

١٢٦١٨١٢			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٢٩٥٥٠١٩
٢٥٤٢١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٢٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاس	العنوان الفلغرانى " معاصر " تلکس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤١٣
١٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشؤون المالية ٢٩٣٠٧١٠
٦٩٠٢٤٢٢	ميت عمر	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩	٥٧٥٥٤٩٧
٦٩٠٢٨٩٧	فاكس	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٢٢٠٢٠٠٤	الزقازق	ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة	٢٩١٦١٨٨
٢٣٠٢٠٠٣	فاكس	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٢٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ١٤ / ١١ / ٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية

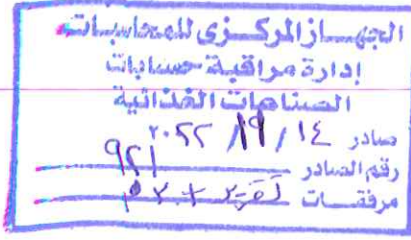
تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة و تقرير الجهاز المركزى
للمحاسبات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
والوارد لنا بتاريخ ١٤ / ١١ / ٢٠٢٢ .
لعدم استلام القوائم من مكتب المحاسب الخارجى
برجاء التكرم بالعام والإستلام ..
وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الاداره

الاستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي





الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية

السيد الأستاذ المهندس / العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة واتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٢ / ١١ / ١٤

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

" محاسب/ نيازي مصطفى محمود "

المرفقات:-

تقرير.

!م....

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
الصناعات الغذائية

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للزيوت والصابون

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتنحصر 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء رأى متحفظ

- أظهرت قائمة المركز المالي أصولاً محتفظ بها بغرض البيع بنحو ٧٢٣ الف جنيه لا تستوفى شروط هذا التبويب والواردة بالفقرات أرقام (٧) ، (٨) من معيار المحاسبة

المصرى رقم (٣٢) وتتمثل في مبلغ ٧٢٢ ألف جنيه قيمة دفترية لمساحة ٨٠٦ متر مربع أرض فضاء بمدينة زفتي غير مسجلة باسم الشركة ومتعدى عليها ومتداول بشأنها قضايا طرحت للبيع عام ٢٠١٦ وألغى البيع بقرار من مجلس الادارة لعدم جدية المشتري ومبلغ ٦١٣ جنيها قيمة دفترية لمساحة ١٠٦٢ متر مربع بمصنع ميت غمر طرحت للبيع عام ٢٠١٨ ولم تصل عروض شراءها للحد الأدنى لسعر البيع المقدر علما بأنه أعيد طرحها في مزاد جديد في شهر أغسطس ٢٠٢٢ ولم يتقدم اليه أحد.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- لم يتضمن حساب الأصول مبلغ ٥٣٥٤٧٤ جنيها تكلفة اصول تم استلامها وتشغيلها خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠٢٢ حيث لا زالت قيمتها بحساب التكوين السلعي بالمخالفة للفقرة رقم (٥٥) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) وبيانها بالمرفق رقم (١).

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- لم يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٦٢٨٠٨ جنيه قيمة ما تم صرفه خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ لتصنيع مبادلات حرارية حيث تم تحميل حساب المستلزمات السلعية بهذه القيمة بالخطأ.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- لم يتم إعادة تقييم رصيد القرض الممنوح منذ عام ٢٠٠٠ لاتحاد المساهمين العاملين بالشركة بنحو ١,٣ مليون جنيه والذي تم تمديد أجل سداده لعام ٢٠٢٤ وكذا دراسة الاضمحلال في قيمته بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧).

يتعين الدراسة واجراء التصويب اللازم.

- تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٧٦٧ طنا تكلفتها نحو ١٣,٨ مليون جنيه قيمة باقي مرتجعات الزيت التمويني عبوة (١) لتر والتي تم الغاء التعامل بها طبقا لقرار وزير التموين (على أن يتم إعادة تعبئتها في عبوة سعة ٠,٨ لتر) نتيجة تغيير المنظومة التموينية ولم يتم إعادة تعبئة هذه الكمية وبيعها حتى تاريخ المركز المالي.

يتعين دراسة الآثار المترتبة على إعادة التعبئة ومراعاة الأثر على المخزون.

- تم تقييم مخزون الانتاج التام من الصابون البالغ كميته نحو ٥,٤٤٢ طنا طبقا لقوائم تكاليف ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ٩٢ ألف جنيه لعدم إعداد قوائم تكاليف عن الفترة وما لذلك من أثر على صحة قيمة هذا المخزون في تاريخ المركز المالي.

يتعين مراعاة إعداد قوائم التكاليف ومراعاة الأثر على المخزون.

- لم تحصل الشركة على شهادات أو كشوف حساب بأرصدة حساباتها طرف كل من بنك المصرف المتحد وبنك كريدي أجريكول والبالغ أرصدهما ١٢٤٢٣٨ جنيه ، ٢٥٦٧١ جنيه على التوالي.

- لم يتم تكوين أية مخصصات عن المطالبة الواردة بنحو ١٥,٨ مليون جنيه ضمن نموذج (١٩) ضرائب شركات أموال عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ والتي قامت الشركة بالاعتراض عليها بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣ وتم إحالتها الى لجنة داخلية هذا بالإضافة إلى أنه تم تكوين مخصص نحو ٢,٦٣ مليون جنيه لمقابلة غرامات تأخير قدرها نحو ٤,٩ مليون جنيه خاصة بضرية كسب العمل عن السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٩ ولم تقم الشركة حتى تاريخه بسداد ٣٥% من هذا المبلغ للاستفادة من المزايا الواردة بالقانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢. يتعين دراسة المخصصات المكونة والعمل على الاستفادة من المزايا الممنوحة بموجب القانون المشار إليه.

- تضمن حساب الموردين رصيذا دائنا مرحلا منذ عام ٢٠١٩ بمبلغ ٢٠ ألف جنيه يخص المورد/ مكتب قطب الهندسي تبين أنه يمثل ما تم تقديره بالزيادة كأتعاب للمكتب المذكور عن أعمال تقسيم أراضي ملك الشركة بمصنع ميت غمر. يتعين اجراء التصويب اللازم.

- ظهر حساب المورد / شركة الحديد والصلب المصرية مدينا بمبلغ ١٢٣٣٦ جنيه وصحته ٣٣٣٣ جنيه فقط نتيجة خطأ فى تقييم إذن الإضافة رقم ٢٠٢٠/٣٤٣ الخاص بتوريدات قطع غيار لمصنع سندوب ، وتجدر الاشارة الى عدم تكوين مخصص لمقابلة الانخفاض فى قيمة المديونية المستحقة طرف الشركة المذكورة رغم صدور قرار بتصفيته. يتعين اجراء التصويب اللازم.

