٣٥٣٥٧	١٦١	عملاء	١٧٧٢٩٦٢٩		
	٢٦٢	موردون	٢٩٢٦١٤٤				١٦٢				
١١٤٣٠٨٩٦	٢٦٣	أوراق دفع	١١٧٠١٣٨٧			٢٩٧٦٣٨٧	١٦٣	مدينون متنوعون	٢٨٧٤٠١٣		
٣٨٣٧٦٨	٢٦٤	دائنون متنوعون	٣٨٣٧٦٨			٢٠٥١١٧٤٤					
٣٨٩٦٨٩٨١		دائنو التوزيعات			٣٢٢٤٦١٩٨						٢٠٦٠٣٦٤٢
	٢٧	حسابات دائنة مختلفة :-					١٧	حسابات مدينة مختلفة :-			
	٢٧٢	دائنون مختلفون					١٧١	مدفون مختلفون			
٣٦٣٦١٤٨٠	٢٧٣	أرصدة دائنة أخرى	١١٩٦١٢٧٠			٧١٢٥٢٩٧	١٧٢	أرصدة مدينة أخرى	٧٢٤١٤٥٦		
٨٩٨١٩١٨	٢٧٤	مصروفات جارية وتخصوية	٨٨٧٤٤٧٠			١٣٤٩١٢	١٧٣	إيرادات جارية تخصصية	١٦٧٢٤٢		
							١٧٤	إستعاضة مندوبي المشتريات	١٠٨٨٩٠		
٤٥٣٤٣٣٩٨					٢٠٨٣٥٧٤٠	٧٢٦٠٢٠٩					٧٥١٧٥٨٨
١٩٦٨٠٩٩	١٦١	عملاء			٤٦٨٦٨٢٩	١٧٩٢٠٩٥	٢٦١	مستحق على أطراف وذوى علاقة	٣٠٨١٨		
						١٩٥٠٧٩١		موردون	٢٣٣٩٦٦٦		٣٢٠٠١١٥٢
						٣٣١٣٢٠٢٥	١٨	تقديتة بالبنوك والصندوق			
						٢٨٨٩٠١٧	١٨٢	د / جارى عملات بنك مصر	٩١٠٦٩٧٩		
						٢٣٠٥٣٥٥٢	١٨٢	د / جارى بنك مصر جنيه	٩٦٩٥٩٧٥		
						١٢٤٥٣٣	١٨٢	بنك المصرف المتحد	١٢٤٢٣٨		
						٦١٣٠٠		بنك قطر الأهلئ	٥٧٣٦٥		
						١٨٨١٧		بنك كريدي أجريكول	٢١٨٥٠		
						٣٢٨٨٠٩		بنك القاهرة	٣٦١٢٩٧		
						٢٦٤٧٦٠٢٨					١٩٣٦٧٧٠٤
							١٦٢	شيكات تحت التحصيل			
						١٠٤٨٩٧	١٨١	تقديتة بالصندوق	٨٢٠٥٣٥		
						٢٦٥٨٠٩٢٥					٨٢٠٥٣٥
٣٤٧٦٦٢٠٥٨					٦٤٠٠٥٨١٦٦	٣٤٧٦٦٢٠٥٨					٢٠١٨٨٢٣٩
											٦٤٠٠٥٨١٦٦

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسن حامد إبراهيم

٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه	إيضاح رقم	بيان	التكلفة جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
	٤	الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل) الأصول الثابتة			
١٢٦٣٣١٣		أراضي	١٢٦٣٣١٣	.	١٢٦٣٣١٣
١٢٥٧٩٥٠٣		مباني وإنشاءات ومرافق	٣٦٤٤٣٠٧٠	٢٤٠٩٢١٣٦	١٢٣٥٠٩٣٤
١٩٩٣٦١٩٦		آلات ومعدات	١٣٤٧٤٤١٤١	١١٦٩٨٦٥٥٩	١٧٧٥٧٥٨٢
١٠٣١٤١٠		وسائل نقل وانتقال	٨٤٢١١٧٧	٦٤٤٢١٠٣	١٩٧٩٠٧٤
٥٤١١٦		عدد وأدوات	٥٣١٥٢٧٩	٥٢٥٩٤٦٢	٥٥٨١٧
١٧٦٦٧٧		أثاث ومعدات مكاتب	٢٣٦٠٦٥٧	٢١٧٠١٦٦	١٩٠٤٩١
٣٥٠٤١٢١٥			١٨٨٥٤٧٦٣٧	١٥٤٩٥٠٤٢٦	٣٣٥٩٧٢١١
	٥	مشروعات تحت التنفيذ تكوين سلعى إنفاق استثمارى			
					.
١٢٥٢٤٤	٦	إستثمارات طويلة الأجل		١٢٥٢٤٤	
١٤٩١٩٤٢	١/٨	قرض إتحاد المساهمين		١٣٨٤١٩٤	
١٦١٧١٨٦					١٥٠٩٤٣٨
٣٦٦٥٨٤٠١		(مجموع الأصول غير المتداولة)			٣٥١٠٦٦٤٩
		الأصول المتداولة			
٢٢٢٢٩٠٩	٢	أصول بغرض البيع			٧٢٢٨٦٢
	٩	المخزون (بالصافي) واعتمادات مستندبة لشراء			
٥٩٢٦٦٥١٤		خامات بعد خصم ٤٠٧٠٠٠٠ جنيه		٣٤٢٦٩٣٦٧٢	
١٣٨٩٨٠		وقود		٤١٦٧٨٥	
٩٥٥٨٩٨٧	١٦٠٣٠٠٠	قطع غيار ومخلفات بعد خصم المخصص وقدره		٩٨٦٦٥٨٧	
١٩٨٧٨٨٣	٤٩٠٠٠٠	مواد تعبئة بعد خصم المخصص وقدره		٢٠٦٢٤٧٢	
٥٥٩٠٧٥١		إنتاج غير تام		٨٩٨٨٨١٢	
١٨٦٨٣٣٤٨		إنتاج تام		٣٢٠٠٣٦٤٠	
		بضائع لدى الغير وبغرض البيع بعد خصم المخصص وقدره ٦٦٣٠٧		.	
		إعتمادات مستندبة لشراء مستلزمات		.	
٩٥٢٢٦٤٦٣					٣٩٦٠٣١٩٦٨
٩٧٤٥٩٣٧٢					٣٩٦٧٥٤٨٣٠

