

شركة مصر للزيوت و الصابون
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المعدلة وتقرير مراقب الحسابات (المعدل)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

Crowe د. عبد العزيز حجازى وشركاه
محاسبون قانونيون و مستشارون

الفهرس

رقم الصفحة

المحتويات

- ١ • تقرير مراقب الحسابات المعدل .
- ٤ • القوائم المالية المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- ٩ • الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

تقرير مراقب الحسابات (المعدل)

إلى السادة مساهمي / شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المعدلة المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المعدلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المعدلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف. مسؤولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المعدلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المعدلة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المعدلة

أساس إبداء الرأي

- لم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار الاضمحلال للأصول الثابتة الغير مستغلة والبالغه ٣,٢١٨ مليون جنية مصري لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية وفقاً لنص معيار المحاسبة المصري رقم (٣١).

- تبين لنا وجود أصول ثابتة مهلكة دفترياً وما زالت تعمل بمبلغ ٦٤ مليون جنية مصري تقريباً الأمر الذي يستوجب معه إعداد دراسة لتحديد العمر الافتراضي لهذه الأصول ونسب الإهلاك لها لما لذلك من تأثير على القوائم المالية ونتائج الأعمال وذلك طبقاً للفقرة ٥١ من معيار المحاسبة المصري رقم "١٠" الأصول الثابتة و اهلاكتها، كذلك أصول مهلكة دفتريا وغير مستغلة بمبلغ ٢٤,٧٨١ مليون جنية مصري تقريبا يتعين على الشركة إعداد دراسة لإمكانية الإستفادة منها أو التصرف فيها.

- تبين لنا وجود مخزون راكد و بطئ الحركة (قطع غيار ، تعبئة وتغليف، خامات مساعدة) بمبلغ ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى فى حين ان الإنخفاض المكون يبلغ ١ ٥٦٦ ٣٠٧ جنية مصرى يتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ٩٣٣ ٦٩٣ جنية مصرى .
- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة للعملاء بمبلغ ١٧ ٣٩٧ ٨٠٥ جنية مصرى فى حين أن الإنخفاض المكون فى أرصدة العملاء يبلغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ٨٩٧ ٨٠٥ جنية مصرى .
- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة للمدينون بمبلغ ٧ ٤١٣ ٦٤٥ جنية مصرى فى حين أن الإنخفاض المكون فى أرصدة المدينون بمبلغ ٦ ٨٨٦ ٠٤٣ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم ذلك الإنخفاض بمبلغ ٥٢٧ ٦٠٢ جنية مصرى
- يوجد ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى أرصدة متوقفة تتمثل فى أرصدة لبنك الإسكندرية متوقفة منذ اكثر من ٨ سنوات بمبلغ ١٩ ٩٩٣ ٧٨٠ جنية علي الرغم من قيام الشركة بطلب تسوية مع البنك مقابل سداد مبلغ ٥ مليون جنية مصرى عن طريق الشركة القابضة للصناعات الغذائية و موافقة البنك علي تلك التسوية وارسال شهادة براءة ذمة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ و اخطار البنك المركزي ويتعين تسوية هذا الرصيد بقائمة الدخل هذا بخلاف وجود أرصدة متوقفة اخري بمبلغ ١ ٢٧٢ ٠١٤ جنية مصرى يتعين اتخاذ اللازم نحو الوقوف علي أسباب التوقف .
- طلبنا ولم نواف بالدراسة الخاصة بمخصص ضرائب متنازع عليها والبالغ رصيده ٢٧٤ ٤٢٢ ١٧ جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لتقييم مدي كفايته ، كذلك لم يتضمن الموقف القضائى المقدم لنا مدى كفاية مخصص قضايا ودعاوي البالغ ٧٧٣ ٣٣٥ جنية مصرى فى ضوء المطالبات المرفوعة على الشركة .
- لم يتم اجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عن الارصدة الظاهرة بالقوائم المالية وكذلك عدم اجراء مطابقة علي إستلامات الزيت الخام و كميات الزيت الخام المسلمة للشركة القابضة و كذلك شركة السكر للصناعات التكاملية.
- تبين لنا قيام الشركة ببيع أرض الشونة البالغ مساحتها ١٢ ٩٤٤ متر مربع بمبلغ ٢٤,٦ مليون جنية مصرى تقريبا و عدم قيام المشتري باستلامها لوجود مشاكل ادارية على الارض هذا بخلاف عدم اثبات غرامات تأخير بمبلغ ٣ مليون جنية تقريبا طبقا لكراسة الشروط و المواصفات و كذلك أرض ميت غمر البالغ مساحتها ٧٣٨ متر مربع تم استلام كامل ثمن الارض وفوائد التأخير المستحقة عليها و لم يتم المشتري باستلامها بعد.
- تبين لنا وجود اصول محتفظ بها بغرض البيع تخص أرض زفتى بمساحة ٨٠٦ متر مربع تم الغاء المزاد و مصادر التأمين الابتدائي و وجود نزاعات قضائية مع المشتري و كذلك أرض ميت غمر البالغ مساحتها ١٠٦٢ متر مربع تم الغاء عدد ٢ مزاد لعدم الوصول للسعر المحدد من لجنة التثمين و لم يتم تحديد مزاد اخر يتعين على ادارة الشركة الالتزام بما ورد فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) و الخاص بالاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع.
- تبين لنا عدم قيام الشركة بحساب قيمة المساهمة التكافلية على اجمالي الايرادات البالغة ١,٥٢٠ مليار جنية مصرى تقريبا وكذلك السداد دون الاخذ فى الاعتبار متطلبات القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و الخاص بالتأمين الصحي الشامل مع الاكتفاء بتكوين مخصص بمبلغ ٧ مليون جنية مصرى تخص المساهمة التكافلية رغم ان تلك المساهمة التزام واجب السداد.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة وإجمالي التسويات المطلوب إجراؤها بمبلغ ١٠٠ ٣٥٩ ٢ جنيه مصري والخاصة بتدعيم إنخفاض المخزون والعملاء و المدينون بخلاف دراسة إضمحلال الأصول الثابتة غير المستغلة مع مراعاة تسوية رصيد بنك الاسكندرية المتوقف ضمن الارصدة الدائنة الاخرى فمن رأينا أن القوائم المالية المعدلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، ففي جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المعدل لشركة مصر للزيوت و الصابون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
د. محمد عبد العزيز حجازي
د. عبد العزيز حجازي وشركاه Crowe



شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعدلة)

المعدلة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	المعدلة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤٠ ٥٣٣ ٤٧٣	٣٧ ٢٦٥ ٠٢٤	١/٤-(٢٢,٢٠,٢)/٣	الأصول الغير متداولة
٨٧ ٦٦٤	٨٩ ٣٠٨	٥-٤/٣	أصول ثابتة (بالصافي)
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	٦-٥/٣	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٥٩٩ ٣٤٢	٧	إستثمارات في سندات حكومية
٤٢ ٤٢٤ ١٧١	٣٩ ٠٧٨ ٩١٩		إقراض طويل الأجل
			مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة:
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢/٤	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٦ ٢٥٨ ٦٤٨	٢٢١ ٢٨٥ ٧٢٢	٨-٦/٣	مخزون (بالصافي)
١ ١٠٩ ٦١٢	٩٤٢ ٦٩٦	٩-٧/٣	العلاء (بالصافي)
٢٣٦ ٠٢٤	١٣ ٠١٨	٢٦-١٠-١٠/٣	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١١ ٥٧٤ ٢٩٨	٦ ٣٦٦ ٧٧٣	١١-٧/٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٩ ٣٩٩ ٠٣١	٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	١٢-١٨/٣	نقدية بالبنوك و الخزينة
١٩٠ ٨١٠ ٥٢٢	٢٦٥ ٤٩٦ ٠٥١		مجموع الأصول المتداولة
٢٣٣ ٢٣٤ ٦٩٣	٣٠٤ ٥٧٤ ٩٧٠		إجمالي الاصول
			حقوق المساهمين:
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	٢٠-٣/٣	الإحتياطيات
(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	(٢٧ ٣٢٥ ١٩١)	٢١	خسائر مرحلة
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦		ارباح / خسائر العام
٣٣ ٥٨٦ ٣٢٠	٥٠ ٢١١ ٥٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة:
٨ ٢٧٨ ٦٩٨	٧ ٩٠٥ ٤٤٦	٢٢-١١/٣	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٢٧٨ ٦٩٨	٧ ٩٠٥ ٤٤٦		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة:
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	٢٥ ١٩٥ ٦٠٩	١٣-١٩/٣	مخصصات
٥٨ ٠٤٢ ٩٣١	١٠٠ ٩٧٥ ١٦٩	٢٦-١٤-١٠/٣	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٠ ٣٧٦ ٠٨٥	٤٣ ٢٤٠ ٦٦١	١٥-٨/٣	موردون و أوراق دفع
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	١٦-٢١/٣	دائنو التوزيعات
٣ ٦٤٠ ٤٠٠	٦ ٠١٤ ٠١٥	١٧	مستحقات مصلحة الضرائب
٧٠ ٧٣٠ ٨٨٢	٧٠ ٦٤٨ ٧٩٣	١٨-٨/٣	دائنون و حسابات دائنة أخرى
١٩١ ٣٦٩ ٦٧٥	٢٤٦ ٤٥٨ ٠١٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٣٣ ٢٣٤ ٦٩٣	٣٠٤ ٥٧٤ ٩٧٠		إجمالي الإلتزامات و حقوق المساهمين



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية

رئيس القطاع المالي

المهندس / حامد عبد السلام حسانين

محاسب / نبيل محمد عزب

محاسب / حسن حامد ابراهيم

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات المعدل - مرفق

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعدلة)

المعدلة	المعدلة	إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٤٩٨ ١٠٦ ٦٢١	١ ٥١٦ ٩٤١ ٣٨٣	١/١٣/٣	إيرادات النشاط
(١ ٥٠٠ ٣٧٠ ٦٨٦)	(١ ٤٨٠ ٩٤٦ ٠٠٦)	٢٣, (١٤/٣)	تكلفة النشاط
(٢ ٢٦٤ ٠٦٥)	٣٥ ٩٩٥ ٣٧٧		مجموع الربح
(٢٩٤ ٧٣١)	(٢٦٧ ٣٥٢)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٥ ٢٠٦ ٠٣٤)	(٨ ٦٦٤ ٥٤١)	٢٤, (١٤/٣)	مصروفات عمومية و إدارية
(١ ٠٩٢ ٦٠٦)	(٧٩١ ٢٧٧)		رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
٠	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات بخلاف الأهلاك
(١ ٣٠٠ ٧٦٦)	(٩٨٤ ٥٧٦)		
٩٨٣ ٢٨٢	٤٩٧ ٥٠٤	٤/١٣/٣	فوائد دائنة
٤ ٣٨٣	٤ ٣٨٣		
٢ ١٣٨ ٩١٥	٢ ٥٤٣ ٣٩٣	٢٨	إيرادات أخرى
١ ٤١٦ ٠٩٨	٨٩ ٤٧٥		أرباح رأسمالية
٠	(٦٧٩ ٣٣٣)		ضريبة دخل (فروق فحص)
٠	(٩٧٣ ٣٢٤)		ضرائب عقارية
(١٥ ٧١٥ ٥٢٤)	١٩ ٧٦٩ ٧٧٩		صافي أرباح/ خسائر العام قبل الضرائب
١٢١ ٣٥٦	٣٧٣ ٢٥٢		إيراد الضريبة المؤجلة
٠	(٣ ٣٧٠ ١٦٥)		ضريبة الدخل
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦		صافي أرباح / خسائر العام
-٢,٥٩٩	٢,٧٩٥	٢٧	نصيب المسهم من أرباح / خسائر العام