- تم تكوين مخصص بمبلغ ١٠٦٣٨ جنيه لمقابلة الانخفاض فى قيمة المديونية المستحقة طرف المورد/ المجموعة الدولية المتحدة والتي بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٤٢١ جنيه.

يتعين اجراء التسوية اللازمة.

- بمراجعة قائمة الدخل تبين ما يلي:-

- لم يتم حساب ضريبة دخل عن نتيجة أعمال الفترة.
 - تبين وجود فرق قدره ٤١٨٤٤٩ جنيه عند تحديد تكلفة الآلات أول المدة ترتب عليه حساب الضريبة المؤجلة بالخطأ.
 - تم تحميل مصروفات الفترة بالخطأ بمبلغ ٤٥٤٤٢ جنيه الذي يخص مصروفات مدفوعة مقدما عن الفترة من ٢٠٢٢/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١.
 - لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٦٤ ألف جنيه أجور ومكافآت ومقابل نقدي ومصروفات أخرى بيانها بالمرفق رقم (٢).
 - تم تخفيض مصروفات الفترة بالخطأ بمبلغ ١٤١٥٣١ جنيه قيمة فروق استهلاك مياه وكهرباء بالزيادة تخص العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والواجب تسويته لحقوق الملكية طبقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٥).
 - تم حساب المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل وفقا للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ عن فترة المركز المالي بالخطأ بمبلغ ١,٢ مليون جنيه وصحته ١,٥٦٧ مليون جنيه.
 - لم تتضمن إيرادات الفترة مبلغ ٣٥٨٣٢٠ جنيه قيمة فروق عملة تخص وديعة بمبلغ ٤٠٠ ألف دولار ببنك مصر كما لم تتضمن الإيرادات أيضا مبلغ ٥٢٢٤٧ جنيه قيمة ايجارات مستحقة طرف بعض المستأجرين بيانها بالمرفق رقم (٣).
- يتعين اجراء التصويبات اللازمة ومراعاة الأثر على نتائج الأعمال.

- تأثرت نتائج أعمال الفترة سلبا بخسائر قدرها نحو ٩,٥٧١ مليون جنيه من مبيعات الزيت التمويني عبوة (٠,٨) لتر حيث بلغت تكلفة الطن منها نحو ٣١١٠٦ جنيه فى حين بلغ متوسط سعر البيع نحو ٣٠٥٧٠ جنيه للطن.

- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ٦٢٥ مليون جنيه متضمنة نحو ٥٩٠ مليون جنيه قيمة المبيعات من الزيت التمويني وبنسبة ٩٤% من إجمالي الإيرادات نظرا لاعتماد الشركة بصفة أساسية على هذا الصنف فى تحقيق الجانب الأعظم من إيراداتها وما لذلك من أثر على مدى قدرة الشركة على الاستمرار حال تغيير منظومة الدعم التمويني.

الاستنتاج

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 المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في ٢٠٢٢/١١/

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

من عبد المنعم

(محاسب/ منى محمد عبداللطيف)

محمد

(محاسب/ خليل عرفة عبدالمنعم)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

طارق

(محاسب/ طارق عازف محمد)

٢٠٢٢، يونيو، جنيه	ايضاح رقم	بيان	التكلفة جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
	٤	الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل) الأصول الثابتة			
١٢٦٣٣١٣		أراضي	١٢٦٣٣١٣		١٢٦٣٣١٣
١٢٤٥٧١٧٤		مبانى وإنشاءات ومرافق	٣٦٧٣١٥٥٧	٢٤٤٥٣٦٨٧	١٢٢٧٧٨٧٠
١٧٧١٨١١٨		آلات ومعدات	١٣٤٣٤٥٣٢٦	١١٧٢٦٢٣٨٧	١٧٠٨٢٩٣٩
١٩٢٣٥٢٣		وسائل نقل وانتقال	٨٤١٦٠٧٧	٦٥٤٨١٠٠	١٨٦٧٩٧٧
٥٣٥٣٠		عدد وأدوات	٥٣١٥٢٧٩	٥٢٦٤٠٠١	٥١٢٧٨
١٨٤٥٩٣		أثاث ومعدات مكاتب	٢٣٨١٦٣٩	٢١٨٣٩٣١	١٩٧٧٠٨
٣٣٦٠٠٢٥١			١٨٨٤٥٣١٩١	١٥٥٧١٢١٠٦	٣٢٧٤١٠٨٥
	٥	مشروعات تحت التنفيذ			
٤٤٥٦٠٠		تكوين سلعى		١١٥٩٢٤٨	
٩٧١٣		إنفاق استثمارى			
٤٥٥٣١٣					١١٥٩٢٤٨
١٢٥٢٤٤	٦	إستثمارات طويلة الأجل		١٢٥٢٤٤	
١٣٥٨٦٩٤	١/٨	قرض إتحاد المساهمين		١٣٤١٦٩٤	
١٤٨٣٩٣٨					١٤٦٦٩٣٨
٣٥٥٣٩٥٠٢		(مجموع الأصول غير المتداولة)			٣٥٣٦٧٢٧١
		الأصول المتداولة			
٧٢٢٨٦٢	٢	أصول بغرض البيع			٧٢٢٨٦٢
	٩	المخزون (بالصافى) وإعتمادات مستندية لشراء			
٣٩٤١٩٦٨٩٢		خامات بعد خصم ٤٠٧٠٠٠ جنيه		٢٧٨٣٢٨١٦٦	
٤٢٧٤٩٢		وقود		٢٣٧٢٩٤	
١٠٠٢٣٢١٦	١٦٠٣٠٠٠	قطع غيار ومخلفات بعد خصم المخصص وقدره		٩٩٤٢٤٥٢	
٣٠٩٠٨٨٤		مواد تعبئة بعد خصم المخصص وقدره ٧٣٠٥٢		٣٥٩٨٥١٧	
٨٩٣٠٢٠٤		إنتاج غير تام		١١٠١٨٩١١	
٣٣٧٩٢٨٤٠		إنتاج تام		٥٩٥٣٨٩٧١	
٥٠٨٤٤٤١٢		بضائع لدى الغير وبغرض البيع			
		إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات		٢٨٨٩٩٦٩	
٥٠١٣٠٥٩٤٠					٣٦٥٥٥٤٢٨٠
٥٠٢٠٢٨٨٠٢					٣٦٦٢٧٧١٤٢

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

(بعده ... / ٢)