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

(بعده ... / ٢)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

٣٠ يونيو، ٢٠٢١	إيضاح رقم	بيان	جنيه	جنيه
٩٧٤٥٩٣٧٢		ما قبله		٣٩٦٧٥٤٨٣٠
٦٣٥٣٥٧	١٠	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	٨٢٩٦٢٩	
١٧٩٢٠٩٥	١١	عملاء بعد خصم المخصص بالصادق وقدره ١٦٩٠٠٠٠٠	٣٠٨١٨	
١٨٨٠١٩٣	١٢	مستحق على أطراف ذوى علاقة	٢٢٦٩٠٦٨	
٤٠٦٢١٥١	١٣	موردون ومقاولون بعد خصم المخصص وقدره ٧٠٥٩٨		
٨٣٦٩٧٩٦		مدينون وحسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص وقدره ٦١٧٤٤٤٥	٤٢١٧١٥٦	٧٣٤٦٦٧١
٢٦٤٧٦٠٢٨		النقدية بالبنوك والصندوق		
١٠٤٨٩٧		بنوك حسابات جارية وودائع	١٩٣٦٧٧٠٤	
		نقدية بالصندوق	٨٢٠٥٣٥	
٢٦٥٨٠٩٢٥		تحويلات بنكيه		٢٠١٨٨٢٣٩
٣٤٩٥٠٧٢١				٢٧٥٣٤٩١٠
١٣٢٤١٠٠٩٣		مجموع الأصول المتداولة		٤٢٤٢٨٩٧٤٠
١٦٩٠٦٨٤٩٤		إجمالي الأصول	٤٥٩٣٩٦٣٨٩	
٦٠٠٠٠٠٠	٢٠	حقوق المساهمين		
٣١١٠١٧	٢١	رأس المال المستثمر	٦٠٠٠٠٠٠	
٩٠٣٩٦		إحتياطي قانونى	٣١١٠١٧	
٣٦٢٤٢٣		إحتياطي عام	٩٠٣٩٦	
		إحتياطي نظامى	٣٦٢٤٢٣	
٣٦٤٧٤٧٢		إحتياطيات أخرى (رأسمالى)	٢٣١٤٨٢٧٣	
-١٠٥٥٢٣٢٥	٢٧	ربح (خسارة) الفترة	١٥٣٠٥٢٤	
٥٣٨٥٨٩٨٣	٢٢	ارباح مرحلة	-٦٨٩٨١٠٩	
		إجمالي حقوق المساهمين		٧٨٥٤٤٥٢٤
		التزامات طويلة الأجل		
٧٥٦٧٧٥٨	٢٣	قروض قصيرة الأجل		
٧٥٦٧٧٥٨		ضرائب مؤجلة	٧٢٤٠٥١٢	
٦١٤٢٦٧٤١		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		٧٢٤٠٥١٢
		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات		٨٥٧٨٥٠٣٦



Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

٣٠ يونيو، ٢٠٢١	إيضاح	بيان	جنيه	جنيه
جنيه	رقم			
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>		
٢٨٩٢٩٠٣٥	١٤	مخصص مطالبات ومنازعات	٣٢٨٦٢١٠٠	
		أقساط قروض قصيرة الأجل		
		تستحق السداد خلال سنة		
		بنوك سحب على المكشوف		
				٣٢٨٦٢١٠٠
		<u>الدائنون وحسابات الدائنة المتنوعة</u>		
٣١١٩١٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢٨٣٤٤٥٩٢١	
٢٦٨٤٢٤٠٥	١٥	موردون	٣٦٢٦١٤٣	
	١٦	أوراق دفع		
١٩٦٨٠٩٩	١٦	عملاء . أرصدة دائنة	٤٦٨٦٨٢٩	
٣٨٣٧٦٨	١٩	دائنو توزيعات	٣٨٣٧٦٨	
٤٩٢٠٦٥٣٥	١٧	دائنون وحسابات دائنة أخرى	٢٥٢٩٦٦١٣	٣٤٠٧٤٩٢٥٣
١٠٧٦٤١٧٥٤	١٩	(مجموع الإلتزامات المتداولة)		٣٧٣٦١١٣٥٣
١٦٩٠٦٨٤٩٥		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات والمتداولة		٤٥٩٣٩٦٣٨٩

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس القطاع المالي / محاسب / حسن حامد إبراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية / محاسب / نبيل محمد عزب

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



ارقام المقارنة في ٢٠٢١-مارس-٣١	الدليل	البيان	جنيه	جنيه	ارقام المقارنة في ٢٠٢١-مارس-٣١	الدليل	البيان	جنيه	جنيه
	٤١	إيرادات النشاط الجارى :- الإنتاج بسعر البيع :-					الأجور :-		
١١٦٣٨٩٣٩٢٤	٤١١	مبيعات إنتاج تام	١٦٣٥٩٤٥٩٤٦		٥٢٤٩٧٥٩٩	٣١١	أجور نقدية	٥٨٢٣٨٥١٤	
-٧٧٧٦٥٢٠	٤١٢	تغير مخزون إنتاج تام بالتكلفة	١٣٣٢٠٢٩٢		١٧١٨٣٨٩	٣١٢	مزايأ عينية	١٨٩١١٣٢	
					٦٨٣١٤٢٠	٣١٣	تأمينات إجتماعية	٧٣٥٠٠٤٨	
١١٥٦١١٧٤٠٤				١٦٤٩٢٦٦٢٣٨	٦١٠٤٧٤٠٨				٦٧٤٧٩٦٩٤
١١١٣	٤١٤	تغير مخزون إنتاج غير تام بالتكلفة	٣٣٩٨٠٦١		١٠٩٣٠٢٩٨٦٨	٣٢	المصروفات العامة :-		
٢٦٨٨٢	٤١٦	إيرادات تشغيل للغير	١٣٨١٢٣		٧٧٦٦٦٩٦	٣٣	مستلزمات سلعية	١٥٧٣٢٢٦٢٩١	
٢٠٣٥٠	٤١٧	خدمات مياحة	١٠١٦٠			٣٤	مستلزمات خدمية	٨٦٥٥٧٢٢	
٤٨٣٤٥	٤١٨				١١٠٠٧٩٦٥٦٤				١٥٨١٨٨٢٠١٣
١٣٦٣١٦	٤٢	اعانات	١٣٦٣١٦	٣٥٤٦٣٤٤			مصروفات تحويلية جارية :- الضرائب والرسوم السلعية :-		
				١٣٦٣١٦		٣٥	رسوم جمركية		
						٣٥١١	رسوم إنتاج		
						٣٥١٢	حصيلة خزانة		
						٣٥١٣	رسوم سلعية	٤٠٩١٨٦	٤٠٩١٨٦
						٣٥١٤			
						٥٥٢٥٧٦	الإهلاكات :-		
						٥٥٢٥٧٦	مباني وانشاءات	٥٢٠٣٥٣	
						٥٢١٣٤١	آلات ومعدات	٢٢٦٨٢٦٤	
						٢٣٢٧٨٣٠	وسائل نقل وانتقال	١٣٣٥١٢	
						٤٤٣١٠	عدد وأدوات	٦٣٩٧	
						٥٥٧٢	أثاث ومعدات مكاتب	١٨٣٤٨	
						١٢٩٧١			٢٩٤٦٨٧٤
						٢٩١٢٠٢٤	الإيجارات الفعلية		١٠٢٨٣٨
						٨٨٤٩٥	القوائد المحلية		
							القوائد الخارجية		
٩٠٩٥٠٠٢							فائض العمليات الجارية		١٢٨٢٩٣
١١٦٥٣٩٧٠٦٧				١٦٥٢٩٤٨٨٩٨	١١٦٥٣٩٧٠٦٧				١٦٥٢٩٤٨٨٩٨