رئيس القطاع المالي العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

محاسب / حسن حامد ابراهيم محاسب / نبيل محمد عزب المهندس / حامد عبد السلام حسانين

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات المعدل - مرفق

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعدلة)

<u>المعدلة</u>	<u>المعدلة</u>	
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦	صافي ربح / خسارة العام
		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦	مجموع الدخل الشامل الاخر
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦	اجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس القطاع المالي العضو المنتدب للشؤون المالية و الإدارية رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
محاسب / حسن حامد ابراهيم محاسب / نبيل محمد عزب المهندس / حامد عبد السلام حسانين

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات المعدل - مرفق



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعدلة)

المعدلة	المعدلة	إيضاح رقم	البيان
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٥ ٧١٥ ٥٢٤)	١٩ ٧٦٩ ٧٧٩		أرباح/خسائر العام قبل الضرائب
٤ ٠٩٨ ٤٦٢	٤ ٠٠١ ٥٨٢	١/٤	يتم تسويته بـ
(١ ٤١٦ ٠٩٨)	(٨٩ ٤٧٥)		إهلاك الاصول الثابتة
.	٧ ٠٠٠ ٠٠٠		أرباح) رأسمالية
.	(١ ٤٧ ٦٧٧)		المخصصات المكونة
(٩٨٣ ٢٨٢)	(٤٩٧ ٥٠٤)	ب/١٣/٣	تسويات على الخسائر المرحلة
(١٤ ٠١٦ ٤٤٢)	٣٠ ٠٣٦ ٧٠٥		الفوائد الدائنة
(٣٧٠ ٨٨٥٥)	(٦٥ ٠٢٧ ٠٧٤)	٨-٦/٣	(الزيادة) النقص في المخزون
٢٣٨ ١٧٠ ٦٩٢	٥ ٥٩٧ ٤٤٧	٩-١١-١٠	النقص في أرصدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة
(٢٣٠ ٣٠٤ ٢٢٥)	٤٤ ٧١٨ ١٧٥	١٥-١٦-١٧-١٨	*الزيادة (النقص) في أرصدة الموردون و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة
(٩ ٨٥٨ ٨٣٠)	١٥ ٣٢٥ ٢٥٣		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
.	(٧٣٣ ١٣٣)	١/٤	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦٥٧ ٠٩٣)	(١ ٦٤٤)		التغير في المشروعات تحت التنفيذ
٢ ٠٩٧ ٦٥٣	٨٩ ٤٧٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥ ١٢٤	.		مقبوضات من استثمارات في اسهم وسندات محلية
٤٤ ٠٠٠	٧٨ ٤٤٧		مقبوضات من إقراض للغير
١ ٤٨٩ ٦٨٤	(٥٦٦ ٨٥٥)		صافي النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٨٣ ٢٨٢	٤٩٧ ٥٠٤	ب/١٣/٣	الفوائد الدائنة
(٦٣٤)	.		توزيعات الأرباح المدفوعة
٩٨٢ ٦٤٨	٤٩٧ ٥٠٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٣٨٦ ٤٩٨)	١٥ ٢٥٥ ٩٠٢		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٦ ٧٨٥ ٥٢٩	١٩ ٣٩٩ ٠٣١		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٩ ٣٩٩ ٠٣١	٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	١٢-١٨/٣	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
			*تم حذف اثر المعاملات الغير نقدية و الخاصة بضرية الدخل المستحقة بمبلغ ١٦٥ ٣٣٧٠ جنيه مصري.
			الإيضاحات المرفقة و السياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها.
			تقرير مراقب الحسابات المعدل - مرفق

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين.

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (المعدلة)

(القيمة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي خسائر/ارياح العام	خسائر مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
٤٩١٨٠٤٨٨	١٨٧٤٤٩٣	(١٣٤٥٧٨٣٩)	٩٠٣٩٦	٣٦٢٤٢٢	٣١١٠١٦	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
.	(١٨٧٤٤٩٣)	١٨٧٤٤٩٣	.	.	.	.	المحول الى الخسائر المرحلة
(١٥٥٩٤١٦٨)	(١٥٥٩٤١٦٨)	.	.	.	.	.	صافي خسائر السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٣٥٨٦٣٢٠	(١٥٥٩٤١٦٨)	(١١٥٧٣٣٤٦)	٩٠٣٩٦	٣٦٢٤٢٢	٣١١٠١٦	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٣٥٨٦٣٢٠	(١٥٥٩٤١٦٨)	(١١٥٧٣٣٤٦)	٩٠٣٩٦	٣٦٢٤٢٢	٣١١٠١٦	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
.	١٥٥٩٤١٦٨	(١٥٥٩٤١٦٨)	.	.	.	.	المحول الى الخسائر المرحلة
(١٤٧٦٧٧)	.	(١٤٧٦٧٧)	.	.	.	.	نسويات علي الخسائر المرحلة
١٦٧٧٢٨٦٦	١٦٧٧٢٨٦٦	.	.	.	.	.	صافي ارباح السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٠٢١١٥٠٩	١٦٧٧٢٨٦٦	(٢٧٣٢٥١٩١)	٩٠٣٩٦	٣٦٢٤٢٢	٣١١٠١٦	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		(٢١)				(١٩)	

الإيضاحات المرفقة والسياسات المحاسبية تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات المعدل - مرفق



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 لانحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لانحته التنفيذية ، وتم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٢/٥/٢ .