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٩٤٠٣٨٣٨)	٧٢٤٩٥٧	٢٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى ربح (خسارة) الفترة
٩٤٢٠٧٠	٨٧٩٤٨٨	٤	يتم تسويته :- إهلاك الأصول الثابتة
١١٢٢٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	١٤	تكوين من المخصصات
(١٧٦١٦٥)	(٢٦٣١٤٦)	١٤/٣	الفوائد الدائنة
			تسويات على الأصول الثابتة
	(١٨٧٤٣٣٢)		أرباح (خسائر) رأسمالية
(٧٥١٥٩٣٣)	٦٦٦٩٦٧		تسويات على الخسائر المرحلة
(١١٤٦٣٠٧٥٠)	١٣٥٧٥١٦٦٠	٩	النقص (الزيادة) فى المخزون
١٢٠٣٢٢٩	٥٩٦٤٦٤٦	١٢٠١١٠١٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و الحسابات المدينة (٢)
١١٥٥١٠٩٩٨	-١٥٧٥٠٢٩٢٢	١٥.١٦.١٨.١٩.٢٣	الزيادة (النقص) فى الموردون و الحسابات الدائنة (٣)
(٥٤٣٢٤٥٦)	(١٥١١٩٦٤٩)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٥٠٠)	(٢٠٣٢٢)	٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧١٣٠٠٠)	(٧٠٣٩٣٥)	٥	التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
			مقبوضات (مدفوعات) من إقراض للغير
			مقبوضات من إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧١٩٥٠٠)	(٧٢٤٢٥٧)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> توزيعات الأرباح المدفوعة
٢٥٥٠٠	١٧٠٠٠		مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
١٧٦١٦٥	٢٦٣١٤٦	١٤/٣	مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
٢٠١٦٦٥	٢٨٠١٤٦		فوائد دائنة
			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٥٩٥٠٢٩١)	(١٥٥٦٣٧٦٠)		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٦٥٨٠٩٢٥	٣٩٥٥٦٥٤٦		يخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)
٢٠٦٣٠٦٣٤	٢٣٩٩٢٧٨٦	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.



Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ٩ ٢٠٢٢

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	البيــــــــان
٥٦ ٨١٦ ٦٠٩	٣ ٣٦١ ٠٢١	(٧ ٣٠٨ ٢٤٨)		٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٣	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
١٧ ٩٣٩ ٩١٢			١٧ ٩٣٩ ٩١٢				.	المحول إلى الخسائر المرحلة
.							.	المحول للإحتياطيات
.							.	} تسويات على الخسائر المرحلة
.							.	
٧٤ ٧٥٦ ٥٢١	٣ ٣٦١ ٠٢١	(٧ ٣٠٨ ٢٤٨)	١٧ ٩٣٩ ٩١٢	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٣	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	توزيعات أرباح
٧١ ٣٩٥ ٥٠٠								صافي أرباح في ٢٠٢٢ /٦/ ٣٠
.								
.								
١ ٤٨٦ ٦٨٩		(٧ ٣٠٨ ٢٤٨)	١٧ ٩٣٩ ٩١٢	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٣	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
.								المحول إلى الخسائر المرحلة
.								المحول للإحتياطيات
.		١ ٤٨٦ ٦٨٩						} تسويات على الخسائر المرحلة
.								
٧٢٤ ٩٥٧	٧٢٤ ٩٥٧							توزيعات أرباح
٧٣ ٦٠٧ ١٤٦	٧٢٤ ٩٥٧	(٥ ٨٢١ ٥٥٩)	١٧ ٩٣٩ ٩١٢	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٣	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح في ٢٠٢٢ /٩/ ٣٠
								الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠



الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٤) يعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(Handwritten signature)

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	رقم الايضاح	البيان
٤٥٥ ٧٦٧ ٦٦٤	٦٢٥ ٤٧١ ٠٧٦	٦*٢٥	ايرادات النشاط
(٤٦٢ ٦٨٢ ٧٤٥)	(٦٢٢ ٥٥٠ ٧٣٤)	٢٤	تكلفة النشاط
(٦ ٩١٥ ٠٨١)	٢ ٩٢٠ ٣٤٢		مجمل الربح
(٩٩ ٢٤٤)	(١١١ ٤١٨)	٢*٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٨٨٥ ٦٤٢)	(٢ ١١٦ ٩٣٩)	١*٢٥	مصروفات عمومية و إدارية
(٢٤٧ ٥٠٠)	(٢٥٥ ٠٠٠)	٣*٢٥	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
(٩ ١٤٧ ٤٦٧)	٤٣٦ ٩٨٥		صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(١ ١٢٢ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)		مخصصات بخلاف الإهلاك
			الإنخفاض فى الأصول المتداولة
(١٢ ١٢٣)		١/٢٥	مصروفات أخرى
١٧٦ ١٦٥	٢٦٣ ١٤٦	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
٤ ٣٨٣			ايرادات أوراق مالية
٨٤١ ١٤٢	١ ١٣١ ٤٦٠	٥*٢٥	ايرادات أخرى
			ضريبة دخل فروق فحص
			أرباح رأسمالية
(٢٣٨ ١٤٠)			ضرائب عقارية
(٩ ٤٩٨ ٠٤٠)	٦٣١ ٥٩١		صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
٩٤ ٢٠٢	٩٣ ٣٦٦	٣٥	ايراد ضرائب مؤجلة
			ضرائب الفترة
(٩ ٤٠٣ ٨٣٨)	٧٢٤ ٩٥٧		صافى ربح (خسارة) العام
-١.٥٧	٠.١٢	٢٩/٢١/٣	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف



العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالى

محاسب / حسن حامد إبراهيم

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٩٤٠٣٨٣٨)	٧٢٤٩٥٧	صافى ربح (خسائر) الفترة
(٩٤٠٣٨٣٨)	٧٢٤٩٥٧	الدخل الشامل الآخر
(٩٤٠٣٨٣٨)	٧٢٤٩٥٧	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

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

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / حسن حامد إبراهيم



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 اجل 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 القوائم 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 و عمل تقديرات و افتراضات تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و كذلك الإيرادات و المصروفات. و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم التقديرية للأصول و الإلتزامات و قد 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 المروضة و فيما يلي السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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



٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك "إيضاح رقم ٤" و خسائر الإضمحلال و تشمل تكلفة الأصل التكلفة الرأسمالية المرتبطة و المباشرة لإقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام و العمالة المباشرة و أية تكاليف أخرى مرتبطة 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 المقدرّة عند إقتناء الأصل ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

و يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الإستخدام 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 ٢٢/٦/٢٠٠٦ و بالمعدلات التالية :-

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



٣/٣ - الإحتياطات

١/٣/٣ - إحتياطي قانوني

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

م. م. م.

