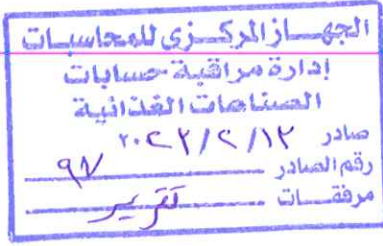


الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
الصناعات الغذائية



السيد المهندس / العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٣/٢/٨٣.

وكيل اول الوزارة

مدير الإدارة

"محاسب/ نيازى مصطفى محمود"

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للزيوت والصابون

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى 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 وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى 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 فى 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 فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء رأى متحفظ

- أظهرت قائمة المركز المالى 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 فى نحو ٧٢٢ ألف جنيه قيمة دفترية لمساحة ٨٠٦ متر مربع أرض فضاء بمدينة زفتى غير مسجلة باسم الشركة ومتعدى عليها ومتداول بشأنها قضايا

طرحت للبيع عام ٢٠١٦ وألغى البيع بقرار من مجلس الإدارة 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 فى مزاد جديد فى شهر أغسطس ٢٠٢٢ ولم يتقدم اليه أحد.

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- بلغ رصيد القرض البالغ نحو ١.٢٨١ مليون جنيه فى تاريخ المركز المالى الممنوح لاتحاد المساهمين العاملين بالشركة منذ عام ٢٠٠٠ والذى تم تمديد أجل سداده لعام ٢٠٢٤ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الخاص بالادوات المالية فقرة ١/٥/٥ والتي نصت على "يجب على الشركة تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة" ويتصل بذلك عدم تخفيض بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة ممثلين عن اتحاد المساهمين بالمجلس بالجلسة رقم ١٠١١ فى ٢٨/١١/٢٠٢٢ بنحو ٨٥٠٠ جنيه من قيمة القرض وفقا للمتبع فى سداد هذا التسهيل .

يتعين الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المذكور واجراء التصويب اللازم .

- تم تقييم مخزون الانتاج التام من الزيت التموينى (عبوة ٨ لتر) البالغ نحو ٥٤١ طن لمصنع الزقازيق والمصانع الاخرى وذلك بمتوسط تكلفة للطن بلغت ٣٢٤٥٠ جنيه، ٣٢٤٧٠ جنيه على التوالى وهو السعر الذى يفوق متوسط سعر البيع للطن والبالغ نحو ٣١٩٨٥ جنيه بفارق بالزيادة قدره نحو ٤٧٥ جنيه للطن بإجمالى نحو ٢٥٧ الف جنيه فى قيمة المخزون بما لايتفق مع الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) الخاص بالمخزون الذى نص على تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايهما اقل.

يتعين اجراء التسوية اللازمة فى ضوء متطلبات معيار المحاسبة سالف الذكر.

- لم تقم الشركة بتقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة لمنافذ البيع بكفر سعد وميت غمر وبلقاس لعدد نحو ٣١١ كرتونة صابون فلور ٢٥١/٢٤ و، عدد ١٣٥ كرتونة صابون مطبخ ٤٠/١٤٠، عدد ٥ طن علف ١٤%، عدد ٢ كرتونة سائل ٣ كيلوجرام، عدد ١٠ كرتونة جركن سائل ٧٠٠ جرام .

يتعين اتخاذ اللازم مع اجراء التسوية اللازمة ومراعاة اثر ذلك على ارصدة الحسابات المختصة .

- تضمن حساب مخزون الانتاج التام نحو (٢٨) طن تكلفتها نحو ٩٠٩ ألف جنيه قيمة باقى مرتجعات الزيت التموينى (عبوة ١ لتر) والتي تم الغاء التعامل بها طبقا لقرار وزير التموين نتيجة تغيير المنظومة التموينية ولم يتم التصرف بالبيع لتلك الكمية.

يتعين التصرف الاقصادى بما يعود بالنفع على الشركة مع دراسة الآثار المترتبة على ذلك.

- مازال حساب المخزون السلعى يتضمن اصنافا راكدة بلغت تكلفتها نحو ٢.٠٨٣ مليون جنيه منها نحو ٣٩٨ ألف جنيه تكلفة عدد ٦ طن نيكل كتالست منتهية الصلاحية منذ عام ٢٠٠٦ .

يتعين اجراء التسوية اللازمة ومراعاة اثر ذلك على ارصدة الحسابات المختصة .

- تم تقييم مخزون الانتاج التام من الصابون البالغ كميته نحو (٩) طن بنحو ١٥٨ ألف

جنيه طبقا لقوائم تكاليف فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وما لذلك من أثر على صحة تقييم هذا المخزون فى تاريخ المركز المالى.

يتعين مراعاة إعداد قوائم التكاليف الفعلية ومراعاة الأثر على المخزون سالف الذكر.

- تم تقييم مخزون آخر المدة من زيت الصويا والعباد الخام البالغ كمية نحو ٢٤٨٢ طن ، ٢٣٠٨ طن على التوالى باخر سعر وارد من الشركة القابضة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ترتب عليه تحميل حساب المسلزات السلعية بنحو ٣٧.٨٥٠ مليون جنيه دون إتباع سياسة المتوسط المرجح لهذين الصنفين

يتعين الالتزام بطريقة تسعير المخزون المتبعة بالشركة خلال فترة المركز المالى لما لذلك من اثار على نتائج أعمال الفترة.

- لم نواف فى تاريخ المركز المالى على مصادقة أو كشف حساب برصيد حساب الشركة لدى بنك المصرف المتحد والبالغ رصيده بدفاتر الشركة بمبلغ ١٢٤٢٣٨ جنيه.

- لم تقم الشركة بعد بتكوين 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 هذا فضلا على أنه تم تكوين مخصص نحو ٢.٦٣ مليون جنيه لمقابلة غرامات تأخير قدرها نحو ٥.٦٢٨ مليون جنيه خاصة بضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠٠٦ / ٢٠١٩ ولم تقم الشركة حتى تاريخه بسداد ٣٥% من هذا المبلغ للاستفادة من المزايا الواردة بالقانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ الخاص بالتجاوز عن غرامات مقابل التأخير وخاصة ان مدة سريان العمل بالقانون المشار اعلاه تنتهى فى ٢٠٢٣/٣/١ .

يتعين دراسة المخصصات المكونة والعمل على الاستفادة من المزايا الممنوحة بموجب القانون سالف الذكر.

- لوحظ قيام الشركة بتدعيم مخصص المساهمة التكافلية بنحو ٣.٤٥٢ مليون جنيه بواقع ٢.٥ فى الالف من إجمالي الإيرادات دون خصم كامل المستلزات السلعية ليصبح رصيد حساب المخصص المذكور فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٩.٦٧٨ مليون جنيه بالمخالفة للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ هذا فضلا على انه لم يتم البت بعد فى المذكرة المعروضة على الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى هذا الشأن ونشير فى هذا الصدد ان تكوين المخصص لاينطبق شروطه طبقا لما ورد بالمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٨) مع الالتزام بما ورد باحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ .

يتعين دراسة الموقف القانونى واعادة النظر فى المخصص بشأن المساهمة التكافلية واجراء التصويب اللازم.

- ظهر رصيد حساب مصلحة الضرائب مدين بنحو ٣٧٨ ألف جنيه ضرائب عقارية تم سدادها مقدما عن عام المالى ٢٠٢٣ .