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 لانحته التنفيذية ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .

٢/١ - غرض الشركة

يمثل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و إستخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المصلى 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 .

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

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية 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 بمعاملات اجنبية هذا ويتم ادراج الفرق الناتج عن اعادة 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 بحملتها 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 بالحصول 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 المقتررة عند إقتناء الأصل ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبعدة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام أو الاستبعاد. ويتم الاعتراف بالمدىونية الناتجة عن استبعاد بلد 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 للمدىونية المستحقة والسعر المعادل نقداً على أنه فوائد دائنة.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر 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 إنباءات و مرافق	٢٠ - ٥٠	٢% ، ٥% ، ٧%
آلات و معدات	٢٠	٥%
وسائل نقل و إنتقل	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 الاساسى للشركة يتم إقتطاع نسبة ٥% على الأقل من صافى الربح القابل للتوزيع سنوياً ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ بوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي

يقتطع مبلغ بوازي 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 بوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣ - إحتياطيات أخرى

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

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف الأولي للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للعرض 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 تحميله على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) ، يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

٦/٣ - المخزون

تثبت الخامات و مواد التعمية و التغليف و قطع الغيار و المواد و المهمات المتنوعة بتكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط الشهري 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 بصافى القيمة البيعية "أيهما أقل" ، و يتم تحديد صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً 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 مخصصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

٨/٣ - موردون و أوراق دفع و دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤجلة بين المبلغ المرحل 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 المؤجلة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية إستخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.

و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع إستخدامه في تحقيق المنفعة 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 الفعول. 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 الهدية 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 الفعول .

٣ / ١٤ - 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 .

٣ / ١٥ - نظام التأمينات

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

٣ / ١٦ - 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 الأجر و المرتبات عند إستحقاقها .

٣ / ١٧ - الفوائد المدينة

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

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

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤ الخاص بالتدفقات النقدية و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية . تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك .

١٩/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، 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 وغير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الاستردادية لأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الاستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الاستخدامية أيهما أكثر.

ويتم تحديد القيمة الاستخدامية باتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

إذا تم تحديد أن القيمة الاستردادية 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 الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصرف 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، ويتم الاعتراف 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 استبعاد 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 إثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو أن تخفيض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل و تثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للإهلاك عن طريق تخفيض عبء الإهلاك السنوي وتقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى، وتعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسي مثل "إيرادات أخرى" . وكبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها .

١/٤ - الأصول الثابتة:

الإجمالي	أثاث و مهمات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي *	البيان
١١٩٦٦٦١٧١	٢ ٢٧٨ ٤٧٣	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٩	١٣٤ ٧٠١ ٧٧٧	٣٥ ٥٢٧ ٧٢٢	٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠١٩/٧/١
٣٣٣ ٣١١	١٥ ٦١٩		٩٤ ٠٠٠		٦٢٣ ٤٦٤	.	الإضافات خلال العام
(٦٢٤ ٣٦٥)			(٦٢٤ ٣٦٥)				استيعادات خلال العام
٦٨٢ ٣٨١ ٦٧١	٢ ٢٩٤ ٠٩٢	٥ ٧٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٩	١٣٤ ٧٠١ ٧٧٧	٣٥ ٥٢٧ ٧٢٢	٢٦٣ ٣١٤	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٦٠ ٧٢٤ ٣٦٥	٢ ٢٧٨ ٤٧٣	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٨ ١٥٧ ٥٢٩	١٣٤ ٧٠١ ٧٧٧	٣٥ ٥٢٧ ٧٢٢		مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/٧/١
٣	١٧ ٤٧٨	٧ ٠ ٦٤	٥٧٨ ٧	٣ ٢٧٨ ٥٤٧	٧٦٦ ٦٩٦		اهلاك العام
(٥٥٦ ٤٥٦ ٦٣١)	٢ ٢٣٣ ٤٤٦	٥ ٢٤٠ ١٥٦	٧٦٦ ٣١٥٨	٦١٠ ١٩٦ ١١١	٧٦٦ ٦٨٧		مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣٧ ٢٦٥ ٠ ٢٤	١٦٠ ٦٤٦	٣٥ ٤٤٠	٧٦٦ ٣١٥٨	٧٥١ ٨١٤ ٨١١	٧٦٦ ٢٨٤ ١١١	٢٦٦ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٠ ٥٣٣ ٤٧٣	١٦٢ ٥١٥	٤٢ ٥٠٤	٧٦٦ ٣١٥٨	٧٥١ ٨١٤ ٨١١	٧٦٦ ٢٨٤ ١١١	٢٦٦ ٣١٤	صافي التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠

* يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ١ ٢٦٣ ٣١٤ جنيه في تاريخ المركز المالي ما يلي:

- مبلغ ٧٢٠٠٠٠ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ٨٠٦ متر مربع كائنة بزمام مدينة زفتى و جاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل الأرض المذكورة بالشهر العقاري باسم الشركة.
- مبلغ ١٢٧٤ جنيه يتمثل في تكلفة شراء ١١٥٨ متر مربع من أرض نادي طلعت حرب مملوكة للشركة على المشاع.
- * بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم مبلغ ٦٤,٥٢٨ مليون جنيه مصرى ومبلغ ٢٤,٧٨١ مليون جنيه مصرى مهلكة دفتريا وغير مستخدمة في الإنتاج كما بلغت صافي الطاقات الغير مستغلة ٢,٢١٨ مليون جنيه مصرى .
- * بلغت مساحة الأراضي حوالي ٢٥٠ الف متر والتي تختلف قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية وزيادة المساحة بالجرد عن مساحة العقود ب ٢٨٠ متر
- * تتمثل تلك التسويات الخاصة ببند الاراضي بتحويل قطعة الارض المتبقية من أرض الشونة بسندوب من اصول بغرض البيع الى الأصول الثابتة .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢/٤- أصول محتفظ بها بفرض البيع البيان
المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٣	٦١٣	١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر
٧٧٢ ٢٤٩	٧٧٢ ٢٤٩	٨٠٦ متر بمصنع زفتي
١٥١٠.٠٤٧	١٥١٠.٠٤٧	* شونة سندوب
٢٢٢٢٩.٩	٢٢٢٢٩.٩	الإجمالي

* تم تحويل جزء من مساحة أرض الشونة بسندوب البالغ تكلفتها ٥٩٧٨١٤ جنيه مصري الى الاصول الثابتة .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٥- مشروعات تحت التنفيذ البيان
المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠٠	.	١/٥- تكوين سلع
٣٨٨٤	.	قيمة برنامج اجور العاملين
٢٩ ٢٨٠	.	رسوم انشاء عدد ٢٠ محل الزقازيق
٤٠٠٠٠	.	قيمة ٢٤ ماسورة بصرف مصنع الزقازيق
٧٠٠٠	٧٠٠٠	قيمة مصنعيات لتشيير صرف مصنع الزقازيق
.	٨٢٢٠.٨	تحت حساب تعليية الدور الاول علوي لمحلات كفر سعد
٨٧ ٦٦٤	٨٩٢٠.٨	تاهيل غلاية بمصنع بلقاس
		الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٦- إستثمارات في سندات حكومية البيان
المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	* سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	الإجمالي

* تم مخاطبة بنك الإستثمار القومي بشأن إسترداد الرصيد المجذب لشراء سندات حكومية ، وقد افاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد بإعتباره من الإيرادات السيادية التي تساهم في تمويل مشروعات الخطة العامة للتلمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسامي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٢٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥ ولا تقوم الشركة بعمل إضمحلال لتلك الإستثمارات حيث تحصل الشركة على عائد سنوي بمبلغ ٤٢٨٢ جنيه مصري و جارى مخاطبة البنك مرة أخرى لاسترداد ذلك المبلغ .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٧- إقراض طويل الأجل البيان
المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٥٩٩ ٣٤٢	* قرض إتحاد المساهمين
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٥٩٩ ٣٤٢	الإجمالي

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١ ٥٩٩ ٣٤٢ جنيه مصري 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 الادارة رقم ٩٥٦ بتاريخ ١٨/٩/٢٣ علي ارجاء احتساب فائدة التمويل علي الرصيد المدين.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٨- مخزون (بالصافي)
المعدلة	المعدلة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩٤٣٦٩١	١٠٨٩٥٠٨٨	مخزن قطع غيار ومهمات
١١٨٤٢٧٥٠٥	١٨٦٢٤٤٠٤٩	مخزن خامات
١٨٥٤٤٨٢٤	١٩٢١٢٤٢٠	انتاج تام
٦٣١٧٦٧١	٤٨١٦٧١٣	انتاج غير تام
٢٢٠٥٤٩٨	٢٤٦٧٧١١	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٨٩٧٤	٨٩٧٤	بضائع بغرض البيع
١٣٢٤٢٨	١٣٨٨٥٩	مخزن وقود
٦٦٣٠٧	٦٦٣٠٧	بضائع لدى الغير
١٩٠٨	١٩٠٨	مخزن مخلفات
٢١٧٦١٤٩	.	اعتمادات مستندية
١٥٨٨٢٤٩٥٥	٢٢٣٨٥٢٠٢٩	الإجمالي
		يخصم:
(٢٥٦٦٣٠٧)	(٢٥٦٦٣٠٧)	*الإنخفاض في قيمة المخزون
١٥٦٢٥٨٦٤٨	٢٢١٢٨٥٧٢٢	الصافي

* يتمثل ذلك الانخفاض في مبلغ ١٥٦٦٣٠٧ جنيه مصري قيمة مخزون قطع غيار وتعبئة وتغليف ومستلزمات ومبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لمواجهة مرتجعات مخزون الانتاج التام .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩- العملاء (بالصافي)
المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٦٠٩٦١٢	١٧٤٤٢٦٩٦	عملاء
.	.	اوراق قبض
١٧٦٠٩٦١٢	١٧٤٤٢٦٩٦	الإجمالي
		يخصم:
(١٦٥٠٠٠٠٠)	(١٦٥٠٠٠٠٠)	*الإنخفاض في قيمة العملاء
١١٠٩٦١٢	٩٤٢٦٩٦	الصافي