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 قادراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣ - احتياطيات أخرى

يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة و موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة و يتم إستخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة و وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

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

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحفوظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميلة على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) و يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي إعتمدت 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 و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية و تظهر بالميزانية مخصوماً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - الحسابات المحاسبية رقم ٢٠/٣).

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

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

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

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



مصر

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

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

١٢/٣ - تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض 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 نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

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

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، 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 الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/٣ - المصروفات

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

١٥ / ٣ - نظام التأمينات

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

١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات عند استحقاقها .



Handwritten signature in blue ink.

١٧/٣ - الفوائد المدينة

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

١٨/٣ - قائمة التدفقات النقدية - النقدية و ما فى 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 فى حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك .

١٩/٣ - 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 إقتصادية 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 .

٢٠/٣ - الإضمحلال فى قيمة الأصول

فى تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافى القيمة الدفترية للأصول الملموسة و غير الملموسة المملوكة لها و ذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول . وفى حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية للأصل و ذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى 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 التى ينتمى إليها هذا الأصل ، و يتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافى 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 التى 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 صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل يتم تخفيض صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإستردادية و يتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص فى قيمة هذا الأصل فوراً كمصروف بقائمة الدخل . إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم فى فترات لاحقة يتم زيادة صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها إلى الحد الذى لا تتعدى فيه صافى القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) فى سنوات سابقة و يتم الإعراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) فى قائمة الدخل كربح .

٢١/٣ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم فى الأرباح

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

٢٢/٣ - المنح الحكومية

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



(Handwritten signature)

٢٠٢٢-٩-٣٠ حتى ٢٠٢٢ / ٧ / ١ حركة الأصول الثابتة ومجموع الإهلاك من ١

- ٤

الاجمالي	اثاث	عدد ودوات	سيارات	الات	مباني	اراضي	بيان
١٨٨٤٣٢٨٦٩	٢٣٦١٣١٧	٥٣١٥٢٧٨	٨٤١٦٠٧٧	١٣٤٣٤٥٣٢٦	٣٦٧٣١٥٥٧	١٢٦٣٣١٤	تكاليفه الاصول رصيد اكتوبر ٢٠٢٢
٢٠٣٢٢	٢٠٣٢٢						اضافات
							استيعادات
١٨٨٤٥٣١٩١	٢٣٨١٦٣٩	٥٣١٥٢٧٨	٨٤١٦٠٧٧	١٣٤٣٤٥٣٢٦	٣٦٧٣١٥٥٧	١٢٦٣٣١٤	رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠ مجموع الاهلاك
							رصيد ١ يونيو ٢٠٢٢
١٥٤٨٣٢٦١٨	٢١٧٦٧٢٤	٥٢٦١٧٤٩	٦٤٩٢٥٥٤	١١٦٦٢٧٢٠٨	٢٤٣٧٤٣٨٣		اضافات
٨٧٩٤٨٨	٧٢٠٩	٢٢٥٢	٥٥٥٤٦	٦٣٥١٧٨	١٧٩٣٠٣		اضافات
							استيعادات
١٥٥٧١٢١٠٦	٢١٨٣٩٣٣	٥٢٦٤٠٠١	٦٥٤٨١٠٠	١١٧٢٦٢٣٨٦	٢٤٤٥٣٢٨٦		رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٢٧٤١٠٨٥	١٩٧٧٠٦	٥١٢٧٧	١٨٦٧٩٧٧	١٧٠٨٢٩٤٠	١٢٢٧٧٨٧١	١٢٦٣٣١٤	صافي القيمة التقديرية
١٨٧٩٢٣٤٣٠	٢٣٢٨٤٩٧	٥٣٠٧١٨٠	٨٢١٨٦٦٣	١٣٤٦٥٤٤٩١	٣٦١٥١٢٨٥	١٢٦٣٣١٤	رصيد اكتوبر ٢٠٢١
٦٥٠١	٦٥٠١						اضافات
							استيعادات
١٨٧٩٢٩٩٣١	٢٣٣٤٩٩٨	٥٣٠٧١٨٠	٨٢١٨٦٦٣	١٣٤٦٥٤٤٩١	٣٦١٥١٢٨٥	١٢٦٣٣١٤	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
							مجموع الاهلاك
١٥٢٩٠٣٦٧٥	٢١٥١٨٢٠	٥٢٥٣٠٦٤	٧١٨٧٢٥٣	١١٤٧٣٩٧٥٥	٢٣٥٧١٧٨٣		رصيد اكتوبر ٢٠٢١
٩٤٢٠٧٠	٥٨٦٥	٢٠٨٤	٢٨٥٢٤	٧٣٣٠٥١	١٧٢٥٤٦		اضافات
							استيعادات
١٥٣٨٤٥٧٤٥	٢١٥٧٦٨٥	٥٢٥٥١٤٨	٧٢١٥٧٧٧	١١٥٤٧٢٨٠٦	٢٣٧٤٤٣٢٩		رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٤٠٨٤١٨٦	١٧٧٣١٣	٥٢٠٣٢	١٠٠٢٨٨٦	١٩١٨١٦٨٥	١٢٤٠٦٩٥٦	١٢٦٣٣١٤	صافي القيمة التقديرية



(Handwritten signature in blue ink)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان

١/٥- تكوين سلع

ميدلات حرارية

موتور مياه كالبيدا (١) حصان

عدد ٤ مروحة تورنيو (بلقاس)

موتور سيارة سندوب

اعادة تأهيل وحدة التكرير (سندوب)

عدد ٢ جهاز كمبيوتر (المركز)

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٥ ٦٠٠	٥١٦ ٨٨٤
٠	٦ ٥٥٥
٠	٢ ٣٦٠
٠	٨٧ ٧٨٠
٠	٥٣٥ ٩٩٤
٠	٩ ٦٧٥
٤٤٥ ٦٠٠	١ ١٥٩ ٢٤٨

٢/٥- اتفاق استثماري

البيان

تكيف شارب ١.٥ حصان

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩ ٧١٣	٠
٩ ٧١٣	٠
٤٥٥ ٣١٣	١ ١٥٩ ٢٤٨

الإجمالي

٦- استثمارات في سندات حكومية

البيان

سندات حكومية مودعة طرف بنك الاستثمار القومي

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥

٧- استثمارات في أسهم وسندات محلية

البيان

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٠	٠

تم مخاطبة بنك الاستثمار القومي بشأن استرداد 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 والاجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمي الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ .

١٠٨- اقراض طويل الأجل

البيان

قرض اتحاد المساهمين

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١ ٣٥٨ ٦٩٤	١ ٣٤١ ٦٩٤
١ ٣٥٨ ٦٩٤	١ ٣٤١ ٦٩٤

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٣٤١٦٩٤ جنيه في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦.٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وافق مجلس الإدارة رقم ٩٩٤ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧ على إرجاء احتساب فائدة التمويل على الرصيد المدين



Handwritten signature in blue ink.

٢-٨ أصول محتفظ بها بفرض البيع

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٣	٦١٣
٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩
.	.
٧٢٢٨٦٢	٧٢٢٨٦٢

مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غير
مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى

الإجمالي

٩- مخزون (بالصافي)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٦٢٤ ٣٦١	١١ ٥٤٣ ٥٩٧
٣٩٤ ٦٠٣ ٨٩٢	٢٧٨ ٧٣٥ ١٦٦
٣٣ ٧٩٢ ٨٤٠	٥٩ ٥٣٨ ٩٧١
٨ ٩٣٠ ٢٠٤	١١ ٠١٨ ٩١١
٣ ١٦٣ ٩٣٦	٣ ٦٧١ ٥٦٩
٤٢٧ ٤٩٢	٢٣٧ ٢٩٤
.	.
٥٠ ٨٤٤ ٤١٢	.
١ ٨٥٥	١ ٨٥٥
.	٢ ٨٨٩ ٩٦٩
٥٠٣ ٣٨٨ ٩٩٢	٣٦٧ ٦٣٧ ٢٣٢
(٢ ٠٨٣ ٠٥٢)	(٢ ٠٨٣ ٠٥٢)
٥٠١ ٣٠٥ ٩٤٠	٣٦٥ ٥٥٤ ٢٨٠

مخزن قطع غيار و مهمات
مخزن خامات
انتاج تام
انتاج غير تام
مخزن مواد تعبئة و تغليف
مخزن وقود
بضائع بفرض البيع
بضائع لدى الغير
مخزن مخلفات
اعتمادات مستندية
الإجمالي
الإنخفاض في قيمة المخزون*

الصافي

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

١٠- العملاء (بالصافي)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٥٣٥ ٣٥٧	١٨ ٠٦٩ ١٣٨
١٧ ٥٣٥ ٣٥٧	١٨ ٠٦٩ ١٣٨
(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)
٦٣٥ ٣٥٧	١ ١٦٩ ١٣٨

عملاء

الإجمالي

الإنخفاض في قيمة العملاء*

الصافي



Handwritten signature in purple ink.

١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٠	
٠	
٢٢ ١٦٠	٤٩ ٧٩٨
٠	١٨ ٤٠٦
٠	
٢٢ ١٦٠	٦٨ ٢٠٤
٠	
٠	
٢٢ ١٦٠	٦٨ ٢٠٤

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الشركة القابضة جارى
شركة السكر و الصناعات التكاملية
اسكندرية للزيوت
شركة ابو الهول

الإجمالي

يخصم :

الإنخفاض فى المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

الصافى

١٢- مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافى)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٤١٠ ٥٣١	٥ ٤١٠ ٥٣١
٣ ٢٠٣ ٩٥٨	٥ ٥٥٧ ٦٦١
٩ ٧٠٦ ٥٥٣	٥٢٣ ٣٦٦
٣٨٧ ٢٨٨	٣٨٧ ٢٨٨
٢ ١٩٩ ٤٨١	٢ ٢٥٣ ١٦٤
٠	٠
٣١٣ ٨٤١	٣١٣ ٨٤١
٠	٠
١٠٩ ١٢٦	١٤٢ ٤٥٣
٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
٤٧	٠
٠	٠
٠	٠
٢٨ ٢٦٠	٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١	٢٢٩ ٠٦١
٠	١٢٩ ٣٧٥
٩٠ ٨٨٥	٠
٠	٠
٢١ ٩٠١ ٣٧٨	١٥ ١٩٧ ٣٤٧
(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)
١٥ ٦٥٦ ٣٣٦	٨ ٩٥٢ ٣٠٥

قضايا الاختلاس

تأمين لدى الغير

موردون دفعات مقدمة

ربط ضريبة عقارية ٢٠٢٢ سندوب

حسابات مدينة أخرى

ضريبة دفعات مقدمه ٢٠٢٢

شركة ساره

ضريبة الدخل

اسهم و سلفيات عاملين

قضايا الصودا

جمارك

ضريبة دمغة غاز

المعاشات

ضريبة دمغة نشر

البضاعة المحرزة بالنيابة

شركة يوناييتد إنجنيرنج إيسترن

إستعاضة مندوبى المشترىات

مصروفات مدفوعة مقدما

شركة غاز مصر (تأمين مستحق)

الإجمالي

يخصم :

الإنخفاض فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى*

الصافى

قضايا الاختلاس : بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠ تم الحكم على بعض العاملين بالشركة بالسجن ٥ سنوات ورد المبلغ المختلس وتغريمهم مثله فى القضية رقم ٢٠١١/٢٢٦٠ .

قضايا الصودا : قيمة ضريبة مبيعات عن توريد صودا لم تقم شركة الشاذلى التى حصلتها من الشركة ولم يتم توريدها لمصلحة الضرائب .

تأمين لدى الغير يتضمن مبلغ ٥٤٥٩٢١٥ ج قيمة تأمين استهلاك الغاز.



Handwritten signature in blue ink.

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري
٢.٨١٧٢٠
٨٥.٥٠
٣٢٧١١
.

جنيه مصري
١٩٥٩٧٨٠
١١٥٦٥٠
٣٠٧٣٧
١٤٦٩٩٧

إيرادات إيجارات مستحقة
الجمعية التعاونية بونات بنزين
غرامات على السائقين
عهدة نقدية

يتضمن الأيجارات المستحق مبلغ ١٣٠٢٠٠٠ ايجار لنادى الزقازيق مستحق لشركة هولولو. (نزاع قضائي) ومبلغ ٥٨٩٥٩٠ ايجار محلات كفر سعد (نزاع قضائي)

٢١٩٩٤٨١

٢٢٥٣١٦٤

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة

البيان

ودائع بالبنوك

بنك مصر شهادات ادخار دولار
اجمالي الودائع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري
٧٤١٩.٠٠٠
٧٤١٩.٠٠٠

جنيه مصري
٧٤١٩.٠٠٠
٧٤١٩.٠٠٠

حسابات جارية بالبنوك

بنك قطر الوطنى
بنك مصر دولار
بنك كردي اجريكول جنيه
بنك المصرف المتحد
بنك مصر جاري جنيه مصرى
بنك القاهرة

جنيه مصري

جنيه مصري

١٤٧٣١٥
٧١٨٩٦٩٠
٢١٥٠٤
١٢٤٢٣٨
٢٤٦٢٧.٣٠
٢٣٧٥١

١٤٦١٦٩
٣٩٤٩٩٥٨
٢٥٦٧١
١٢٤٢٣٨
١٠٩١٩٤٤٧
٣٢١.٩٦

اجمالي حسابات جارية بالبنوك

ارصدة البنوك مخصوما منها اوراق الدفع فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٣٢١٣٣٥٢٨

١٥٤٨٦٥٧٩

شيكات تحت التحصيل

شيكات تحت التحصيل
اجمالي شيكات تحت التحصيل

٤٠١٨

.