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١، مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢، مارس ٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٩ ٨٨٢ ٥١٣)	١ ٥٣٠ ٥٢٤	٢٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى ربح (خسارة) الفترة
٢ ٩١٢ ٠٢٤	٢ ٩٤٦ ٨٧٤	٤	يتم تسويته : - إهلاك الأصول الثابتة
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٣٣ ٠٦٥	١٤	تكوين من المخصصات
(٥٣٣ ٣٦٣)	(٣٩١ ٢٧٨)	١٤/٣	الفوائد الدائنة
			تسويات على الأصول الثابتة
	(١ ٦١٨ ٠٧٧)		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٣ ٣٠٩ ٢٤٩	٦ ٧٤٤		تسويات على الخسائر المرحلة
٨ ٩٠٥ ٣٩٧	٦ ٤٠٧ ٨٥٢		
١٦٣ ١٨٧ ٤٧٦	(٣٠٠ ٨٠٥ ٥٠٥)	٩	النقص (الزيادة) فى المخزون
(٣٣ ٣٠٤ ٧٢١)	١ ٠٢٣ ١٢٥	١٢٠١١٠١٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و الحسابات المدينة
(١٤٦ ٤٨٩ ٤٤٠)	٢٨٤٨٥٧٥٦١	١٦.١٨.١٩.٢٣ (٣)	الزيادة (النقص) فى الموردون و الحسابات الدائنة
(٧٧٠١ ٢٨٨)	(٨ ٥١٦ ٩٦٧)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٤٢٦ ١٣٣)	٧ ١٧٨	٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨٢ ٣٠٨	٠	٥	التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
	١٠٧ ٧٤٨		مقبوضات (مدفوعات) من إقراض للغير
			مقبوضات من إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
	١ ٦١٨ ٠٧٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١ ٣٤٣ ٨٢٥)	١ ٧٣٣ ٠٠٣		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> توزيعات الأرباح المدفوعة
٨١ ٩٠٠			مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
٥٣٣ ٣٦٣	٣٩١ ٢٧٨		مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
٦١٥ ٢٦٣	٣٩١ ٢٧٨	١٤/٣	فوائد دائنة
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٨ ٤٢٩ ٨٥٠)	(٦ ٣٩٢ ٦٨٦)		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥		يخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)
٢٦ ٢٢٥ ٠٨٣	٢٠ ١٨٨ ٢٣٩	١٣	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة (٦)
			النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة والسياسات تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مصر

١- نبذة عن الشركة :

١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصدر قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية – أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، وتم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .

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

٢/١ - غرض الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ - المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

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

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

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

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

٣/٢ - عملة العرض و التعامل

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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



٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

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

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

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

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

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل و القيمة الدفترية له في الأرباح و الخسائر بقائمة الدخل.

٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة

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

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

٣/٣ - الإحتياطات

١/٣/٣ - إحتياطي قانوني

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



٢/٣/٣ - احتياطي نظامي

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

٣/٣/٣ - إحتياطيات أخرى

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

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

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

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

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

٦/٣ - المخزون

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

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

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

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

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

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

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

٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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



١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

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

١٢/٣ - تكلفة الإقتراض

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

١٣/٣ - الإقرار بالايراد

أ - إيرادات النشاط

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

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

ب - الفوائد الدائنة

يتم الإقرار بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/٣ - المصروفات

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

١٥ / ٣ - نظام التأمينات

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

١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

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



٣ / ١٧ - الفوائد المدينة

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

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

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

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

٣ / ١٩ - المخصصات

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

٣ / ٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

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

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

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

٣ / ٢١ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .

و يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

٣ / ٢٢ - المنح الحكومية

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



٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
١/٥- تكويرين سلعي		
سيارة جاك ٥طن مصنع مندوب	٠	٠
	٠	٠
الإجمالي	٠	٠

٢/٥- اتفاق استثماري

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٠	٠
الإجمالي	٠	٠
الإجمالي	٠	٠

٦- استثمارات في سندات حكومية

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية مودعة طرف بنك الاستثمار القومي	١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥
الإجمالي	١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥

٧- استثمارات في أسهم وسندات محلية

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإجمالي		

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

٨- اقرض طويل الأجل

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
قرض إتحاد المساهمين	١ ٣٨٤ ١٩٤	١ ٤٩١ ٩٤٢
الإجمالي	١ ٣٨٤ ١٩٤	١ ٤٩١ ٩٤٢

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٣٨٤١٩٤ جنيه في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد

العمالين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦,٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العمالين المساهمين

في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وافق مجلس الإدارة رقم ٩٥٦ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٣ على إرجاء احتساب فائدة التمويل على الرصيد المدين



٢-٨ أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر	٦١٣	٦١٣
مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى	٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩
	٠	١٥١٠٠٤٧
الإجمالي	٧٢٢٨٦٢	٢٢٢٢٩٠٩

بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ تم تسليم ارض الشونة للمشتري تنفيذاً للمزاد الذي تم عام ٢٠١٦.

٩- مخزون (بالصافي)

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
مخزن قطع غيار و مهمات	١١٤٦٧٧٣٢	١١١٦٠١٣٢
مخزن خامات	٣٤٣١٠٠٦٧٢	٥٩٦٧٣٥١٤
انتاج تام	٣٢٠٠٣٦٤٠	١٨٦٨٣٣٤٨
انتاج غير تام	٨٩٨٨٨١٢	٥٥٩٠٧٥١
مخزن مواد تعبئة و تغليف	٢٥٥٢٤٧٢	٢٤٧٧٨٨٣
مخزن وقود	٤١٦٧٨٥	١٣٨٩٨٠
بضائع بغرض البيع	٠	٠
بضائع لدى الغير	٦٦٣٠٧	٦٦٣٠٧
مخزن مخلفات	١٨٥٥	١٨٥٥
اعتمادات مستندية	٠	٠
الإجمالي	٣٩٨٥٩٨٢٧٥	٩٧٧٩٢٧٧٠
الإنخفاض في قيمة المخزون*	(٢٥٦٦٣٠٧)	(٢٥٦٦٣٠٧)

الصافي

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

١٠- العملاء (بالصافي)

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
عملاء	١٧٧٢٩٦٢٩	١٧٥٣٥٣٥٧
الإجمالي	١٧٧٢٩٦٢٩	١٧٥٣٥٣٥٧
الإنخفاض في قيمة العملاء*	(١٦٩٠٠٠٠٠)	(١٦٩٠٠٠٠٠)
الصافي	٨٢٩٦٢٩	٦٣٥٣٥٧



١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٠	١ ٧٧٥ ٦٧٣
الشركة القابضة جارى		٠
شركة السكر و الصناعات التكاملية	٣٠ ٨١٨	١٦ ٤٢٢
اسكندرية للزيوت	٠	٠
شركة ابو الهول	٠	٠
الإجمالي	٣٠ ٨١٨	١ ٧٩٢ ٠٩٥
يخصم:		
الإنخفاض في المستحق على الأطراف ذوى العلاقة	٠	٠
الصافى	٣٠ ٨١٨	١ ٧٩٢ ٠٩٥