يتعين استرداد الضريبة فى ضوء قرار رئيس مجلس الوزارة رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ والذى نص على إعفاء كامل الضريبة العقارية المستحقة على العقارات المبنية فى ممارسة بعض الانشطة منها الصناعات الغذائية وذلك لمدة ٣ سنوات اعتبارا من ٢٠٢٢/١/١ .

- تضمن حساب الموردین رصیدا دائن بنحو ۱۰۳,۵ ملیون جنيہ يخص الشركة القابضة للصناعات الغذائية بعد إجراء مقاصة بين حسابات الارصدة المدينة والدائنة لها دون اجراء مطابقة مع الشركة القابضة للوقوف على صحة رصيد الحساب في تاريخ المركز المالي.

يتعين اجراء المطابقة اللازمة في هذا الشأن واجراء ما يلزم من التسويات في ضوء المطابقة

- قامت الشركة بحساب الضريبة الدخلية بنحو ۱.۱۴۶ ملیون جنيہ حيث تم اضافة المخصصات المكونة خلال الفترة المالية والبالغة نحو ۳.۴۵۲ ملیون جنيہ على صافي الربح قبل الضريبة دون الاخذ في الاعتبار القواعد المنصوص عليها في المادة رقم ۱۷ بالقانون رقم ۹۱ لسنة ۲۰۰۵ الخاص بالضريبة على الدخل بشأن تحديد وعاء الضريبة.

يتعين اجراء التسويات في ضوء احكام مواد قانون الضرائب سالف الذكر.

- تم تسوية نحو ۲۶۰ ألف جنيہ تتمثل في فروق تسويات خاصة بضريبة الدخل بالخطأ على حساب ارباح مرحلة عن العام المالي المنتهى في ۲۰۲۲/۶/۳۰ في حين كان يجب تعليلتها على ايرادات الفترة بقائمة الدخل وذلك وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (۲۴) فقرة (۱۲).

يتعين اجراء التسوية اللازمة ومراعاة اثر ذلك على ارصدة الحسابات المختصة .

- تم تحميل مصروفات الفترة بنحو ۳.۷۲۵ ملیون جنيہ تتمثل في نحو ۳.۵ ملیون جنيہ مكافأة للعاملين نحو ۲۲۵ ألف جنيہ مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن الفترة من ۲۰۲۲/۷/۱ حتى ۲۰۲۲/۱۲/۳۱ .

الامر الذي يتعين معه العرض على الجمعية العامة للشركة للاعتماد .

- لم تتضمن ايرادات الفترة ايجارات دائنة مستحقة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ۸۰ ألف جنيہ وفقا لاساس الاستحقاق.

يتعين اجراء التسوية اللازمة ومراعاة اثر ذلك على ارصدة الحسابات المختصة .

- بلغ رصيد حساب الايرادات - أرباح فروق تقييم عملة نحو ۳.۵۶۴ ملیون جنيہ تبين من المراجعة عدم تضمين الحساب نحو ۲۲۴ ألف جنيہ نتيجة الخطأ في حساب فروق تقييم العملة عن وديعة للشركة مودعة لدى بنك مصر بمبلغ ۵۰۰ الف دولار وفق السعر المعلن في تاريخ المركز المالي .

يتعين اجراء التسوية اللازمة ومراعاة اثر ذلك على ارصدة الحسابات المختصة.

- تأثرت نتائج أعمال الفترة سلبا بخسائر نحو ۱۸,۵ ملیون جنيہ من مبيعات الزيت التمويني (عبوة ۸.لتر) حيث بلغت متوسط تكلفة الطن نحو ۳۲۴۵۰ جنيہ في حين بلغ متوسط سعر البيع نحو ۳۱۹۸۵ جنيہ بفارق ۴۶۵ جنيہ بالنقص لكمية مبيعات خلال الفترة بلغت ۳۹۷۸۵ طن.

- بلغت ايرادات النشاط الجارى نحو ۱.۳۷۵ مليار جنيہ متضمنة نحو ۱.۲۷۳ مليار جنيہ قيمة مبيعات الزيت التمويني ونسبة نحو ۹۳% من إجمالي الايرادات نظرا لاعتماد الشركة بصفة اساسية على هذا الصنف في تحقيق الجانب الاعظم من ايراداتها وما لذلك من اثار على مدى قدرة الشركة على الاستمرار حال تغيير المنظومة التموينية .

- حققت صافى ربح عن الفترة نحو ٤٩٢ ألف جنيه بعد تأثره بإيرادات اخرى غير مرتبطة
بنشاط الشركة الرئيسى تتمثل في فروق عملة و ايجارات دائنة وفوائد دائنة باجمالى نحو
٦,٠٨١ مليون جنيه
يتعين العمل على تنشيط المبيعات وفتح اسواق جديدة لمنتجات الشركة وترشيد التكاليف
لتعظيم العائد على منتجاتها .

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة
أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح
المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في ٢٠٢٣/٢/١٤

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير إدارة


(محاسب/ طارق عارف محمد)


(محاسب/ منى محمد عبدالطيف)

٢٢٦١٨١٢			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاس	العنوان النفران " معاصر " . تلكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠
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 ١٣ / ٢ / ٢٠٢٣

السادة / البورصه المصريه

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة للشركه (قائمة المركز المالى .
قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق
الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات والذي تم استلامه فى ٢٠٢٣/٢/١٣ .
برجاء التكرم بالعلم والإستلام .
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

رئيس مجلس الاداره

الاستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



٢٢٦١٨١٣			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاس	العنوان التلفزيون " معاصر " . تليكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠
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 ١٣ / ٢ / ٢٠٢٣

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
الإدارة العامة للتقارير المالية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة للشركة (قائمة المركز المالى .
قائمة الدخل . قائمة الدخل الشامل . قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق
الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات والذي تم استلامه فى ٢٠٢٣/٢/١٣ .
برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الاداره

الاستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢، يونيو ٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٢، ديسمبر ٣١ جنيه مصرى	رقم الايضاح	الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل)
٣٣ ٦٠٠ ٢٥١	٣٣ ٢١١ ٧٠٠	٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٥٥ ٣١٣	٩٣٨ ٣٠٦	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥ ٢٤٤	١٢٥ ٢٤٤	٦	إستثمارات في سندات حكومية
١ ٣٥٨ ٦٩٤	١ ٢٨١ ٠٤٠	١/٨	اقراض طويل الأجل
٣٥ ٥٣٩ ٥٠٢	٣٥ ٥٥٦ ٢٩٠		مجموع الأصول طويلة الأجل

٧٢٢ ٨٦٢	٧٢٢ ٨٦٢	٢/٨	الأصول المتداولة:
٥٠١ ٣٠٥ ٩٤٠	٢٠٢ ٤٤٤ ٥٦٠	٩	أصول بغرض البيع
٤٧٥ ٧٩٦	١ ٥٨١ ٩٩٤	١٠	مخزون (بالصافي)
٢٢ ١٦٠	٢٩ ٨٠٥	١١	عملاء
١٥ ٦٥٦ ٣٣٦	٩ ٢٧٠ ٣١٨	١٢	مستحق على أطراف ذوي علاقة
٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦	٢٤ ٢٦٧ ١٨٠	١٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٥٥٧ ٧٣٩ ٦٤٠	٢٣٨ ٣١٦ ٧١٩		نقدية بالبنوك و الخزينة
٥٩٣ ٢٧٩ ١٤٢	٢٧٣ ٨٧٣ ٠٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول

٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠	حقوق المساهمين:
١٨٧٠٣٧٤٨	١٨٧٠٣٧٤٨	٢١	رأس المال المصدر و المدفوع
٣٣٦١٠٢١	٤٩٢ ٢٧٨	٢٧	الإحتياطيات
(٧٣٠٨٢٤٨)	(٥٥٦١٠٤)	٢٢	ربح الفترة
٧٤ ٧٥٦ ٥٢١	٧٣ ٦٣٤ ٩٢٢	٣١	ارباح مرحلة
			إجمالي حقوق المساهمين

٧ ١٧٠ ٧٨٥	٧ ٠٢٧ ٩٩٥	٢٣	إلتزامات طويلة الأجل:
٨١ ٩٢٧ ٣٠٦	٨٠ ٦٦٢ ٩١٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات الضريبية

٣٤ ٤٢١ ٥٥٦	٣٢ ٧٢٩ ٤٤٢	١٤	الإلتزامات المتداولة:
			مخصصات
٣٥٩ ٩٩٧ ٤٢٥	١٠٣ ٤٨٧ ٦٣٥	١	قروض قصيرة الأجل
٣٠ ١٨٧ ٢٠٠	٢٩ ١٠٠ ٦٧٥	١٥	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	١٦	موردون و أوراق دفع
٧ ٣٧٩ ٢٥٦	٢ ١٢٢ ٨٧٧	١٧	دائتوا توزيعات
٧٨ ٩٨٢ ٦٣١	٢٥ ٣٨٥ ٦٩٥	١٨	مستحقات مصلحة الضرائب
٥١١ ٣٥١ ٨٣٦	١٩٣ ٢١٠ ٠٩٢	١٩	دائنون و حسابات دائنة أخرى
٥٩٣ ٢٧٩ ١٤٢	٢٧٣ ٨٧٣ ٠٠٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات المتداولة

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

المهندس / حامد عبد السلام حساني سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

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.

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
(٢٥٠٦١٢٩)	٤٩٢ ٢٧٨	٢٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى ربح (خسارة) الفترة
١ ٩٧٩ ٦٤٣	١ ٧٨٢ ٦٤٠	٤	يتم تسويته :- إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٤٤٧ ٢٧٠	٣ ٤٥٢ ٢١٣	١٤	تكوين من المخصصات
(٢٩٣ ٢٦٦)	(٧٣٢ ٨٣٩)	١٤/٣	الفوائد الدائنة
			تسويات على الأصول الثابتة
٦ ٧٤٤	(١ ٦١٣ ٨٧٧)		أرباح (خسائر) رأسمالية
١ ٦٣٤ ٢٦٢	٣ ٣٨٠ ٤١٥		تسويات على الخسائر المرحلة
(١٢٨ ٧٤٠ ٧٣٢)	٢٩٨ ٨٦١ ٣٨٠	٩	النقص (الزيادة) فى المخزون
١ ٧٩٦ ٦٩٩	٥ ٢٧٢ ١٧٥	١٢٠.١١.١٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و الحسابات المدينة (٢)
١٠٩٥٣٢٤٤٠	-٣٢١٧٣٦٧٤٦	١٥.١٦.١٨.١٩.٢٣	الزيادة (النقص) فى الموردون و الحسابات الدائنة (٣)
(١٥ ٧٧٧ ٣٣١)	(١٤ ٢٢٢ ٧٧٦)		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٧٩ ٩٠٧	(١ ٣٩٤ ٠٩٠)	٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٣٦٦ ٩٥٠)	(٤٨٢ ٩٩٣)	٥	التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
			مقبوضات (مدفوعات) من إقراض للغير
			مقبوضات من إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤١٢ ٩٥٧	(١ ٨٧٧ ٠٨٣)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> توزيعات الأرباح المدفوعة
٨٢ ٢٤٨	٧٧ ٦٥٤		مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
٢٩٣ ٢٦٦	٧٣٢ ٨٣٩	١٤/٣	مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
٣٧٥ ٥١٤	٨١٠ ٤٩٣		فوائد دائنة
(١٤ ٩٨٨ ٨٦٠)	(١٥ ٢٨٩ ٣٦٦)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١١ ٥٩٢ ٠٦٥	٢٤ ٢٦٧ ١٨٠	١٣	يخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤) 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.

لوتس



شركة مصر للزيت والصابون
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة الممتدة من 1 يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

البيان	الزيت (جملته) الفترة	الزيت (جملته) المرحلة	الجمالي والسمي	الجمالي مطلبي	الجمالي على	الجمالي إلتزامي	رأس المال
٥٣,٥٥٨,٩٨٠	٣,٢٤٧,٤٧٢	(١٠,٥٥٢,٣٣٦)	-	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	(٣,٢٤٧,٤٧٢)	٣,٢٤٧,٤٧٢	٢١,٠٨٩,٣٧٨	-	-	-	-
٢١,٠٨٩,٣٧٨	-	-	-	-	-	-	-
٦,٧٤٦	-	٦,٧٤٦	-	-	-	-	-
(٢,٥٠١,١٢٩)	(٢,٥٠١,١٢٩)	-	٢١,٠٨٩,٣٧٨	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
٧٧,٤٤٨,٩٧٥	(٢,٥٠١,١٢٩)	(٢,٥٠١,١٢٩)	٢١,٠٨٩,٣٧٨	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
٥٣,٥٥٨,٩٨٠	٣,٢٤٧,٤٧٢	(١٠,٥٥٢,٣٣٦)	-	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	(٣,٢٤٧,٤٧٢)	٣,٢٤٧,٤٧٢	١٧,٩٣٩,٩١٣	-	-	-	-
١٧,٩٣٩,٩١٣	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٠٣٣,٩٤٤)	(٤,٠٣٣,٩٤٤)	-	-	-	-	-	-
٣,٣١١,٠٢١	٣,٣١١,٠٢١	-	١٧,٩٣٩,٩١٣	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
٧٤,٧٥٦,٥٣٠	٣,٣١١,٠٢١	(٧,٣٣٨,٢٤٨)	١٧,٩٣٩,٩١٣	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
٧٤,٧٥٦,٥٣٠	٣,٣١١,٠٢١	(٧,٣٣٨,٢٤٨)	١٧,٩٣٩,٩١٣	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	(٣,٣١١,٠٢١)	٣,٣١١,٠٢١	-	-	-	-	-
(١,٢١٣,٨٧٧)	-	(١,٢١٣,٨٧٧)	-	-	-	-	-
٤٩٢,٢٧٦	٤٩٢,٢٧٦	-	-	-	-	-	-
٧٣,٥٤٢,٦٥٣	٤٩٢,٢٧٦	(٥,٥٥١,١٠٤)	١٧,٩٣٩,٩١٣	٣٢٧,٤٧٢	٩,٠٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦,٠٠٠,٠٠٠

محمد يوسف



الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
 تحويل ارباح السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١ يوليو ٣٠ الى الأرباح والخصم المرحلة
 المعين من الأختصاصات
 تمديدات عن سنوات سابقة
 ارباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٧/٣١
 الرصيد في ٢٠٢١/٧/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
 تحويل ارباح السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١ يوليو ٣٠ الى الأرباح والخصم المرحلة
 الأختصاصات
 تمديدات عن سنوات سابقة
 ارباح السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٧/٣١
 الرصيد في ٢٠٢٢/٧/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
 تحويل ارباح السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢ يوليو ٣٠ الى الأرباح والخصم المرحلة
 الأختصاصات
 تمديدات عن سنوات سابقة
 ارباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٧/٣١
 الرصيد في ٢٠٢٢/٧/٣١