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في العملاء في أرصدة العملاء المتوقفون عن السداد لأكثر من عام.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٠- المستحق على الأطراف ذوي العلاقة
المعدلة	المعدلة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
.	.	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١١٠٢٤	١٣٠١٨	شركة السكر و الصناعات التكاملية
١١٢٥٠٠	.	شركة طنطا للزيوت و الصابون
١١٢٥٠٠	.	شركة أبو الهول المصرية للمنظفات
٢٣٦٠٢٤	١٣٠١٨	الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ المعدلة جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المعدلة جنيه مصري	١-1-1 - مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي) البيان
٥٤١٠٠٥٣١	٥٤١٠٠٥٣١	قضايا اختلاس
٣٠٩٧٤١٧	٣١٩٤٥٥٨	تأمينات لدى الغير
٦٤١٠٠٠	٦٤١٠٠٠	قضايا سطو مسلح - سرقة مرتبات مصنع سندوب
١٣٥٣٩٥٩	١٤٤٩٩٤٤	مصلحة الضرائب
٤٦١٧٥٦	٤٦١٧٥٦	خطابات ضمان (بنك إسكندرية)
٦٥٥٧٨٣٢	٥٩٢٢٠٢	* حسابات مدينة أخرى
٣١٣٨٤١	٣١٣٨٤١	شركة ساره
٢٠٦٩٢٧	١٢٢٨٨٠	موردون دفعات مقدمة
٢٢١٠١٢	٢٢١٠١٢	قضايا الصودا
١١٧٥١١	٦٥٨٨٠	اسهم و سلفيات عاملين
.	٧٠٨٨٤١	المصرية لتجارة الجملة
٧٧٢٢٠	٦٩٠٣٦	الجمعية التعاونية البترول
١٣٣٥	١٣٣٥	جمارك
١٨٤٦٠٣٤١	١٣٢٥٢٨١٦	الإجمالي
(٦٨٨٦٠٤٣)	(٦٨٨٦٠٤٣)	يخصم:
١١٥٧٤٢٩٨	٦٣٦٦٧٧٣	الإنخفاض في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
		الصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ المعدلة جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المعدلة جنيه مصري	١/١ - حسابات مدينة أخرى البيان
٢٦٤٨١٢	٢٨٠٣٩٨	إيرادات مستحقة
٥٣٠٥٩	٤٦٩٨٢	السادات بادي
٢٨٢٦٠	٢٨٢٦٠	بطباعة محرزة بالنيابة
٢٢٩٠٦٢	٢٢٩٠٦٢	شركة يونتايد انجترج ايسترن
٥٩٦٢٦٣٩	.	الشركة القابضة (قيمة الزيت الخام)
٢٠٠٠٠	.	معاشات
.	٧٥٠٠	شركة رامتان
٦٥٥٧٨٣٢	٥٩٢٢٠٢	الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ المعدلة جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المعدلة جنيه مصري	١٢- نقدية بالبنوك و الخزينة البيان
٣٠٧٦٥٠٢	٥٨٧٨٩٤٦	حسابات جارية بالبنوك
٥٠١٢٢	٤٨٢٧٨	بنك قطر الوطني
٥٣٤٣٣٤	٥١٤٥٨٤	بنك كريدي أجريكول دولار
٨٠٠٢٨	٧٦٠٢٠	بنك كريدي أجريكول جنيه
٦٨٨١٣٢	٣٨٥٨١٣	بنك كريدي أجريكول يورو
٥٩٤٢٠٣٩	٩١٩١٣٤٥	بنك المصرف المتحد
٦٦٦١٤٧٦	١٥٥٠٧٢٧٣	بنك مصر جاري دولار
٢٢٣٨٨٢٧	٣٠٥٢٦٧٤	بنك مصر جاري جنيه مصري
١٩٢٢١٤٧٠	٣٤٦٥٤٩٣٣	بنك القاهرة
		إجمالي حسابات جارية بالبنوك
		شيكات تحت التحصيل
		نقدية بالخزينة
١٧٧٥٦١	.	صندوق الفروع
١٧٧٥٦١	.	إجمالي النقدية بالخزينة
١٩٣٩٩٠٣١	٣٤٦٥٤٩٣٣	الإجمالي

المعدلة			المعدلة			١٣- مخصصات
الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	البيان
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	العام	العام	١٠ يوليو ٢٠١٩	العام	١٠ يوليو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	.	.	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	.	.	مخصص ضرائب متنازع عليها
٧٠٠٠٠٠٠	.	٧٠٠٠٠٠٠	.	.	.	* مخصص مساهمة تكافلية
٧٧٣ ٢٣٥	.	.	٧٧٣ ٢٣٥	.	.	* مخصص قضايا و دعاوى
٢٥ ١٩٥ ٦٠٩	.	٧٠٠٠٠٠	١٨ ١٩٥ ٦٠٩	.	.	الإجمالي

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٧٧٣ ٢٣٥ جنيه مصري.
** تم تكوين مخصص ٧ مليون جنيه مصري للمساهمة التكاليفية لحين البت في المذكرة المعروضة علي وزارة التموين لاعادة احتساب المساهمة التكاليفية

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		١٤- مستحق لأطراف ذوي علاقة
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري	البيان
٥٧ ٨٧٤ ٦٤٦	١٦٨ ٢٨٥	١٠٠ ٣٦٦ ٢٥٥	٨٧ ٥٣٦	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
.	.	٥٢١ ٣٧٨	.	الشركة القابضة للصناعات الغذائية (حساب جاري)
٥٨ ٠٤٢ ٩٣١	.	١٠٠ ٩٧٥ ١٦٩	.	شركة طنطا للزيوت و الصابون
				الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		١٥- موردون و أوراق دفع
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري	البيان
٣٦ ٢٨٢ ١١٨	٤٠ ٩٣ ٩٦٧	٤٢ ٠١٧ ٧٤٩	١ ٢٢٢ ٩١٢	موردون
٤٠ ٣٧٦ ٠٨٥		٤٣ ٢٤٠ ٦٦١		أوراق دفع
				الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		١٦- داللو التوزيعات
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري	البيان
٢٥٢ ٨٣٥	١٣٠ ٩٣٣	٢٥٢ ٨٣٥	١٣٠ ٩٣٣	* حصة المساهمين
٣٨٣ ٧٦٨		٣٨٣ ٧٦٨		* حصة العاملين
				الإجمالي

* يتضمن ذلك الرصيد مستحقات العاملين عن سنوات سابقة بمبلغ ١٣٠ ٩٣٣ جنيه مصري و رصيد مستحق للمساهمين الذين لم يتقدموا لصرف الكوبونات عن سنوات سابقة بمبلغ ٢٥٢ ٨٣٥ جنيه مصري.