١٢- مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافى)

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري
قضايا اختلاس	٥ ٤١٠ ٥٣١	٥ ٤١٠ ٥٣١
تأمين لدى الغير	٢ ٧٢٤ ٩٣٧	٢ ٨٧٧ ١٨٦
موردون دفعات مقدمة	٢ ٣٣٩ ٦٦٦	١ ٩٥٠ ٧٩٢
ربط ضريبة عقارية ٢٠٢٢ سندوب	٨٧ ٧٠٨	٠
حسابات مدينة اخرى	٢٧٢ ٩١٤	٢٩٢ ٢٤٢
ضريبة ٢٠٢٢	٦٧٤ ٠٣٣	٠
شركة ساره	٣١٣ ٨٤١	٣١٣ ٨٤١
ضريبة الدخل	٧٢ ١٤١	١٣٩ ٤٦٢
اسهم و سلفيات عاملين	١٤٧ ٧٤٢	٩٧ ٨٦٦
قضايا الصودا	٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
جمارك	١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
ضريبة دمغة غاز	٠	٠
المعاشات	٠	٧ ٢٠٠
ضريبة دمغة نشر	١ ٨٦١	١ ٠٩٨
البضاعة المحرزة بالنيابة	٢٨ ٢٦٠	٢٨ ٢٦٠
شركة يونايبيد إنجنيرنج إيسترن	٢٢٩ ٠٦١	٢٢٩ ٠٦١
شركة رامتان	٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠
إستعاضة مندوبى المشتريات	١٠٨ ٨٩٠	
مصرفات مدفوعة مقدما	٨٩ ٨٣٥	
شركة غاز مصر (تأمين مستحق)	٠	٦١٠ ٠٠٠
الإجمالي	١٢ ٧٣١ ٢٦٧	١٢ ١٨٧ ٣٨٦
يخصم:		
الإنخفاض في المدينون و الارصدة المدينة الأخرى*	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)
الصافى	٦ ٤٨٦ ٢٢٥	٥ ٩٤٢ ٣٤٤

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



البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
إيرادات إيجارات مستحقة	١٦٧ ٢٤٢	١٣٤ ٩١٢
الجمعية التعاونية بونات بنزين	٤٨ ٤٦٥	١١٧ ٠١٠
غرامات على السائقين	٣٥ ٩٦٥	٤٠ ٠٣٧
عهدت نقدية	٢١ ٢٤٢	٢٨٣
	٢٧٢ ٩١٤	٢٩٢ ٢٤٢

١٢- نقدية بالبنوك و الخزينة

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
وحدات بالبنوك	٠	٠
بنك مصر شهادات ادخار دولار	٠	٠
إجمالي الودائع	٠	٠

حسابات جارية بالبنوك

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
بنك قطر الوطني	٥٧ ٣٦٥	٦١ ٣٠٠
بنك مصر دولار	٩ ١٠٦ ٩٧٩	٢ ٨٨٩ ٠١٧
بنك كريدي أجريكول جتية	٢١ ٨٥٠	١٨ ٨١٧
بنك المصرف المتحد	١٢٤ ٢٣٨	١٢٤ ٥٣٣
بنك مصر جاري جتية مصري	٩ ٦٩٥ ٩٧٥	٢٣ ٠٥٣ ٥٥٢
بنك القاهرة	٣٦١ ٢٩٧	٣٢٨ ٨٠٩
إجمالي حسابات جارية بالبنوك	١٩ ٣٦٧ ٧٠٤	٢٦ ٤٧٦ ٠٢٨

رصيد النقدية يتمثل في الرصيد الفعلي في البنوك مخصصا منه رصيد اوراق الدفع في ٢٠٢٢/٣/٣١

شيكات تحت التحصيل

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
شيكات تحت التحصيل	٠	٠
إجمالي شيكات تحت التحصيل	٠	٠

نقدية بالخزينة

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
صندوق الفروع	٨٢٠ ٥٣٥	١٠٤ ٨٩٧
إجمالي النقدية بالخزينة	٨٢٠ ٥٣٥	١٠٤ ٨٩٧
الإجمالي	٢٠ ١٨٨ ٢٣٩	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥



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

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
رصيد النقدية بالبنوك	٢٠ ١٨٨ ٢٣٩	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥
يخصم		
شهادات ايداع ووداع عن ثلاثة اشهر وديعة بنك كريدى	٠	٠
١٤- مخصصات الرصيد فى المكون خلال الفترة	٢٠ ١٨٨ ٢٣٩	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥
٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢	٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص ضرائب متنازع عليها	٠	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
*مخصص قضايا و دعاوى	٠	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص مساهمة تكافلية	٣ ٩٣٣ ٠٦٥	١٤ ٦٦٦ ٤٩١
الإجمالي	٣ ٩٣٣ ٠٦٥	٣٢ ٨٦٢ ١٠٠

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى فى مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٧٧٣٣٣٥ جنيه.
تم تكوين مخصص للمساهمة التكافلية لحين البت فى المذاكرة المعروضة على وزارة التموين لاعادة احتساب المساهمة التكافلية ليصبح الاجمالي ١٤٦٦٦٤٩١ جنيه
١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٨٢٩٧٧٣٥٣	٠
حساب جارى القابضة	١٧٩١٢٩	١٧٩١٢٩
شركة اسكندرية للزيوت	٢٧٧ ٩١٢	٠
شركة طنطا للزيوت والصابون	٠	١١٥ ٥٠٠
شركة الزيوت المستخلصة	١١ ٥٢٧	١٧ ٢٨٣
الإجمالي	٢٨٣ ٤٤٥ ٩٢١	٣١١ ٩١٢

١٦- موردون و أوراق دفع

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
موردون	٢٦ ٩٣٦ ١٢٢	٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦
أوراق دفع	٠	٠
الإجمالي	٢٦ ٩٣٦ ١٢٢	٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦



٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	١٧- دانتوا التوزيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٢٥٢ ٨٣٥	٢٥٢ ٨٣٥	حصة المساهمين
١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٣٣	حصة العاملين
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	١٨- مستحقات مصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٤٢٣ ٣٩١	٣٣٥ ٣٧٥	مصلحة ضرائب و خصم و تحصيل
٦٩٣ ٨٤٦	.	ضرائب عقارية و مجالس محلية
٣٦٩ ٧٥٢	٥٤٤ ٦٩٨	ضريبة القيمة المضافة
٥ ٧٥٤	٣ ٥١٥	ضريبة دمنة غاز
٣ ١٦٠ ٥١٠	٣ ٠٦٠ ٠٠٠	ضريبة دخل ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الإجمالي
٤ ٦٥٣ ٢٥٣	٣ ٩٤٣ ٥٨٨	