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢ جنيه مصرى	رقم الايضاح	البيان
١٠١١٢٤١٤٧٠	١٣٧٤٦٦١١٧٠	٦*٢٥	إيرادات النشاط
(١٠٠٥٦٥٤٩٥١)	(١٣٧٠١٢٤١٢٢)	٢٤	تكلفة النشاط
٥٥٨٦٥١٩	٤٥٣٧٠٤٨		مجمل الربح
(٢٢٢٠٠٧)	(٢٥٢٩٥٤)	٢*٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢١٨١٢٣)	(٤٨٠٦١١٨)	١*٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠٢٥٠٠)	(٦١٢٠٠٠)	٣*٢٥	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
٦٤٣٨٨٩	(١١٣٤٠٢٤)		صافي الربح (الخسارة) من النشاط
(٢٤٤٧٢٧٠)	(٣٤٥٢٢١٣)		مخصصات بخلاف الإهلاك
.			الإنخفاض في الأصول المتداولة
(١٦٣٤٣)		١/٢٥	مصروفات أخرى
٢٩٣٢٦٦	٧٣٢٨٣٩	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
.			إيرادات أوراق مالية
١٨١٠٢٠٤	١٧٨٤٥٣٥	٥*٢٥	إيرادات أخرى
.	٣٥٦٣٩٩٣		فروق عمله
.			أرباح رأسمالية
(٣٢١٥٠٨)			ضرائب عقارية
(٣٧٧٦٢)	١٤٩٥١٣٠		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
١٩١٦٣٣	١٤٢٧٩٠	٣٥	إيراد ضرائب مؤجلة
(٢٦٦٠٠٠٠)	(١١٤٥٦٤٢)		ضرائب الفترة
(٢٥٠٦١٢٩)	٤٩٢٢٧٨		صافي ربح (خسارة) العام
-٠.٤٢	٠.٠٨	٢٩/٢١/٣	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

المهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عرب

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن حامد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٥٠٦١٢٩)	٤٩٢ ٢٧٨	صافى ربح (خسائر) الفترة
(٢٥٠٦١٢٩)	٤٩٢ ٢٧٨	الدخل الشامل الآخر
(٢٥٠٦١٢٩)	٤٩٢ ٢٧٨	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب الرئيس التنفيذى
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 بصور 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 تنتهى 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 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 الدفترية 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 بإستثناء 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 بعملات أجنبية هذا ويتم إدراج الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها .



لؤلؤة

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصص 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 تحملتها 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 لإقتنائها أو إنشائها 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 ، و تهلك 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 و الدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الإستخدام أو الاستبعاد و يتم الاعتراف بالمدىونية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة مبدئياً بقيمتها العادلة ، و في حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئياً على أساس السعر المعادل نقداً ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمدىونية المستحقة و السعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة.

يتم الإعتراف 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 تحميله 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	٢٠ - ٥٠	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 - الإحتياطيات

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 .

أحمد لوتس

٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي

يقطع مبلغ يوازي ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين إحتياطي 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 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 المحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحمله 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 والمحقة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي 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 الاسمية و تظهر بالميزانية مخصوماً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

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

يتم إثبات أرصدة الموردون و أوراق الدفع و الداننون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات 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 .



لولة لولة

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 و طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملين و الشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور و يقتصر إنترام 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 .



١٧/٣ - الفوائد المدينة

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

١٨/٣ - 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 بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك.

١٩/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها 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 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 إنخفاض 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 ينتمى إليها هذا الأصل ، و يتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر .

و يتم تحديد القيمة الإستخدامية 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 الإعراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح .

٢١/٣ - 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 .

٢٢/٣ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً و إنساقها في 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 للاهلاك عن طريق تخفيض عبئ الإهلاك السنوى ، 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 رئيسى مثل (إيرادات أخرى) و كبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها .



مصر للزيوت و الصابون

شركة مصر للزيوت والصابون شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

- وبياناتها كالاتي:

إجمالي	الثابت ومهمات مكاتب وتكريرات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانتشك ومرافق	اراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١
١٨٨,٤٣٢,٨٦٩	٢,٣٦١,٣١٧	٥,٣١٥,٢٧٨	٨,٤٦٦,٠٧٧	١٣,٤٣٥,٣٦٦	٣٦,٧٣١,٥٥٧	١,٢٦٣,٣١٤	إضافات خلال الفترة
١,٣٩٤,٠٠٨٩	٧,٠١٠,٣	-	٨٧,٧٨٠	١,١٣٦,٢٠٦	-	-	إستبعادات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨٩,٨٢٦,٩٥٨	٢,٣٦٨,٣٢٩	٥,٣١٥,٢٧٨	٨,٥٥٣,٨٥٧	١٣,٥٨١,٥٣٢	٣٦,٧٣١,٥٥٧	١,٢٦٣,٣١٤	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
١٥٤,٨٣٢,٦١٨	٢,١٧١,٧٢٤	٥,٣١١,٧٤٩	٦,٤٩٢,٥٥٤	١١,٦٠٢,٣٢٨	٢٤,٢٧٤,٣٨٣	-	إهلاك الفترة
١,٨٨٢,٦٤٠	١٥,٥٠٠	٤,٥٠٣	١١٢,٥٥٦	١,٢٩١,٤٧٤	٣٥٨,٦٠٧	-	إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
١٥٦,١١٥,٢٥٨	٢,١٩٦,٢٢٤	٥,٢٦٦,٢٥٢	٦,٦٠٥,١١٠	١١,٣١٠,٨٦٣	٢٤,٦٣٢,٩٩٠	-	إهلاك الفترة
٣٣,٦١١,٧٠٠	٢٣٩,١٦٦	٤٩,٠٢٦	١,٨٩٨,٧٤٧	١٧,٦٦٢,٨٥٠	١٢٠,٩٨,٥٦٧	١,٢٦٣,٣١٤	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨٧,٩٢٣,٤٥٠	٢,٣٢٨,٤٩٧	٥,٣٠٧,١٨٠	٨,٦٠٣,٨٥٧	١٣,٤٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٥٢٦,٩٦٥	٣٢,٨٢١	٨,١٠٠	١,٠٨١,١٧٥	٨٤,٥٩٩	٥٨٠,٣٧٠	-	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١
(١,٠١٧,٥٢٦)	-	-	(٨٨٣,٧٦٢)	(١,١٣٢,٧٦٤)	-	-	إضافات خلال العام
١٨٨,٤٣٢,٨٦٩	٢,٣٦١,٣١٨	٥,٣١٥,٢٨٠	٨,٤٦٦,٠٧٦	١٣,٤٣٥,٣٦٦	٣٦,٧٣١,٥٥٥	١,٢٦٣,٣١٤	إستبعادات خلال العام
١٥٢,٨٨٢,٢١٥	٢,١٥١,٨٢٠	٥,٢٥٣,٦٤٤	٧,١٨٧,٢٥٣	١١,٤,٧١٨,٢٤٥	٣٣,٥٧١,٧٨٣	-	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١
٢,٩٦٧,٩٣٠	٢٤,٩٠٧	٨,٦٨٣	١,٨٩٠,٦٣	٣,٠٤٢,٦٨٠	٧٠٢,٥٩٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١
(٢,٠١٧,٥٢٦)	-	-	(٨٨٣,٧٦٢)	(١,١٣٢,٧٦٤)	-	-	إهلاك العام
١٥٤,٨٣٢,٦١٩	٢,١٧٦,٧٧٧	٥,٢٦١,٧٤٧	٦,٤٩٢,٥٥٤	١١,٦,٢٧٧,٢١١	٢٤,٢٧٤,٣٨٠	-	إستبعادات من مجموع الإهلاك خلال الفترة
٣٣,٦٠٠,٢٥٠	١٨٤,٥٩١	٥٣,٥٣٣	١,٩٢٣,٥٢٢	١٧,٧١٨,١١٥	١٢,٤٥٧,١٧٥	١,٢٦٣,٣١٤	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣٠
-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣٠

- وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية ولازالت تعمل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧١,٦٧١ مليون جنيه مصري ويوجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام بمبلغ ٣٢,٢٧٣ مليون جنيه مصري بصافي قيمة ١,٩٦٧ مليون جنيه مصري ولا توجد أصول ثابتة مرهونة أو متحفظة عليها وذلك في ٢٠٢٢/١٢/٣١.



لوحى بروتين

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان

١/٥- تكوين سلعي

مبدلات حرارية

تأهيل غلاية الزيت بالزقازيق

اعادة تأهيل وحدة نزع الشموع (سندوب)

اعادة تأهيل وحدة نزع الشموع (الزقازيق)

راوتر/ شائنه

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٥ ٦٠٠	٠
٠	٣ ٩٩٠
٠	٥٧٦ ٣٩١
٠	٢٦١ ١٩٨
٠	٢ ٣٢٥
٤٤٥ ٦٠٠	٨٤٣ ٩٠٤

٢/٥- إنفاق استثماري

البيان

تكييف شارب ١,٥ حصان

تأهيل غلاية الزيت بالزقازيق

اعادة تأهيل وحدة نزع الشموع (سندوب)

اعادة تأهيل وحدة نزع الشموع (الزقازيق)

جهاز كمبيوتر كامل (الزقازيق)

جهاز كمبيوتر كامل (سندوب)

الإجمالي

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩ ٧١٣	٠
	٤٨ ٧٩٢
	٢١ ٥٤٦
	١٤ ٣٦٤
	٥ ٩٥٠
	٣ ٧٥٠
٩ ٧١٣	٩٤ ٤٠٢
٤٥٥ ٣١٣	٩٣٨ ٣٠٦

٦- استثمارات في سندات حكومية

البيان

سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي

الإجمالي

٧- استثمارات في أسهم وسندات محلية

البيان

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري

تم مخاطبة بنك الإستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات حكومية ، وقد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد بإعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الإقتصادية 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- اقراض طويل الأجل

البيان

قرض اتحاد المساهمين

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١ ٣٥٨ ٦٩٤	١ ٢٨١ ٠٤٠
١ ٣٥٨ ٦٩٤	١ ٢٨١ ٠٤٠

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٢٨١٠٤٠ 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 وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٩٩٤ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧ على تمديد تأجيل سداده لعام ٢٠٢٤.

محمد لؤلؤ



٢٠٨ أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيان

مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غير
مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٣	٦١٣
٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩
.	.
٧٢٢ ٨٦٢	٧٢٢ ٨٦٢

٩- مخزون (بالصافي)

البيان

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

الصافي

* يتمثل مبلغ الإنتفاض في المخزون في قيمة المخزون الراكد الذي لم يتم إستخدامه لأكثر من عام.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٦٢٤ ٣٦١	١١ ٨٩١ ٦١٢
٣٩٤ ٦٠٣ ٨٩٢	١٤٤ ٧٢٨ ٥٥٧
٣٣ ٧٩٢ ٨٤٠	٣٤ ٨٤٠ ٠١٢
٨ ٩٣٠ ٢٠٤	٨ ٧٤١ ٣٩٨
٣ ١٦٣ ٩٣٦	٤ ٠٦٤ ٥٧٠
٤٢٧ ٤٩٢	٢٥٩ ٦٠٨
.	.
٥٠ ٨٤٤ ٤١٢	.
١ ٨٥٥	١ ٨٥٥
.	.
٥٠٣ ٣٨٨ ٩٩٢	٢٠٤ ٥٢٧ ٦١٢
(٢٠٨٣ ٠٥٢)	(٢٠٨٣ ٠٥٢)
٥٠١ ٣٠٥ ٩٤٠	٢٠٢ ٤٤٤ ٥٦٠

١٠- العملاء (بالصافي)

البيان

عملاء

الإجمالي

الإنتفاض في قيمة العملاء*

الصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٣٧٥ ٧٩٦	١٨ ٤٨١ ٩٩٤
١٧ ٣٧٥ ٧٩٦	١٨ ٤٨١ ٩٩٤
(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)
٤٧٥ ٧٩٦	١ ٥٨١ ٩٩٤



لؤي لؤي

١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٠	
٠	
٢٢ ١٦٠	٢٩ ٨٠٥
٠	
٠	
٢٢ ١٦٠	٢٩ ٨٠٥
٠	
٠	
٢٢ ١٦٠	٢٩ ٨٠٥

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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٤١٠ ٥٣١	٥ ٤١٠ ٥٣١
٣ ٢٠٣ ٩٥٨	٥ ٥٥٨ ٣٨١
٩ ٧٠٦ ٥٥٣	٩ ٦٦ ٩٠٦
٣٨٧ ٢٨٨	٣٨٧ ٢٨٨
٢ ١٩٩ ٤٨١	٢ ١٢٣ ٣٣٥
٠	٠
٣١٣ ٨٤١	٣١٣ ٨٤١
٠	٠
١٠٩ ١٢٦	١٣٢ ٢٢٣
٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
٤٧	٠
٠	٠
٠	٠
٢٨ ٢٦٠	٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١	٢٢٩ ٠٦١
٠	١٤١ ٩٠٠
٩٠ ٨٨٥	٠
٠	٠
٢١ ٩٠١ ٣٧٨	١٥ ٥١٤ ٠٧٣
(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٣ ٧٥٥)
١٥ ٦٥٦ ٣٣٦	٩ ٢٧٠ ٣١٨

قضايا اختلاس
تأمين لدى الغير
موردون دفعات مقدمة
رطب 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 يونائيد إنجنيرنج إيسترن
إستعاضة مندوبى المشترىات
مصروفات مدفوعه 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.