٤٠١٨

.

نقدية بالخزينة

صندوق الفروع
اجمالي النقدية بالخزينة
الاجمالي

.

١.٨٧٢٠٧

.

١.٨٧٢٠٧

٣٩٥٥٦٥٤٦

٢٣٩٩٢٧٨٦



Handwritten signature in blue ink.

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

البيان

رصيد النقدية بالبنوك

يخصم

شهادات ادخار ووداع عن ثلاثة أشهر وديعة بنك كبرى

١٤- مخصصات

البيان

مخصص ضرائب متنازع عليها

*مخصص قضايا و دعاوى

مخصص مساهمة تكافئية

الإجمالي

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضاة المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٦٥٣٣٣٥ جنيه.
تم تكوين مخصص للمساهمة التكافئية لحين البت في المذكرة المعروضة على وزارة الترميم لاعادة احتساب المساهمة التكافئية ليصبح الاجمالي ١٧٤٢٥٩٤٩ جنيه

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة

البيان

الشركة القابضة للصناعات الغذائية

حساب جارى القابضة

شركة السكر

شركة طنطا للزيوت والصابون

شركة الزيوت المستخلصة

الإجمالي

١٦- موردون و أوراق دفع

البيان

موردون

أوراق دفع

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦	٢٣ ٩٩٢ ٧٨٦
.	.
٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦	٢٣ ٩٩٢ ٧٨٦
الرصيد فى	المكون خلال
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المستخدم خلال
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢ ٤٥٦ ١٨٩	٤ ٩٦٦ ٠٨٥
٦٥٣ ٣٣٥	١٢٠ ٠٠٠
١٧ ٤٢٥ ٩٤٩	١ ٢٠٠ ٠٠٠
٣٠ ٥٣٥ ٤٧٣	٥ ٠٨٦ ٠٨٥

الرصيد فى

٢٠٢٢/٧/١

جنيه مصرى

١٧ ٤٢٢ ٢٧٤

٧٧٣ ٣٣٥

١٦ ٢٢٥ ٩٤٩

٣٤ ٤٢١ ٥٥٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٥٩٦٢.٦٨٨	٣٦٢٢٥٩٦٧.
٣٦٥٢١.	٣٦٥٢١.
.	١٥ ١٢٧
.	
١١ ٥٢٧	
٣٥٩ ٩٩٧ ٤٢٥	٢٦٢ ٦٤٠ ٠٠٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠ ٠٠٥ ٣٥٢	٢٨ ٤٠٢ ٦٩٠
١٨١ ٨٤٩	.
٣٠ ١٨٧ ٢٠١	٢٨ ٤٠٢ ٦٩٠



Handwritten signature in blue ink.

١٧- دانتوا التوزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري	جنيته مصري
٢٥٢ ٨٣٥	٢٥٢ ٨٣٥
١٣٠ ٩٣٣	١٣٠ ٩٣٣
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨

البيان

حصة المساهمين

حصة العاملين

الإجمالي

حصة المساهمين هي عبارة عن عائد كوبونات لبعض المساهمين لم يتقدموا الصرف .

حصة العاملين هي عبارة عن فرق معاميل صرف الأرباح عن سنوات سابقة .

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري	جنيته مصري
٣١١ ٤١٩	٢٦٧ ٤٥٦
.	.
٢٤٤ ٧٩٣	١٠٣٤ ٧٩٣
.	٦ ٩٨١
٦ ٨٢٣ ٠٤٤	٦ ١٤٩ ٠١٢

البيان

مصلحة ضرائب وخصم و تحصيل وكسب عمل

ضرائب عقارية و مجالس محلية

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة دمغة غاز

ضريبة دخل ٢٠٢٢

الإجمالي

١٩- دانتون و حسابات داننة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري	جنيته مصري
٩ ٧٧٠ ١٢٣	٩ ٧٥٣ ٦٤٣
٥٠٣٧ ٨٠١	٥٠١٨ ٠٦٣
٢ ٧٩٧ ٣٦٣	٢ ٨٤٣ ٠٦٠
٥٥ ٣٣٦ ٥١٥	٢ ٠٠٦ ٠٩٢
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠
٢٨٩ ٨٥٣	٢٨٩ ٨٥٣
٨٩ ٤٦٧	٣٤٩ ٨٤٥
.	١ ٥٥٦
١ ٤٨٤ ٠٤٩	١ ٣٢٧ ٩٦٩
٦٨ ٠٠٠	٦٦ ٠٠٠
٥٨٥ ٧٠٠	٥٧١ ٠٥٧
٦٩١ ١١٦	٦٦٢ ٣٢٠
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠
٧١ ٨١٠	٧١ ٨١٠
١٢٤ ٧٧٤	١٢٤ ٧٧٤
١ ٣٠٢ ٠٠٠	١ ٣٠٢ ٠٠٠
٥٨٩ ٥٩٠	٥٨٩ ٥٩٠
٧٨ ٩٨٢ ٦٣١	٢٥ ٧٢٢ ١٠٢

البيان

مصرفات و أجور مستحقة

تأمين للتغير

تأمينات اجتماعية

عملاء دفعات مقدمة

تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)

فوائد مستحقة على الارصدة المدينة للعملاء

حسابات داننة متنوعة

مورد ق غ خاص بتأهيل الفلايه

مبالغ مستقطعة من العاملين

إيرادات موجلة (برنامج الأمم المتحدة)*

إيرادات موجلة (وزارة البيئة)*

منحة وزارة التضامن الاجتماعي

وليد السيد محمد

المؤسسة الثقافية والاجتماعية والعملية

التأمين الصحي الشامل

شركة هولولو العالمية (نزاع قضائي)

مستأجري محلات كفر سعد (نزاع قضائي)

الإجمالي

تم ادراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد موجل بقيمة ٦٦٢٢٠ جنيته ويتم تخفيضه سنويا وادراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنيته مصري .