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	١٩- دانتون و حسابات دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٨ ٩٨١ ٩٢٠	٨ ٨٧٤ ٤٧٠	مصروفات و أجور مستحقة
٤ ٤٦٥ ٤٤٠	٥ ١٢٠ ٨٦٢	تأمين للغير
٢ ٣١٢ ٢٠٣	٢ ٦٣٦ ٩٣٧	تأمينات اجتماعية
١ ٩٦٨ ٠٩٩	٤ ٦٨٦ ٨٢٩	عملاء دفعات مقدمة
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠	تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
٢٨٩ ٨٥٣	٢٨٩ ٨٥٣	فوائد مستحقة على الارصدة المدينة للعملاء
٤٥٣ ١٠٦	٣٧٥ ٦٠٥	حسابات دائنة متنوعه
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	.	محمد عبد الكريم (شونة سندوب)
٨٢٥ ٨٤٥	١ ٦٦٩ ٠٤٩	مبالغ مستقطعة من العاملين
٧٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	إيرادات مؤجلة (برنامج الأمم المتحدة)*
٦٤٤ ٢٦٩	٦٠٠ ٣٤٢	إيرادات مؤجلة (وزارة البيئة)*
٨٠٦ ٣٠٢	٧١٩ ٩١٣	منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد
.	٧١ ٨١٠	المؤسسة الثقافية والاجتماعية والعملية
٢٩٥ ٥٥٤	١٧٩ ٧١٤	التأمين الصحي الشامل
.	.	السيد مكارى
٤٦ ٥٢١ ٣٨١	٢٦ ٠٣٩ ٨٥٤	الإجمالي

تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد مؤجل بقيمة ٧١٩٩١٣ جنيه ويتم تخفيضه سنوياً وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنيه مصري .

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

تم إدراج وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل قيمته ٦٠٠٣٤٢ جنيه مصري ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات والمعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٨٥٧٠ جنيه مصري .

تم تسوية مبلغ ٢٤٦٥٨٣٢٠ جنيه (محمد عبدالكريم) حيث تم استلام الأرض بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ .



٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	١/١٩ - حسابات دائنة متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
١٧١ ٧٣٣	٢٤ ٦٩٥	جزاءات
١١ ٤٢٤	٣ ٨٠٨	على فكري / إيجار مستحق
٤٠ ٠٣٧	٤٠ ٠٣٧	الماددات البادى / غرامات
٢ ٤٠٠	٠	إبراهيم حسن / إيجار مستحق
٣ ٦٥٠	٣ ٦٥٠	محمد جمال زيدان
٢٢١ ٢٥٨	٢٢٣ ٩٩٤	شركة ترانس بيزنس
٠	٦٠ ٣٥٧	مصر للتأمين (حوادث)
٤٥	٠	ورثة ديمترى ابادير
٢ ١٠٠	٠	محمد سمير
٤٥٩	٤٦٨	ورثة محمد عبدالجليل
٠	٧ ٠٠٠	محمود ابراهيم
٠	١ ٥٩٦	محمد مراد حسن
٤٥٣ ١٠٦	٣٧٥ ٦٠٥	الإجمالي

٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، مقسم إلى

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	البيان
٣٠ يونيو ٢٠٢١	%	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١ ٨٩٧ ٦٥٧	٣١,٦٢٨%	١ ٨٩٧ ٦٥٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦,٦٦٧%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٢ ١٨٦ ٤٤٤	٣٦,٤٤١%	٢ ١٨٦ ٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
١٢١ ٥٥٣	٢,٠٢٦%	١٢١ ٥٥٣	عبدالرحمن محمد لطفى النقى
٢٠٦ ٠٩٨	٣,٤٣٥%	٢٠٦ ٠٩٨	محمى الدين جويشى حليس
١٦٦ ٥٢١	٢,٩٠٩%	١٧٤ ٥٢١	رشاد انيس ايليا جرجس
٢ ٢٢٥	٠,٠٣٧%	٢ ٢٢٥	مستوفى تامين شخصي بشارفة
٤١٩ ٥٠٢	٦,٨٥٨%	٤١١ ٥٠٢	المستوفون في الاكتاب العام
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

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

* تتضمن حصة شركة الاهلى كمية ٦٧٩٩٢ سهم مجمدة ومجنبة لاسباب قانونية.

تم استخراج هيكل المساهمين فى ٢٠٢١/٨/١ وتبين ان الشركة القابضة للصناعات الغذائية اصبحت اسهمها ١٨٩٧٦٥٧ سهم بنسبة

٣١,٦٢٨% بدلا من ١٦٢٧٨٩٧ سهم بنسبة ٢٧,١٣٢% وقامت شركة مصر للتأمين (عضو مجلس ادارة) ببيع اسهمها واستقلتها

من مجلس ادارة الشركة وكذلك شركة مصر لتأمينات الحياة قامت ببيع اسهمها .



٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	١-٢٥ مصر وفات عمومية وإدارية
٤ ٥١٩ ٧٩٨	٥ ٠٤١ ٨٥٢	اجور
٩٤٢ ٠٦١	٨١٣ ٧٥٤	مستلزمات خدمية
٣٣٥ ٢٩٠	٤٤٩ ٥٦٠	مستلزمات سلعية
٨١ ٤٥٣	٩٦ ٧٥٦	ايجارات فعلية
٤٤ ٤٢٦	(٢٥ ٢٥١)	ضرائب و رسوم أخرى
٦٢٢ ٩٢٧	١٢ ٦٨٦	اهلاك
٠	٠	ضرائب عقارية
٦ ٥٤٥ ٩٥٥	٦ ٣٨٩ ٣٥٧	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٢-٢٥ مصر وفات بيع وتوزيع
٢٣٧ ٨٨٤	٢٦٥ ٣٦١	اجور
٤٩ ٥٨٢	٤٢ ٧٦١	مستلزمات خدمية
١٧ ٦٤٧	٢٣ ٦٦١	مستلزمات سلعية
٤ ٢٨٧	٥ ٠٩٢	ايجارات فعلية
٢ ٣٣٨	(١ ٣٢٩)	ضرائب و رسوم أخرى
٣٢ ٧٨٥	٦٦٧	اهلاك
٣٤٤ ٥٢٣	٣٣٦ ٢١٣	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣-٢٥ رواتب مجلس ادارة
٤٠٥ ٠٠٠	٤٠٥ ٠٠٠	دلات مجلس الادارة
٢٤٤ ٠٠٠	٣٥٢ ٥٠٠	الإجمالي
٦٤٩ ٠٠٠	٧٥٧ ٥٠٠	٤-٢٥ مصر وفات اخرى
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	تقلبات اسعار عمله اجنبيه
٢٢٨ ٩٥٨	٠	تعويضات و غرامات
٥ ٠٠٠	١٠٤ ٣٤٨	ديون معدومه
٠	٠	ضرائب عقارية
٧٤٥ ٣٨١	٥٢١ ٠٨٩	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٥-٢٥ ايرادات اخرى
٩٧٩ ٢٣٩	٦٢٥ ٤٣٧	ايجارات دائنه
٢ ٤٩١ ٧٤٨	٢ ٦٧٥ ٣٠٦	ايرادات متتو عه
٤٠ ١٤٧	٣ ٦٧٧ ٠٥٢	تعويضات و غرامات
٠	٣٢٨ ٤٨٦	الإجمالي
٢ ٥٣١ ٨٩٥	٦ ٦٨٠ ٨٤٤	٦-٢٥ ايرادات النشاط الجارى
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	صافى مبيعات انتاج تام
١ ١٦٣ ٨٩٣ ٩٢٤	١ ٦٣٥ ٩٤٥ ٩٣٦	ايرادات تشغيل للغير
٢٦ ٨٨٢	١٣٨ ١٢٣	خدمات مباعه
٢٠ ٣٥٠	١٠ ١٦٠	اعانات ومنح
١٣٦ ٣١٦	١٣٦ ٣١٦	الإجمالي
١ ١٦٤ ٠٧٧ ٤٧٢	١ ٦٣٦ ٢٣٠ ٥٣٥	



٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٠	٩٤٦ ٩٢٩	٠	٩٤٦ ٩٢٩
٠	١٠٩ ٤٩٩	٠	١٠٩ ٤٩٩
٠	٢ ٦٢٠ ٦١٩	٠	٢ ٦٢٠ ٦١٩
٠	٥	٠	٥
٠	٣ ٦٧٧ ٠٥٢	٠	٣ ٦٧٧ ٠٥٢
٢٦-الإرتباطات الرأسمالية			
٢٧- نصيب السهم من الأرباح			
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٦٤٧ ٤٧٢	١ ٥٣٠ ٥٢٤	٣ ٦٤٧ ٤٧٢	١ ٥٣٠ ٥٢٤
٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠
٤٠٨ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	٤٠٨ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠
٠	٠	٠	٠
٠	٠	٠	٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٠.٦٠٨	٠.٢٥٥	٠.٦٠٨	٠.٢٥٥



٣٨ الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٢٢/٣/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	الحركة		الرصيد في ٢٠٢١/٧/١		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
	دائن	مدين	دائن	مدين			
٢٨٢٩٧٧٣٥٣	١٨٤٦٢٤٩.٦٧	١٥٦١٤٩٦.٤١	١٧٧٥٦٧٣	١٧٧٥٦٧٣	مورد وصحيل	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٧٩١٢٩			١٧٩١٢٩		مورد	حساب جارو القابضة بالموردين	
					تعاملات جارية	حساب ٢٦٣٦	
	٣٠٨١٨	٦٨٢٨٦	٨٢٦٨٢	١٦٤٢٢	مورد	تابعة للشركة القابضة	
		٣٤٤٢٢٩٣	٣٥٥٧٧٩٣	١١٥٥٠٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	
					مورد	تابعة للشركة القابضة	
٢٧٧٩١٢		٨١٥٦١٠	٥٣٧٦٩٨		مورد	تابعة للشركة القابضة	
					مورد	تابعة للشركة القابضة	
١١٥٢٧		٥٤٦.٠٦	٥٤٦.٠٦	١٧٢٨٣	مورد	تابعة للشركة القابضة	
٧٨٣٤٤٥٩٣١	٣٠٨١٨	١٨٥.٦٢٩٨٦٢	١٥٦٥٧٢٨٨٢٠	٣١١٩١٢	مورد	تابعة للشركة القابضة	
							الإجمالي في ٢٠٢٢/٣/٣١



٢٩- الموقف الضريبي

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

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

١/٢٩ - ضريبة الدخل :

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

السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٤ تم الربط النهائي من جانب اللجنه الداخليه ولجنه الطعن وقامت الشركه بسداد كافه المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠

أما السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ تم الربط وتم الاعتراض وجرى تحويلها الى لجنة داخلية.

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

مازال الفحص للسنوات ٢٠٠٦/٢٠١٤ وأخطرت الشركة بربط تقديري وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

أما الأعوام من ٢٠١٥/٢٠١٨ وأخطرت الشركة بربط تقديري وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٢ ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٣/٢٩ - ضريبة القيمة المضافة :

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

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

٤/٢٩ - ضريبة التمتع :

تم فحص التمتع على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٨ ألف جنيه وتم التحويل للجنة الداخلية وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٤ ألف جنيه وتم السداد بشيك رقم ٤١١٥٦٤٩٤ في ٢٠١٧/١١/٢٢ .

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

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

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم سداد ٢٨٧٢٨٧ جنيه من تحت حساب ربط ٢٠٢٢ .

٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

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

٢/٣٠ - خطر الائتمان :

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

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية و قد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفضاً . و كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي.



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :

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

٣١- إدارة مخاطر رأس المال :

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

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال	٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠
الإحتياطيات	٢٣٩١٢١٠.٩	٧٦٣٨٣٥
أرباح (خسائر) العام	١٥٣.٥٢٤	٣٦٤٧٤٧٢
الأرباح المرحلة	٦٨٩٨١٠.٩-	١.٥٥٢٣٢٥-
إجمالي حقوق الملكية	٧٨٥٤٤٥٢٤	٥٣٨٥٨٩٨٢

٣٣- أرقام المقارنة :

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

٣٤- إصدار القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١٠٠١ بتاريخ ٢٧ / ٤ / ٢٠٢٢ .
سلطة الاعتماد للقوائم المالية هو مجلس ادارة الشركة
تاريخ اعتماد القوائم المالية هو ٢٧/٤/٢٠٢٢ .

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

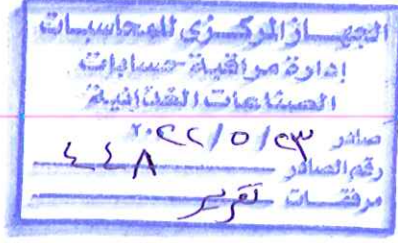
- في ٢٠١٩/٣/١٨ اصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٩ في الجريدة المصرية وفيما يلي اهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية
- تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعيار رقم ١١ الخاص بالايرادات والمعيار رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالايجار التمويلي بالإضافة الى المعايير المحاسبية الحالية وتم اصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبى رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية والمعيار رقم ٤٨ والخاص بالايرادات من العقود مع العملاء والمعيار رقم ٤٩ الخاص بعقود الايجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١ و يسمح بالتطبيق المبكر كما صدر تفسير المحاسبة رقم ١ ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ٢٠١٩/١/١ .
- 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 ٢٠٢٠/٤/١٢ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة المعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وادراج الاثر التراكمي الكلى للمعايير المذكورة في خلال ٢٠٢١ وسوف يتم تطبيق تلك التعديلات على القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .



حساب الضرر به المؤجله حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

الاجمالي	حسابات اليه	اخرى	الات	مباني وانشاءات	بيان
	٢٩٢٩٥	٧٤٣.٦٩	٤.٩٨٨٥١	٢٣٥٣٣٩٥.٥	٢٠٢١ يونيو ٣٠
	١٤٦٤٨	١٨٥٧٦٧	١.٠٢٤٧١٣	١١٧٦٨٤٢	اهلاك ضرر يبي ٢٠٢١
	١٤٦٤٧	٥٥٧٣.٢	٣.٧٤١٣٨	٢٣٥٣٣٩٥.٥	٢٠٢١ يونيو ٣٠
١٤٩٤٧٢.٥	٧٣٥٥	١١.٥٩٣٢	٨٩٦٥.٥	٢٩١٧٨٣	اضافات
		١٦١٨.٧٧			استيعادات
	٢٢.٠٠٢	٤٥١٥٧	٣١٦٣٧٨٨	٢٣٥٣٣٩٥.٥	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣٠
	٥٠	٢٥	٢٥	٥	نسب الالهلاك
١٤٩٢٤٥١	٨٢٥١	٨٤٦٧	٥٩٣٢١.٥	٨٨٢٥٢٣	اهلاك ضرر يبي
٢٩٤٦٨٧٤					اهلاك محاسبي
١٤٥٤٤٢٣					الفرق
٣٢٧٢٤٥.١٦					





الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية

السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة وإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٢ / ٥ / ٢٣

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

نادية محمد امين

"محاسب/ نادية محمد امين الليثي "

المرفقات:-

تقرير.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
الصناعات الغذائية

تقرير
الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للزيوت والصابون
في ٢٠٢٢/٣/٣١

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- بلغت قيمة الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٧٢٢٣ ألف جنيه

تتمثل في: - ملءه

أ. نحو ٧٢٢ ألف جنيه قيمة دفترية لمساحة ٨٠٦ متر مربع أرض فضاء بمدينة زفتي غير مسجلة باسم الشركة ومتداول بشأنها دعاوى قانونية أمام المحاكم وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم طرح هذه المساحة للبيع بمزاد علني عام ٢٠١٦ غير أنه صدر قرار من مجلس الإدارة بإلغاء عملية البيع لعدم جدية المشتري الذي تم الترسية المزاد عليه. ب. مبلغ ٦١٣ جنيها قيمة دفترية لمساحة ١٠٦٢ متر مربع أرض فضاء بمصنع ميت غمر لم تصل عروض شراءها للحد الأدنى لسعر البيع المقدر بالمزاد الذي عقد عام ٢٠١٨ ولم تنتهي الشركة بعد من إجراءات إعادة تثمينها بالتعاون مع الهيئة المصرية العامة للمساحة.

يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء عدم استيفائها الشروط الواردة بالفقرات

أرقام (٧) ، (٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢).

- تم إضافة مبلغ ٢٥٧٥٨٣ جنيه ، ٣٤٢٠٠ جنيها لحساب الأصول الثابتة قيمة أعمال الإحلال والتجديد لخط الصرف بمصنع الزقازيق وتم تقدير العمر الإنتاجي لهذه الإضافات بعشر سنوات وإهلاكها بنسبة ١٠% سنويا من تاريخ الإضافة دون إجراء دراسة فنية من مهندسي الشركة للعمر الإنتاجي المتوقع لهذه الإضافات ودون الأخذ في الاعتبار القيمة الدفترية الأصلية لخط الصرف بحساب الأصول الثابتة والتي تبلغ نحو ٤١ ألف جنيه وبالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

يتعين الدراسة وإجراء التسويات اللازمة.

- بلغ رصيد القرض الممنوح منذ عام ٢٠٠٠ لاتحاد المساهمين العاملين بالشركة نحو ١,٤ مليون جنيه وتجدر الإشارة إلى أنه تم تمديد أجل سداد هذا القرض عدة مرات آخرها بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧ حيث وافق مجلس إدارة الشركة على مد أجل السداد لعام ٢٠٢٤.

والأمر يستوجب إعادة تقييم هذا القرض بدفاتر الشركة في ضوء ما يقضى به

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

- تم تقييم مخزون الإنتاج التام من الزيت التمويني (عبوة ٠,٨ لتر ، لتر) البالغ ١١٩٦ طنا بسعر البيع البالغ ٢٦٤٩٤ جنيه ، ٢٦٦٣٥ جنيها على التوالى وهو السعر الذى يفوق متوسط تكلفة الطن لهذين الصنفين خلال الفترة والبالغة ٢٥٠٩٥ جنيه ، ٢٤٨٨٥ جنيها على التوالى لكل منهما وبالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) الذي أوجب تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما اقل وما لذلك من أثر على صحة حساب تكلفة الإنتاج ونتيجة أعمال الفترة.

يتعين إجراء التسوية اللازمة **بمصر**

- تم تقييم مخزون الإنتاج التام من الصابون البالغ ٧٥ طنا بتكلفة ٢٠٢١/٦/٣٠ بالخطأ كما تم تقييم مخزون الإنتاج التام من العلف البالغ نحو ٦٣٣٩ طنا بتكلفة الخامات والتعبئة وتكلفة تقديرية أخرى بنحو ٥٠٠ جنيه للطن لم نقف على صحتها.

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في تاريخ المركز المالي نحو ١٧,٤ مليون جنيه متضمنا نحو ٩ مليون جنيه تم تكوينه تقديريا دون دراسة لمقابلة الفوائد المترتبة على عدم السداد في المواعيد القانونية عن المبالغ المتأخر سدادها والصادر بشأنها قرارات من لجان الطعن بمصلحة الضرائب وذلك عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٥ ، كما لم يتم تكوين أية مخصصات عن المطالبة الواردة على نموذج ١٩ ضرائب بمبلغ ١٥,٨٣١ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ والتي قامت الشركة بالاعتراض عليها بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣.

مما يستوجب إعادة دراسة المخصصات في ضوء ما سبق وإجراء التسويات اللازمة.

- تضمن حساب الموردين رسيدا دائما للشركة القابضة للصناعات الغذائية بنحو ٢٨٣ مليون جنيه وذلك بعد ان تم إجراء مقاصة بالدفاتر بين الأرصدة المدينة والدائنة للشركة المذكورة ودون إجراء أية مطابقات للوقوف على مدى صحة هذا الرصيد .

يتعين إجراء المطابقة الواجبة وإجراء ما يلزم من تسويات.

- تم تحميل مصروفات الفترة بمبلغ ١٧٩٧١٥ جنيه قيمة المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل وفقا للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وذلك بعد خصم كامل المستلزمات الصناعية من جملة الإيرادات طبقا للمذكرة التي عرضت على الشركة القابضة للصناعات الغذائية في هذا الشأن كما قامت الشركة بتدعيم المخصص خلال فترة المركز المالي بنحو ٣,٩٣٣ مليون جنيه ليصبح رصيده نحو ١٤,٦٦٧ مليون جنيه.

والأمر يستوجب دراسة الموقف القانوني وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك.

- لم تتضمن إيرادات الفترة مبلغ ١,٠٧٩ مليون جنيه قيمة الإيجار المستحق للشركة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ طرف شركة هولوا العالمية عن قطعة الأرض ملكها بمدينة الزقازيق بخلاف فوائد التأخير المستحقة.

يتعين إجراء التسوية اللازمة

الرأي

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن لرعة

المركز المالي لشركة مصر للزيوت والصابون في ٢٠٢٢/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- تضمن حساب الأصول الثابتة نحو ٤٩٧ ألف جنيه قيمة دفترية لعدد (١٠) محلات تم إنشائها بمصنع كفر سعد عام ٢٠١٨ ولم يتم توصيل المرافق لها في حينه لوجود مخالفات ونزاع إداري مع مجلس مدينة كفر سعد ، وبتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٨ تم عمل مصالحة مع الوحدة المحلية لمركز كفر سعد بمحافظة دمياط بناء عليها تم إنهاء النزاع ، هذا وقد صدر حكم بفسخ عقود إيجار عدد (٣) محلات مع إلزام المستأجرين بسداد نحو ٩٤ ألف جنيه إيجار مستحق عنها بخلاف الفوائد القانونية وما زالت القضايا متداولة مع مستأجرين آخرين بخصوص باقي المحلات.