أبو الهول



البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري
٢.٨١٧٢٠
٨٥.٥٠
٣٢٧١١
.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري
١٩٤٩٧٧٩
١٢٢.٣٠
٢٨٢٧٦
٢٣٢٥٠

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

يتضمن الإيجارات المستحق مبلغ ١٣.٢٠٠٠ ايجار لنادي الزقازيق مستحق لشركة هولووول (نزاع قضائي) ومبلغ ٥٨٩٥٩٠ ايجار محلات كفر سعد (نزاع قضائي)

الإجمالي

٢١٩٩٤٨١

٢١٢٣٣٣٥

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة

البيان

ودائع بالبنوك

بنك مصر شهادات ادخار دولار
اجمالي الودائع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري
٧٤١٩.٠٠٠
٧٤١٩.٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري
١٢١٢٠.٨٣٠
١٢١٢٠.٨٣٠

حسابات جارية بالبنوك

بنك قطر الوطني

بنك مصر دولار

بنك كريدي أجريكول جنيه

بنك المصرف المتحد

بنك مصر جاري جنيه مصري

بنك القاهرة

جنيه مصري
١٤٧٣١٥
٧١٨٩٦٩٠
٢١٥٠٤
١٢٤٢٣٨
٢٤٦٢٧.٠٣٠
٢٣٧٥١

جنيه مصري
١٥٤٥٣٨
٤٨٨٣٨٨٠
٢٥٩١٥
١٢٤٢٣٨
٥٥٢٧٥١٦
٢٣١.٨٦

اجمالي حسابات جارية بالبنوك

ارصدة البنوك مخصوما منها اوراق الدفع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٢١٣٣٥٢٨

١٠٩٤٧١٧٣

شيكات تحت التحصيل

شيكات تحت التحصيل

اجمالي شيكات تحت التحصيل

نقدية بالخزينة

صندوق الفروع

اجمالي النقدية بالخزينة

الإجمالي

٤٠١٨
٤٠١٨

.
.

.
.
٣٩٥٥٦٥٤٦

١١٩٩١٧٧
١١٩٩١٧٧
٢٤٢٦٧١٨٠



لوحة لوليت

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٢٠٢٢/٧/١	
جنيه مصري	٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦	جنيه مصري	٢٤ ٢٦٧ ١٨٠	جنيه مصري	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
٠		٠		٧٧٢ ٣٣٥	
٣٩ ٥٥٦ ٥٤٦		٢٤ ٢٦٧ ١٨٠		١٦ ٢٢٥ ٩٤٩	
الرصيد في		المكون خلال		الرصيد في	
٢٠٢٢ ديسمبر ٣١		المستخدم خلال		٢٠٢٢/٧/١	
جنيه مصري		الفترة		جنيه مصري	
١٢ ٤٥٦ ١٨٩		جنيه مصري		٤ ٩٦٦ ٠٨٥	
٥٩٥ ٠٩١		١٧٨ ٢٤٤		٠	
١٩ ٦٧٨ ١٦٢		٠		٣ ٤٥٢ ٢١٣	
٣٢ ٧٢٩ ٤٤٢		٥ ١٤٤ ٣٢٩		٣ ٤٥٢ ٢١٣	
				٣٤ ٤٢١ ٥٥٨	

رصيد النقدية بالبنوك
يخصم
شهادات إيداع وودائع عن ثلاثة أشهر وديعة بنك كريدى

١٤- مخصصات
البيان

مخصص ضرائب متنازع عليها
*مخصص قضايا و دعاوى
مخصص مساهمة تكافلية

الإجمالي

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٥٩٥.٠٩١ جنيه. تم تكوين مخصص للمساهمة التكافلية لحين البت في المذكرة المعروضة على وزارة الترميم لاعادة احتساب المساهمة التكافلية ليصبح الاجمالي ١٩٦٧٨١٦٢ جنيه

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	٣٥٩٦٢٠ ٦٨٨	جنيه مصري	١٠٣٤٧٦١٠ ٨
٣٦٥٢١٠		٠	
٠		٠	
٠		٠	
١١ ٥٢٧		١١ ٥٢٧	
٣٥٩ ٩٩٧ ٤٢٥		١٠٣ ٤٨٧ ٦٣٥	

البيان
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
حساب جارى القابضة
شركة السكر
شركة طنطا للزيوت والصابون
شركة الزيوت المستخلصة

الإجمالي

١٦- موردون و أوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	٣٠ ٠٠٥ ٣٥٢	جنيه مصري	٢٩ ١٠٠ ٦٧٥
١٨١ ٨٤٩		٠	
٣٠ ١٨٧ ٢٠١		٢٩ ١٠٠ ٦٧٥	

البيان
موردون
أوراق دفع
الإجمالي

لوردي لوتس



١٧- دانونا التوزيعات

البيان

حصة المساهمين

حصة العاملين

الإجمالي

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري

٢٥٢ ٨٣٥
١٣٠ ٩٣٣

٣٨٣ ٧٦٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري

٢٥٢ ٨٣٥
١٣٠ ٩٣٣

٣٨٣ ٧٦٨

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب

البيان

مصلحة ضرائب وخصم و تحصيل وكسب عمل

ضرائب عقارية و مجالس محلية

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة دمغة غاز

ضريبة دخل ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري

٣١١ ٤١٩
.
٢٤٤ ٧٩٣
.
٦ ٨٢٣ ٠٤٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري

٣٢٤ ١٧٥
.
٦٤٩ ٨٦٢
٣ ١٩٨
١ ١٤٥ ٦٤٢

الإجمالي

١٩- دانون و حسابات دائنة أخرى

البيان

مصروفات و أجور مستحقة

تأمين للغير

تأمينات اجتماعية

عملاء دفعات مقدمة

تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)

فوائد مستحقة على الارصدة المدينة للعملاء

حسابات دائنة متنوعة

مورد ق غ خاص بتأهيل الغلايه

مبالغ مستقطعة من العاملين

ايرادات موجلة (برنامج الأمم المتحدة)*

ايرادات 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

٧ ٣٧٩ ٢٥٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصري

٩ ٧٧٠ ١٢٢
٥ ٠٣٧ ٨٠١
٢ ٧٩٧ ٣٦٣
٥٥ ٣٣٦ ٥١٥
٤٦٦ ٤٠٠
٢٨٩ ٨٥٣
٨٩ ٤٦٧
.
١ ٤٨٤ ٠٤٩
٦٨ ٠٠٠
٥٨٥ ٧٠٠
٦٩١ ١١٦
٢٧٨ ٠٧٠
٧١ ٨١٠
١٢٤ ٧٧٤
١ ٣٠٢ ٠٠٠
٥٨٩ ٥٩٠
٧٨ ٩٨٢ ٦٣١

٢ ١٢٢ ٨٧٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصري

٩ ٥٣٨ ٢٣٤
٥ ١٥٠ ٩٨٩
٣ ٢١٣ ٠٥٤
٢ ٣٤٠ ٩٨٦
٤٦٦ ٤٠٠
٢٨٩ ٨٥٣
١٠٩ ٤٧٩
.
٧٨١ ٢٩٣
٦٤ ٠٠٠
٥٥٦ ٤١٤
٦٣٣ ٥٢٣
٢٧٨ ٠٧٠
٧١ ٨١٠
.
١ ٣٠٢ ٠٠٠
٥٨٩ ٥٩٠
٢٥ ٣٨٥ ٦٩٥



تم ادراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد موجب بقيمة ٦٣٣٥٢٣ جنيه ويتم تخفيضه سنويا وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنيه مصري .

* تم ادراج اعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد موجب ويتم تخفيضه سنويا بنفس نسبة إهلاك الآلات والمعدات و إدراجه كإيراد بقائمة الدخل.

تم ادراج وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد موجب قيمته ٥٥٦٤١٤ جنيه مصري ويتم تخفيضه سنويا بنفس نسبة إهلاك الآلات والمعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٧١٠٥٧ جنيه مصري .