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		١٧- مستحقات مصلحة الضرائب
المعدلة	جنيه مصري	المعدلة	جنيه مصري	البيان
٢٦٢ ٦٢٥	٤٧٦ ٥٥٤	٢٦٨ ٢٧٢	٢٩١ ٠٠١	ضرائب القيمة المضافة
٢ ٦٦٥	٢ ٨٩٨ ٥٥٦	٧ ٦٨٨	١ ٩٧٦ ٨٨٩	مصلحة ضرائب كسب عمل و خصم و تحصيل
.	.	.	٣ ٣٧٠ ١٦٥	دمغة غاز
٣ ٦٤٠ ٤٠٠		٦ ٠١٤ ٠١٥		ضرائب عقارية و مجالس محلية و قيم منقولة و دمغة غاز
				ضريبة الدخل
				الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٨ - دالون و حسابات دائنة اخرى البيان
<u>المعدلة</u>	<u>المعدلة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	تسويات دائنة اخرى (بنك اسكندرية)
٨ ٢٠٨ ٨١١	٨ ٢٥٠ ٣٤١	مصروفات و اجور مستحقة
٤ ٢٥٦ ٨٥٧	٤ ٤٨٩ ٤٢٥	تأمينات للغير
٨ ٤٤٤ ٤٤١	٨ ٠١٩ ٣٥٢	تأمينات اجتماعية
١ ٠٣٦ ٦٧٣	٩٢١ ٤٨٨	*منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٢٦٠ ١٠٠	٣٢٧ ٥٦٥	الهيئة العامة للتأمين الصحي
٩٦٧ ٦١٢	٣٩٦ ٠٥٥	عملاء دفعات مقدمة
٧٦١ ٤٠٧	٧٠٢ ٨٣٨	***إيرادات مؤجلة (منحة وزارة البيئة)
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠	تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
٣٣٦ ٥٩٥	٣٣٦ ٥٩٥	فوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء
٩٢ ٠٠٠	٨٤ ٠٠٠	**إيرادات مؤجلة (برنامج الامم المتحدة)
٢٥ ١٣٢ ٩٥٢	٢٥ ١٥٧ ٠٢٨	*متنوعة
٦٩٩ ٦٤٥	١ ٢٣٠ ٦٨٨	مبالغ مستقطعة من العاملين
٧١ ٣٧٥	٧١ ٣٧٥	فالي جروب
.	١٩٩ ٦٢٩	شركة ترانس
٢ ٢٣٤	٢ ٢٣٤	تسويات دائنة اخرى بنك الامارات
<u>٧٠ ٧٣٠ ٨٨٢</u>	<u>٧٠ ٦٤٨ ٧٩٣</u>	الإجمالي

* تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد مؤجل بقيمة ٩٢١٤٨٨ جنيه مصري قيمة المتبقي من المنحة بعد تخفيضها سنويا.
** تم إدراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل بقيمة ٨٤٠٠٠ ويتم تخفيضه كل فترة بنفس نسبة إهلاك الآلات والمعدات وإدراج كإيراد بقائمة الدخل
*** تم إدراج منحة وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل قيمته ٧٠٢٨٣٨ جنيه مصري قيمة المتبقي من المنحة بعد تخفيضها سنويا بنسبة الإهلاك.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١١١٨ - متنوعة البيان
<u>المعدلة</u>	<u>المعدلة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠١ ٨٣١	١٣٨ ٦٨٤	الجزاءات
.	٣ ٦٥٠	محمد جمال زيدان
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	*محمد محمد عبدالكريم
٥٤٣	.	السيد ذكي
٢١ ٦٠٠	١٤ ٤٠٠	ابراهيم حسن
٤ ١٣٧	.	صهبي علي ابراهيم
١٨	١٨	ورثة عبد السلام
٤٢	.	ورثة دميري ابادير
٣ ١٠٠	.	عماد محمد ابراهيم
٢٩٣	.	ورثة محمد عبد الجليل
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد رشاد
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	السادات بادي حسن
٤ ٩٩٨	١ ٩٠٤	علي فكري
.	٣٩٠	احمد سامي
.	١ ٥٩٢	بنك مصر دولار
<u>٢٥ ١٣٢ ٩٥٢</u>	<u>٢٥ ١٥٧ ٠٢٨</u>	الإجمالي

* هذا المبلغ عبارة عن قيمة شراء ١٢٩٤٤ متر مربع تم بيعها للمشتري ولم يتم تسليم هذه الارض له لدواعي امنية

٢٨- إيرادات أخرى
البيان

<u>المعدلة</u>
٣٠ يوليو ٢٠٢٠
جنيه مصري
٢ ٥٤١ ٨٣٨
١ ٥٥٥
٢ ٥٤٣ ٣٩٣

إيجارات دائنة
اشترك عاملين في الجراج
اجمالي إيرادات أخرى

٢٩- الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي عن ضريبة ارباح شركات الاموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات ان وجدت .
تلتزم الشركة باحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقوم بأعداد الأقرار الضريبي وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي وقائمة الدخل ويتم تقديم الأقرار الضريبي علي النموذج المعد لهذا الغرض والسداد في المواعيد المقررة دون تأخير.