* تم ادراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد موجل ويتم تخفيضه سنويا بنفس نسبة اهلاك الآلات والمعدات و ادراجه كإيراد بقائمة الدخل .

و ادراجه كإيراد بقائمة الدخل .

تم ادراج وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد موجل قيمته ٥٧١٠٥٧ جنيته مصري ويتم تخفيضه سنويا بنفس نسبة اهلاك الآلات والمعدات وادراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٧١٠٥٧ جنيته مصري .



Handwritten signature in blue ink.

١/١٩ - حسابات دائنة متنوعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	البيان
٢٢ ٨٧٨	٣٣ ٢٧٨	جزاءات
١٢ ١٣٨	٦ ٠٦٩	على فكرى / ايجار مستحق
٤٠ ٠٣٧	٤٠ ٠٣٧	السادات الهادى / غرامات
٥ ٠٤٧	٢٣٩ ٠٤١	شركة ترانس بيزنس
٨٤٠	٠	مجدى رزق
٠	٠	ورثة ديمترى ابادير
٠	١ ١٠٠	زكى محمود
٣١٢	١٥٦	ورثة محمد عبدالجليل
٧ ٠٠٠	٢٩ ٣٦٦	مصر للتأمين (حوادث)
١٨		ورثة عبدالسلام شحاته
١ ١٩٧	٧٩٨	محمد مراد حسن
٨٩ ٤٦٧	٣٤٩ ٨٤٥	الإجمالي

٢٠ - رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى وبيانه كالتالى:

عدد الاسهم ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة %	عدد الاسهم ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	البيان
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 الاهلى للاستثمارات
١٢١ ٥٥٣	٢,٠٢٦%	١٢١ ٥٥٣	عبدالرحمن محمد لطفى الفقى
٢٠٦ ٠٩٨	٣,٤٣٥%	٢٠٦ ٠٩٨	محمى الدين جويوشى حلبى
١٦٦ ٥٢١	٣,٦٣٦%	٢١٨ ١٥٥	رشاد أنيس ايليا جرجس
٢ ٢٢٥	٠,٠٣٧%	٢ ٢٢٥	صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة
٤١٩ ٥٠٢	٦,١٣١%	٣٦٧ ٨٦٨	المستثمرون في الإكتتاب 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 ومجنية لاسباب قانونية.



Handwritten signature in blue ink.

٢١- الإحتياطيات

البيان

إحتياطي قانوني

إحتياطي نظامي

إحتياطي رأسمالي

إحتياطي عام

الإجمالي

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	العام	١ يوليو ٢٠٢٢
٣١١.٠١٦	٠	٣١١.٠١٦
٣٦٢.٤٢٣	٠	٣٦٢.٤٢٣
١٧.٩٣٩.٩١٢	٠	١٧.٩٣٩.٩١٢
٩٠.٣٩٦	٠	٩٠.٣٩٦
١٨.٧٠٣.٧٤٧	٠	١٨.٧٠٣.٧٤٧

٢٢- الأرباح المرحلة

البيان

الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١

مرتدات الزيت التمويهي ١ لتر

إيجارات سنوات سابقة

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٣- التزامات ضريبية موجلة

دائن	مدين
	٣.٩٤٧.٢٢٧
	١.٨٧٨.٠٤٧
٣.٧١٥	
(٥.٨٢١.٥٥٩)	

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢

الفرق بين الإهلاك الضريبي والمحاسبي

الإجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مستخدم خلال الفترة	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧.٠٧٧.٤١٩	٩٣٣٦٦	٧١٧.٧٨٥
٧.٠٧٧.٤١٩	٩٣٣٦٦	٧١٧.٧٨٥

٢٤- تكلفة النشاط

البيان

مستلزمات سلعية

اجور

التغير في مخزون الانتاج التام

اهلاك

التغير في مخزون الانتاج غير التام

مستلزمات خدمية

ضرائب و رسوم أخرى

إيجارات فعلية

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢.١٩٥.١٩١.٧٨٤	٥٧٥.٩٨٢.٢٩٧
٨٣.٧٧١.٦٨٧	٢٠.١٢٠.٨٣١
(٦٥.٨٩٠.٢٧٤)	٢٥.٠٣٤.٦٥١
٣.١٧٣.٢٥٨	٨٧٥.٠٨٤
(٣.٣٣٩.٤٥٣)	(٢.٠٨٨.٧٠٧)
١٠.٤١٣.٠٧٣	٢.٤٩٣.٤٣١
٦٥٨.٤٤١	١٣٢.٨٣٧
١.١٤٥	٣١٠
٢.٢٢٣.٩٧٩.٦٦١	٦٢٢.٥٥.٧٢٤



Handwritten signature in blue ink.

١.٢٥ مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٧.٠٥٢٨٦	١٥٢٥٤٤٨	اجور
٩٢٥٤٩٧	٢٥٢٤٥٨	مستلزمات خدمية
٢١٤١٥٠	٢٢٢٩٥٦	مستلزمات سلعية
١٦٩٦٨٤	٧٠٩٣٤	ايجارات فعلية
٢٢٩٩٩٧	٤٠٩٥٩	ضرائب و رسوم أخرى
٧٥٤٩٣٩	٤١٨٤	اهلاك
.	.	ضرائب عقارية

الإجمالي

٢.٢٥ مصروفات بيع وتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٩٢٩٩٥٥٣	٢١١٦٩٣٩	اجور
٣٦٨٦٩٩	٨٠٢٨٧	مستلزمات خدمية
٤٨٧١٠	١٣٢٨٧	مستلزمات سلعية
١١٢٧١	١١٧٣٥	ايجارات فعلية
٨٩٣٢	٣٧٣٤	ضرائب و رسوم أخرى
١٢١٠٥	٢١٥٥	اهلاك
٣٩٧٣٣	٢٢٠	

الإجمالي

٣-٢٥ رواتب مجلس ادارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٨٩٤٥٠	١١١٤١٨	بدلات مجلس الادارة
٥٤٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠	الإجمالي
٤٧٢٥٠٠	١٢٠٠٠٠	
١٠١٢٥٠٠	٢٥٥٠٠٠	

٤-٢٥ مصروفات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
.	.	تقنيات اسعار عمله اجنبيه
.	.	تعويضات و غرامات
.	.	ديون معدومه
٣٢١٥٠.٨	.	ضرائب عقارية

الإجمالي

٥-٢٥ ايرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٢١٥٠.٨	.	ايجارات دانته
٣٥٨٤٣٦٦	٨٤٣٤٤٦	ايرادات متنوعه
٤١٤٧٢٣٨	٢٨١٠١٤	تعويضات و غرامات
٣٢٨٤٨٦	٧٠٠٠	الإجمالي
٨.٦٠٠٩٠	١١٣١٤٦٠	