أحمد لؤلؤة

١/١٩ - حسابات دائنة متنوعة

البيسان

جزاءات

على فكرى / ايجار مستحق

السدادات البادى / غرامات

شركة ترانس بيزنس

مجدى رزق

ورثة محمد عبدالجليل

مصر للتأمين (حوادث)

ورثة عبدالسلام شحاته

محمد مراد حسن

الإجمالي

٢٠- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع فى ٢٠٢١/١/٣٠ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى ، مقسم الى ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى وبيانه كالتالى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه مصرى

٢٢ ٨٧٨
١٢ ١٣٨
٤٠ .٣٧
٥ .٤٧
٨٤٠
٣١٢
٧ ٠٠٠
١٨
١ ١٩٧
٨٩ ٤٦٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه مصرى

٥٤ ٦٣٠
٠
٤٠ .٣٧
٥ .٤٧
٠
٠
٩ ٣٦٦
٠
٣٩٩
١٠٩ ٤٧٩

البيسان

الشركة القابضة للصناعات الغذائية

اتحاد العاملين المساهمين

شركة الاهلى للاستثمارات

عبدالرحمن محمد لطفى الفقى

محمى الدين جويوشى حلبى

رشاد أنيس ايليا جرجس

صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة

المستثمرون فى الإكتتاب العام

الإجمالي

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

* تتضمن حصة شركة الاهلى كمية ٦٨٠٤٢ سهم مجمدة ومجنية لاسباب قانونية.

عدد الاسهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١ ٨٩٧ ٦٥٧
١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ١٨٦ ٤٤٤
١٢١ ٥٥٣
٢٠٦ ٠٩٨
١٦٦ ٥٢١
٢ ٢٢٥
٤١٩ ٥٠٢

٦ ٠٠٠ ٠٠٠

نسبة المساهمة

%

٣١,٦٢٨%
١٦,٦٦٧%
٣٦,٤٤١%
٢,٠٥٦%
٣,٤٣٥%
٢,٩١٢%
٠,٠٣٧%
٦,٨٢٥%

١٠٠

عدد الاسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١ ٨٩٧ ٦٥٧
١ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ١٨٦ ٤٤٤
١٢٣ ٣٨٩
٢٠٦ ٠٩٨
١٧٤ ٦٩٠
٢ ٢٢٥
٤٠٩ ٤٩٧

٦ ٠٠٠ ٠٠٠

لؤلؤ لوتس



٢١- الإحتياطيّات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢	البيان
٣١١.٠١٦	.	٣١١.٠١٦	البيان
٣٦٢.٤٢٣	.	٣٦٢.٤٢٣	احتياطي قانوني
١٧.٩٣٩.٩١٢	.	١٧.٩٣٩.٩١٢	احتياطي نظامي
٩.٣٩٦	.	٩.٣٩٦	احتياطي رأسمالي
١٨٧.٠٣٧٤٧	.	١٨٧.٠٣٧٤٧	احتياطي عام
			الإجمالي

٢٢- الأرباح المرحلة

دائن	مدين	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	البيان
	٣.٩٤٧.٢٢٧		الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
	١.٨٧٨.٠٤٧		مرتدات الزيت التمويني ١ لتر
			ايجارات سنوات سابقه
٣.٧١٥			فرق احتساب ضريبة الدخل عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١
٢٦.٤٥٥			الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٦٤.١٧٠	٥.٨٢٥.٢٧٤	٥.٥٦١.١٠٤	التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	مستخدم خلال الفترة	جنيه مصري	الفرق بين الإهلاك الضريبي والمحاسبي	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧.٠٢٧.٩٩٥	١٤٢٧٩٠	٧١٧.٧٨٥		
٧.٠٢٧.٩٩٥	١٤٢٧٩٠	٧١٧.٧٨٥		

٢٤- تكلفة النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مستلزمات سلعية
٩٧٦.٠٩٤.١١٨	١.٢٦٨.٣٩٨.٩٣٠	اجور
٤١.٤١٥.٨٣٩	٤٤.٤٢٥.٧٢٥	التغير في مخزون الانتاج التام
(١٦.١٤٦.٠٩٢)	٤٩.٧٣٣.٦١٠	اهلاك
١.٩٧١.٨٢٣	١.٧٧٠.٦١٤	التغير في مخزون الانتاج غير التام
(٢.٥٩١.٤٥٨)	١٨٨.٨٠٦	مستلزمات خدمية
٤.٦٠٤.٢٧٨	٥.٢٦٣.٧٤٩	ضرائب و رسوم أخرى
٣.٥.٦٨٣	٣٤٢.٠٤٨	ايجارات فعلية
٧٦٠	٦٤٠	
١.٠٠٥.٦٥٤.٩٥١	١.٣٧٠.١٢٤.١٢٢	الإجمالي

لؤي بولس

١.٢٥ مصروفات عمومية وإدارية

اجور
مستلزمات خدمية
مستلزمات سلعية
ايجارات فئوية
ضرائب و رسوم أخرى
اهلاك
ضرائب عقارية

الإجمالي

٢.٢٥ مصروفات بيع وتوزيع

اجور
مستلزمات خدمية
مستلزمات سلعية
ايجارات فئوية
ضرائب و رسوم أخرى
اهلاك

الإجمالي

٣.٢٥ رواتب مجلس ادارة

بدلات مجلس الادارة
الإجمالي

٤.٢٥ مصروفات أخرى

تقلبات اسعار عمله اجنبيه
تعويضات وغرامات
ديون معدومه
ضرائب عقارية

الإجمالي

٥.٢٥ إيرادات أخرى

ايجارات دانته
ايرادات متنوعه
تعويضات وغرامات
الإجمالي

٦.٢٥ إيرادات النشاط الجارى

صافى مبيعات انتاج تام
ايرادات تشغيل للغير
خدمات مياعة
اعانات ومنح
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣ ٦٤٥ ٢٤٥
٤٨٣ ٣١١
٤٤٦ ٨٠٨
١٥٣ ٢٧٠
٦٦ ٠٥٩
١١ ٤٢٥
٠

٤ ٨٠٦ ١١٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٩١ ٨٥٦
٢٥ ٤٣٧
٢٣ ٥١٦
٨ ٠٦٧
٣ ٤٧٧
٦٠١

٢٥٢ ٩٥٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٤٥ ٠٠٠
٢٦٧ ٠٠٠
٦١٢ ٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٠
٠
٠
٠

٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١ ٧٨٣ ٨٢٧
٠
٧٠٨
١ ٧٨٤ ٥٣٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١ ٣٧٤ ٤٩٠ ٤٨٨
٧٨ ٢٠٩
١ ٥٩٦
٩٠ ٨٧٧
١ ٣٧٤ ٦٦١ ١٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣ ٣٦٩ ٨٣٨
٤٦٣ ٨٣٦
٣٠٤ ٩٠٤
٥٥ ٧٦٠
١٦ ٣٥٧
٧ ٤٢٨
٠

٤ ٢١٨ ١٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧٧ ٣٦٠
٢٤ ٤١٢
١٦ ٠٤٧
٢ ٩٣٥
٨٦٢
٣٩١

٢٢٢ ٠٠٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧٠ ٠٠٠
٢٣٢ ٥٠٠
٥٠٢ ٥٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ ٢٢٠
١٢ ١٢٣
٠
٣٢١ ٥٠٨

٣٣٧ ٨٥١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ ٦٨٥ ٩٣٢
١١٦ ٢٧٢
٨ ٠٠٠
١ ٨١٠ ٢٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١ ٠١١ ٠٢٤ ٤٦٦
١١٨ ٣٣٥
٧ ٧٩٢
٩٠ ٨٧٧
١ ٠١١ ٢٤١ ٤٧٠

شركة مصر للتربية والتعليم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦ ٥٥٤
١٠٩ ٧١٣
٠
٥
١١٦ ٢٧٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣ ٥٦٣ ٩٩٣
٠
٠
٠
٣ ٥٦٣ ٩٩٣

٧.٢٥ إيرادات متنوعة

فروق عملة

قيمة غرامات على الموردين

فوائد أقساط بيع ارض الشونة

اخرى

الاجمالي

٢٦-الارتباطات الرأسمالية

تأجيل غلاية الزيت بالزقازيق ٣٩٩٠ ج/ اعادة تأهيل وحدة نزع الشموع (الزقازيق) ٢٦١١٩٨ ج (سندوب) ٥٧٦٣٩١ ج/ راوتر+ شاشه (المركز) ٢٣٢٥ ج. سندوب.