- لم يتم استبعاد أبراج التبريد البالغ تكلفتها نحو ١,١١٤ مليون جنيه من سجل الأصول الثابتة على الرغم من بيعها في مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٣٩ ألف جنيه بالفواتير أرقام ٣٤٣ ، ٣٥٣ ، كما لم يتم استبعاد السيارة ماركة سوزوكي (رقم ٥١٦٣) البالغ تكلفتها ٥١ ألف جنيه من السجل على الرغم من تكهنيها بقرار من مجلس الإدارة بالجلسة رقم ٩٩٧ بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٩.

- أظهرت الإيضاحات المرافقة للقوائم المالية القيمة الدفترية للأصول الثابتة في تاريخ المركز المالي بمبلغ ٣٢,٧١٨ مليون جنيه وصحتها ٣٣,٥٩٧ مليون جنيه كما أظهرت مجمع الإهلاك بمبلغ ١٥٥,٨٢٩ مليون جنيه وصحته ١٥٤,٩٥٠ مليون جنيه.

- تضمن حساب المخزون السلعي أصنافاً راكدة وبطيئة الحركة تكلفتها نحو ٢,٧٢٢ مليون جنيه منها نحو ٣٩٨ ألف جنيه تكلفة ٦,٦ طن نيكل كتالست منتهية الصلاحية.

- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات الواجبة لتحصيل مديونيات بمبلغ ٣٤ ألف جنيه طرف العميلين عمرو مصطفى ووفاء صالح.

- تضمن حساب العملاء أرصدة مدينة متوقفة ومرحلة بلغت نحو ١٧,٣ مليون جنيه قدرت الشركة الاضمحلال في قيمتها بنحو ١٦,٩ مليون جنيه صدرت بشأن بعضها أحكام قضائية لم تنفذ لهروب المدينين أو إفلاسهم.

- لم تحصل الشركة على شهادة برصيد حسابها طرف المصرف المتحد في تاريخ المركز المالي والبالغ نحو ١٤٢٢٣٨ جنيه الأمر الذي لم نقف معه على صحة هذا الرصيد.

- تضمنت مذكرات تسويات حسابات البنوك مبلغ ٤١١٩٤٥ جنيه تمثل شيكات تم قيدها بحسابات البنوك بدفاتر الشركة ولم تقدم للصرف يرجع تاريخ بعضها إلى عام ٢٠١٣ **لرعه**

- تم تخفيض تكلفة الإنتاج في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٨ مليون جنيه نتيجة تعديل تكلفة المادة الخام المستخدمة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ في ضوء البيانات الواردة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية والتي حددت التكلفة الفعلية للخامات المستخدمة خلال تلك الفترة وما لذلك من أثر على نتائج أعمال فترة المركز المالي.
- تم تحميل تكلفة الإنتاج بقيمة تقديرية للكميات المستخدمة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ من زيت عباد الشمس وزيت الصويا البالغة نحو ٤٧٩٤ طن ، ١٨٣٣ طنا على التوالي وذلك لعدم ورود بيانات التكلفة الفعلية من الشركة القابضة للصناعات الغذائية.
- تأثرت تكلفة النشاط بنحو ١٦,٧١٨ مليون جنيه تمثل الزيادة في مخزون الإنتاج التام وغير التام آخر المدة عن أول المدة مما أثر إيجاباً على نتيجة أعمال الفترة.
- تم تحميل مصروفات الفترة بمبلغ ٤,٧ مليون جنيه مكافأة العاملين ، ٣٠٠ ألف جنيه مكافأة مجلس الإدارة اللذين ما زالوا تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة.
- تم حساب ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة تقديريا بنحو ٣,٠٦٠ مليون جنيه كما بلغت الضريبة العقارية نحو ٥٢١ ألف جنيه متضمنة ١٥٥ ألف جنيه تم حسابها تقديريا.
- بلغت جملة إيرادات النشاط خلال فترة المركز المالي نحو ١,٦٣٦ مليون جنيه متضمنة نحو ١,٥٣٣ مليون جنيه قيمة مبيعات الزيت التمويني وبنسبة ٩٥% من إجمالي الإيرادات نظرا لاعتماد الشركة بصفة أساسية على المبيعات من هذا الصنف في تحقيق إيراداتها ، وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد حققت خسائر بلغت نحو ١٣ مليون جنيه من مبيعات الزيت التمويني (عبوة ٠,٨ لتر - عبوة ١ لتر) نظرا لانخفاض أسعار بيعهما عن التكلفة.
- تم إدراج مبلغ ١٩٣٥٥ جنيه قيمة مبيعات اسطوانات خردة أرصدة مخزن المخلفات بحساب الأرباح الرأسمالية بالخطأ والواجب تعليته لحساب أرباح بيع مخلفات.
- تبين استمرار صرف بدلات الحضور والانتقال لممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية في مجلس إدارة الشركة بصفة شخصية له بالمخالفة للقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثلي شركات القطاع العام وقطاع الأعمال العام في عضوية مجالس إدارات الشركات المشتركة وقد أفادت الشركة بردها رقم ٧٦٢ المؤرخ ٢٠٢١/١٢/٥ بأنه سوف يتم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية في هذا الشأن وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.
- تبين استمرار مخالفة المادة رقم ٢٢١ من النظام الأساسي والتي تقضى بأن يتكون مجلس إدارة الشركة من عدد (٩) أعضاء تعينهم الجمعية العامة للشركة مما يستوجب اتخاذ اللازم في ضوء قيام الشركة القابضة للصناعات الغذائية بشراء حصة شركتي مصر للتأمين **لرعيه**

ومصر لتأمينات الحياة وقد أفادت الشركة بردها رقم ٧٦٢ المؤرخ ٢٠٢١/١٢/٥ بأن ذلك سيتم في أقرب انتخابات لمجلس الإدارة.

- لم تقم الشركة بعد بتوفيق أوضاعها تنفيذًا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ والكتاب الدوري رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ بشأن حظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية وذلك في غضون عام أو أقرب انتخابات حيث تم تشكيل مجلس الإدارة الحالي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٢ لمدة ثلاث سنوات ، وقد أفادت الشركة بردها رقم ٧٦٢ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٥ بأن ذلك سيتم في أقرب انتخابات لمجلس الإدارة.

تحريرا في ٢٠٢٢/٥/٢٣


مدير عام

نائب مدير الإدارة


(محاسب/ ياسر محمد رضا هاشم)

وكلاء الوزارة


نواب أول مدير الإدارة


(محاسب/ منى محمد عبداللطيف) (محاسب/ طارق عارف محمد) (محاسب/ خليل عرفة)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


(محاسب نادية محمد أمين الليثي)