٦-٢٥ ايرادات النشاط الجاري

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٢٣٥٧٥١.٤٦	٦٢٥٣٩١٩٣٥	صافي مبيعات انتاج تام
١٦٤٩٨١	٣٢٦٤٩	ايرادات تشغيل للغير
١٠١٦٠	١٠٥٣	خدمات مبيعة
١٨١٧٥٥	٤٥٤٣٩	اعانات ومنح
٢٢٣٦١٠٧٩٤٢	٦٢٥٤٧١٠٧٦	الإجمالي



Handwritten signature in blue ink.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٥٢٦٦١٤
٢٦٢٠٦١٩
٥
٤١٤٧٢٣٨

٢٨١٠١٤
٠
٠
٠
٢٨١٠١٤

٧-٢٥ إيرادات متنوعة

فروق عملة

قيمة غرامات على الموردين

فوائد اقتساط بيع ارض الشونة

اخرى

الاجمالي

٢٦-الارتباطات الرأسمالية

قيمة مبادلات حرارية بمبلغ ٥١٦٨٨٤ ج بمصنع الزقازيق و ٢ كمبيوتر بمبلغ ٩٦٧٥ ج وموتور مياه بمبلغ ٦٥٥٥ ج و ٤ مراوح بلفاس ٢٢٦٠ ج وموتور سيارة ٨٧٧٨٠ ج واعادة تأهيل وحدة التكرير ٥٣٥٩٩٤ ج سندوب.

٢٧- نصيب السهم من الأرباح

البيان

صافي الربح

يخصم :-

حصة المساهمين

نصيب العاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

نشاط رياضي

عدد الأسهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري

٣٣٦١٠٢١

جنيه مصري

٧٢٤٩٥٧

٠
٠
٤٤٨٨٠٠
٠
٠
٦٠٠٠٠٠٠

٠
٠
٠
٠
٠
٦٠٠٠٠٠٠

٠.٥٦٠

٠.١٢١



Handwritten signature in blue ink.

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠		الحركة		الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
٢٦٢٢٥٩٦٧٠	٤٩٧٩٨	٤٨٨٣٧٠٧٦٠	٥٨٥٧٣١٧٧٨	٣٥٩٦٢٠٦٨٨		مورد وعمل	الشركة القاضة	
٣٦٥٢١٠				٣٦٥٢١٠		حساب جارى بالموردين	حساب جارى القاضة	الشركة القاضة للصناعات الغذائية
						تعاملات جارئة	حساب ٢٦٣٦	
١٥١٢٧	٤٩٧٩٨	٥٢٦٧٥	٨٠٣١٣		٢٢١٦٠	مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة السكر للصناعات التكاملية
						مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة طنطا للزيوت والصابون
						مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة أبو الهول للزيوت والمنظفات
	١٨٤٠٦		١٨٤٠٦			مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة الإسكندرية للزيوت
						مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة النيل للزيوت والمنظفات
				١١٥٢٧		مورد	تابعة للشركة القاضة	شركة الزيوت المستخلصة
٢٦٢٦٤٠٠٠٧	٦٨٢٠٤	٤٨٨٤٢٣٤٣٥	٥٨٥٨٣٠٤٩٧	٣٥٩٩٩٧٤٢٥	٢٢١٦٠			الإجمالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(Handwritten signature)



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 ٢٠٠٦-٢٠١٦ تم الربط النهائي من جانب اللجنه الداخليه ولجنه الطعن وقامت الشركه بسداد كافة المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠
أما السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ تم الربط وتم الاعتراض وجرى تحويلها الى لجنة داخلية.

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

السنوات ٢٠١٩/٢٠٠٦ وأخطرت الشركة بربط تقديري وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية باعادة الفحص والشركة في انتظار تقرير اللجنه .
تم سداد مبلغ ٤.٩ مليون من تحت حساب فروق فحص حتى ٢٠١٩ للاستفادة من القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ قانون التجاوز .

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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص ولم يتم ارسال نتيجة الفحص حتى تاريخ اعداد الميزانيه.

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 تم تحويلها الى لجنة داخلية.
أما السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة التمتع المستحقة عن الغاز واى إعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد ٣٨٧٢٨٧ جنية وتم اعفاء الشركه من الضريبه لمدته ٣ سنوات طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ في ٢٠٢٢/٨/٣٠

٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

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

٢/٣٠ - خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان 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



Handwritten signature in blue ink.

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	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات	١٨٧٠٣٧٤٨	١٨٧٠٣٧٤٨
أرباح (خسائر) العام	٧٢٤٩٥٧	٣٣٦١٠٢١
الأرباح المرحلة	٥٨٢١٥٥٩-	٧٣٠٨٢٤٨-
إجمالي حقوق الملكية	٧٣٦٠٧١٤٦	٧٤٧٥٦٥٢١

٣٢- أرقام المقارنة :

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

٣٤- إصدار القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١٠٠٩ بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ٢٠٢٢ .
سلطة الاعتماد للقوائم المالية هو مجلس ادارة الشركة
تاريخ اعتماد القوائم المالية هو ٢٧ / ١٠ / 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 بالاضافة 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 .



Handwritten signature in blue ink.

حساب الضريبة الموجهه حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٣٥-

الاجمالي	حسابات	اخرى	الات	مبانى وانشاءات	بيان
٢٨٢٥٩١٩٩	٢٢٠٠٢	٦٠٦٠٢٤	٣٥١٦٩٥٢	٢٤١١٤٢٢١	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو
١٩٩٧٤٥٦	١١٠٠١	١٥١٥٠٦	٦٢٩٢٣٨	١٢٠٥٧١١	٢٠٢٢ اهلاك ضريبي
٢٦٦٦٧٤٥٤	١١٠٠١	٤٥٤٥١٨	٢٠٨٧٧١٤	٢٤١١٤٢٢١	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو
٢٠٣٢٢	٢٩٠	٢٠٠٣٢			اضافات
٠					استبعادات
٢٦٦٨٧٧٧٦	١١٢٩١	٤٧٤٥٥٠	٢٠٨٧٧١٤	٢٤١١٤٢٢١	٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد
	٠.٥٠	٠.٢٥	٠.٢٥	٠.٠٥	نسب الاهلاك
٤٦٤٥٢٧	١٤١١	٢٩٦٥٩	١٣٠٤٨٢	٣٠٢٩٧٤	اهلاك ضريبي
٨٧٩٤٨٨					اهلاك محاسبي
٤١٤٩٦١-					الفرق
٩٣٣٦٦.٢٥٣-					



Handwritten signature in blue ink.