٢٧- نصيب السهم من الأرباح

البيان

صافي الربح

بخصم : -

حصة المساهمين

نصيب العاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

نشاط رياضي

عدد الأسهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ ٣٦١ ٠٢١

٠
٠
٤٤٨ ٨٠٠
٠
٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠

٠,٥٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤٩٢ ٢٧٨

٠
٠
٢٢٥ ٠٠٠
٠
٠
٦ ٠٠٠ ٠٠٠

٠,٠٨٢

محمد لوتس

٢٠٢٢/١٢/٣١ في العلاقة ذات الأطراف ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		الحركة		الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
١٠٣٤٧٦١٠٨		١٠١٨٨٤٤٠٣٢	١٢٧٤٩٨٨٦١٣	٣٥٩٢٢٠٦٨٨		مورد وعميل	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
			٣٦٥٢١٠	٣٦٥٢١٠		تعاملات جارية	حساب جاري القابضة بالموردين	
	٢٩٨٠٥	١٢٤٢٨٢	١٣١٩٢٧		٢٢١٦٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات التكاملية
						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طنطا للزيوت والصابون
						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة أبو الهول للزيوت والمنظفات
		٢٨١٣٥	٢٨١٣٥			مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الاسكندرية للزيوت
						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة النيل للزيوت والمنظفات
١١٥٢٧				١١٥٢٧		مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الزيوت المستخرصة
١٠٣٤٨٧٦٣٥	٢٩٨٠٥	١٠١٨٩٦٦٤٤٩	١٢٧٥٥١٣٨٨٥	٣٥٩٩٩٧٤٢٥	٢٢١٦٠			الإجمالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قيمة التعامل مع اطراف ذو علاقته مباشر

الشركة القابضة للصناعات الغذائية مورّد ٨٥٤١٧٤٩٤٥

قيمة التعامل مع اطراف ذو علاقته غير مباشر

الشركة العامه لتجارة الجملة عميل ٨٧٤٩٦٢٤٥٦

الشركة المصريه لتجارة الجملة عميل ٢٧٣٨٠٦٨٩٨

الشركة المصريه للحوم عميل ٨٢٤٣٩٨٢

شركة اسكندرية للمجمعات الاستهلاكية عميل ١٦٨٩٧١٨٢

شركة الاهرام للمجمعات الاستهلاكية عميل ٤٣٦٤٣٣٨٢

شركة النيل للمجمعات الاستهلاكية عميل ٥٥٠٢٠٣٨٤

شركة السكر للصناعات التكاملية عميل ١٠١٩٠٩٠

شركة السكر للصناعات التكاملية مورّد ١٢٤٢٨١



إبراهيم يوسف

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 اللجنة ومازالت متداوله حتى تاريخه

السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٦ تم الربط النهائي من جانب اللجنة 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 بإعادة الفحص والشركة في انتظار تقرير اللجنة .

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 ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 وأى إعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد ٣٨٧٢٨٧ جنية وتم اعفاء الشركة من الضريبة 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 تلاشيتها 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 والإلتزامات 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي.

لوريس لوريس



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 الآتى :-

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات	١٨٧٠٣٧٤٨	١٨٧٠٣٧٤٨
أرباح (خسائر) العام	٤٩٢٢٧٨	٣٣٦١٠٢١
الأرباح المرحلة	٥٥٦١١٠٤-	٧٣٠٨٢٤٨-
إجمالي حقوق الملكية	٧٣٦٣٤٩٢٢	٧٤٧٥٦٥٢١

٣٣- أرقام المقارنة :

تم تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتفق مع التوبوب الحالى 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 ١٠١٢ بتاريخ ٣١ / ١ / ٢٠٢٣ . سلطة الاعتماد للقوائم المالية هو مجلس ادارة الشركة تاريخ اعتماد القوائم المالية هو ٢٠٢٣/١/٣١ .

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 ٢٠١٩/٤/٢٥ في الجريدة المصرية وفيما يلى اهم التغييرات التى طرأت على معايير المحاسبة المصرية
- تم حذف معيار المحاسبة المصرى رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعيار رقم ١١ الخاص بالايادات والمعيار رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالايجار التمويلى بالاضافة الى المعايير المحاسبية الحالية وتم اصدار معايير جديدة بما فى ذلك المعيار المحاسبى رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية والمعيار رقم ٤٨ والخاص بالايادات من العقود مع العملاء والمعيار رقم ٤٩ الخاص بعقود الايجار والتى سيتم تنفيذها اعتبارا من ٢٠٢٠/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر كما صدر تفسير المحاسبة رقم ١ ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ فى ٢٠١٩/١/١ .
- وفى ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ فى ٢٠٢٠/٤/١٢ تاجيل تنفيذ القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ تم تاجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة المعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وادراج الاثر التراكمى الكلى للمعايير المذكورة فى خلال ٢٠٢١ .

محمد لولس

حساب الضريبة الموجبه حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

-٣٥

الاجمالي	حسابات	اخرى	الات	مباني وانشاءات	بيان
٢٨٠٤٤٥٥٥	٧٣٢٤	٥٨١٤٥٩	٣٣٤١٥٥١	٢٤١١٤٢٢١	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو
٢١٩٣٧٨٨	٧٣٢٤	١٤٥٣٦٥	٨٣٥٣٨٨	١٢٠٥٧١١	اهلاك ضريبي ٢٠٢٢
٢٧٠٥٦٤٧٨	٠	٤٣٦٠٩٤	٢٥٠٦١٦٣	٢٤١١٤٢٢١	٣٠ يونيو اضافات
١٣٩٤٠٨٩	٢٤٩٧٧	١٣٢٩٠٦	١٢٣٦٢٠٦		اضافات
٠					استيعادات
٢٨٤٥٠٥٦٧	٢٤٩٧٧	٥٦٩٠٠٠	٣٧٤٢٣٦٩	٢٤١١٤٢٢١	٢٠٢٢/٦/٣٠ رصيد
	٠.٥٠	٠.٢٥	٠.٢٥	٠.٥٥	نسب الالهلاك
١١٤٨٠٢١	٦٢٤٤	٧١١٢٥	٤٦٧٧٩٦	٦٠٢٨٥٦	اهلاك ضريبي
١٧٨٢٦٤٠					اهلاك محاسبي
٦٣٤٦١٩-					الفرق
١٤٢٧٨٩.٣-					

لعلك بولس