١/٢٩ - ضريبة الدخل :-

سنوات الفحص ٢٠٠١/٩٩ ورد نموذج ٤٠٣ بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصري بناء على قرار لجنة الطعن وتم سداد المبلغ .

اما بخصوص الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠١/٢٠٠٥ فقد ورد الى الشركة نماذج ١٩ ضرائب واحيل للجنة الطعن وتم البت فيها وتم رفع قضية بها وتم تحويلها الى مكتب الخبراء وتم تحويل الطعون لمحكمة القضاء الإداري .

اما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٧ فتم الإحالة الى لجنة داخلية وتم الاتفاق بين مصلحة الضرائب و الشركة و تم السداد حيث استفادت الشركة من قرار وزير المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٢ بتخفيض مبلغ الضريبة بنسبة ٢٥% ولازال هناك خلاف بين الشركة و مصلحة الضرائب على فوائد التأخير الخاصة بهذه السنوات (٢٠٠٥/٢٠٠٧) .

اما بخصوص سنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ تم الفحص وتم الإحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الإتفاق على مبلغ وقدره ١٨٦ الف جنيه مصري وتم سداد المبلغ.

اما بخصوص سنة ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ تم الفحص وتم الإحالة الى لجنة داخلية وتم الاتفاق علي مبلغ وقدره ٢٨٠ ٩٦٩ جنيه مصري تم السداد بتحويل من بنك مصر خلال شهر يناير ٢٠١٦ .

اما بخصوص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ تم الإحالة الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على مبلغ ٩٦٢ ٧١٧ (وتم سداد المبلغ بالشيكات ارقام رقم ٤٩٠٦٠٩٩٥ ، ٤٣٤١١١ ، ٥٠٨٤٣٣٤٩٠) .

اما بخصوص سنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ تم الإحالة الى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق علي مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وتم سداد المبلغ بالشيك رقم ٤٢٦٠٧٠٧٣ في ٢٠١٨/٤/٢٩ علي بنك مصر وتم إحالة بعض البنود الى لجنة طعن و صدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٢١٦ ٦٣٩ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٦٠٨ ٣١٩ جنيه مصري بالشيك رقم ٥٤١٠٥٨٩٢ في ٢١ مايو ٢٠١٩ ومبلغ ٦٠٨ ٣١٩ جنيه مصري تحويل بنكي على بنك مصر.

اما بخصوص السنوات من ٢٠١٤ الى ٢٠١٦ ما زالت في اللجان المتخصصة.

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :-

ما زال الفحص للسنوات ٢٠١٢ / ٢٠٠٦ وأخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٠١١/٢/٢٧ وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٩ ولم يتم الفحص حتى تاريخه .
اما الاعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد دفعات شهرية على نمة ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص حتى تاريخه

٣/٢٩ - ضريبة التمغة :-

تم فحص التمغة على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٦ /٦/ ٣٠ وتم الربط على مبلغ ٣٨ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التحويل للجنة الداخلية وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٤ ٠٠٠ جنيه مصري وتم السداد بشيك رقم ٤١١٥٦٤٩٤ في ٢٠١٧/١١/٢٢ .
اما السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جاري الفحص حالياً.
اما السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة التمغة المستحقة عن الغاز واي اعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤/٢٩ - الضريبة العامة على المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) :-

تم فحص الفترة من ٢٠١٤/ ٧ /١ حتى ٢٠١٦/ ٦/ ٣٠ وتم الاتفاق على مبلغ قدره ٤٦ ٠٣٢ جنيه مصري وتم السداد بشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ بتحويل على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .
اما السنوات من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى تاريخه يتم تقديم الاقرارات الضريبية الشهرية و سداد الضريبة المستحقة و لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :-

بلغت المطالبات من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٦٧٠٩٤٢٢ جنيه و تم سداد ٤٧٣٢٥٣٣ جنيه و المتبقي ١٩٧٦٨٨٩ جنيه.

٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

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

٢/٣٠ - خطر الائتمان :

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

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية و قد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقترضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعمل 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.

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 .

٥/٣٠ - الإلتزامات المحتملة:

لا توجد اى إلتزامات عرضية أو مسئوليات إجتماعية.

٣١- إدارة مخاطر رأس المال:-

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية . وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ،وتعتمد ادارة الشركة على التمويل الذاتي فى تمويل جميع انشطتها ولا تعتمد على القروض او التسهيلات الاخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث يتمثل رأس المال فى الاتى :-

		<u>البيان</u>
المعدلة	المعدلة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٧٦٣ ٨٣٤	٧٦٣ ٨٣٤	الاحتياطيات
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٦ ٧٧٢ ٨٦٦	ارباح/خسائر العام
(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	(٢٧ ٣٢٥ ١٩١)	الخسائر المرحلة
٣٣ ٥٨٦ ٣٢٠	٥٠ ٢١١ ٥٠٩	اجمالى حقوق الملكية

٣٢- إصدار القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩٨٢) بتاريخ ١٩١٧ / ٢٠٢٠ .

شركة مصر للزيوت و الصابون "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>تاريخ التطبيق</u>	<u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:- - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة". - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة". - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".	معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"
٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزمة علي القوائم المالية المستقلة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"
٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدم القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"