

شركة مصر للزيوت والصابون
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٣- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٦- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا 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.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن التقييم والافصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي 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 علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية.

اساس ابداء الرأي المتحفظ :

- لم تقم الشركة بأعداد دراسة لإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الثابتة المهلكة دفترية ولا زالت تعمل وتحديد نسب اهلاكاها والقيمة التخريدية لتلك الاصول حيث بلغت قيمة الاصول الثابتة المهلكة دفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧١ ٣١١ ٦٦٨ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) فقرة رقم (٥١) الأصول الثابتة وأهلاكاها.

- لم تقم الشركة بعمل اختبار اضمحلال للأصول الثابتة الغير مستقلة والتي لها قيمة دفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية لتلك الاصول والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٢ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول .

- هناك استثمارات مالية في سندات حكومية بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥ ٢٤٥ جنية مصرى لم يتم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة حيث تبين عدم امكانية تحصيل القيمة من المراسلات مع بنك الاستثمار القومى .
- هناك قرض لاتحاد المساهمين للعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ٤٩١ ٩٤٢ جنية مصرى لم يتم تحصيله من فترة طويلة ولم يتم عمل دراسة للقيمة الحالية للمديونية في ذات التاريخ .

- هناك أصول محتفظ بها بغرض البيع تتمثل في اراضى فضاء مخصصة للبيع بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٢٣٢ ٩٠٩ جنية مصرى تبين وجود نزاعات قضائية عليها يتعين على الشركة مراعاة متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الخاص بالاصول غير المتداولة والمحتفظ بها لغرض البيع .

- تضمن رصيد العملاء البالغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٧ ٥٣٥ ٣٥٧ جنية مصرى أرصدة عملاء متوقفة من عدة سنوات وعليها نزاعات قضائية بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧ ٤٤٠ ٠٠٠ جنية مصرى ومكون لها اضمحلال بمبلغ ١٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ويتعين على الشركة تدعيم الاضمحلال بكامل القيمة .

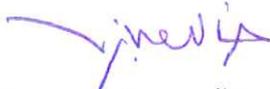
الرأى المتحفظ :

وفيما عدا أثر ما قد ينتج عن ما سبق من تسويات لما تم ذكره في فقرة أساس الرأى المتحفظ اعلاه قد تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للزيوت والصابون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدققاً التقديرة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متقنة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسؤوليتها كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متقنة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بما مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقب الحسابات



استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى المصرى رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

مشاة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في : ٢٣/٩/٢٠٢١

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

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القائمة بالتخصيص المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	الاصول
٣٧,٢٦٥,٠٢٤	٣٥,٠٤١,٢١٥	٢/٣ - ٤	اصول غير متداولة
٨٩,٣٠٨	٠	٤/٣ - ٥	الاصول الثابتة (بالصافي)
١٢٥,٢٤٥	١٢٥,٢٤٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٩٩,٣٤٢	١,٤٩١,٩٤٢	٧	استثمارات مالية في سندات حكومية
٣٩,٠٧٨,٩١٩	٣٦,٦٥٨,٤٠٢		قروض للغير طويلة الاجل
			اجمالي الاصول غير المتداولة
			اصول متداولة:
٢,٢٣٢,٩٠٩	٢,٢٣٢,٩٠٩	٨	اصول بغرض البيع
٢٢١,٢٨٥,٧٢٣	٩٥,٢٢٦,٤٦٣	٩	المخزون (بالصافي)
٩٤٢,٦٩٦	٦٣٥,٣٥٧	١٠	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١٣,٠١٨	١,٧٩٢,٠٩٥	١١	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة واطراف ذات علاقة
٦,٣٦٦,٧٧٣	٥,٩٤٢,٣٤٤	١٢	المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٣٤,٦٥٤,٩٣٣	٢٦,٥٨٠,٩٢٥	١٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦٥,٤٩٦,٠٥٢	١٣٢,٤١٠,٠٩٣		اجمالي الاصول المتداولة
٣٠٤,٥٧٤,٩٧١	١٦٩,٠٦٨,٤٩٥		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٣١١,٠١٦	٣١١,٠١٦		إحتياطي قانوني
٩٠,٣٩٦	٩٠,٣٩٦		إحتياطي عام
٣٦٢,٤٢٢	٣٦٢,٤٢٢		إحتياطي نظامي
(٢٧,٣٢٥,١٩١)	(١٠,٥٥٢,٣٢٦)		خسائر مرحلة
١٦,٧٧٢,٨٦٥	٣,٦٤٧,٤٧٢		ارباح العام
٥٠,٢١١,٥٠٨	٥٣,٨٥٨,٩٨٠		إجمالي حقوق الملكية
٧,٩٠٥,٤٤٦	٧,٥٦٧,٧٥٨	١٥	التزامات غير متداولة
٧,٩٠٥,٤٤٦	٧,٥٦٧,٧٥٨		التزامات ضريبية مؤجلة
			أجمالي الالتزامات الغير متداولة
٢٥,١٩٥,٦٠٩	٢٨,٩٢٩,٠٣٥	١٦	التزامات متداولة
١٠٠,٩٧٥,١٦٩	٣١١,٩١٢	١٧	مخصصات
٤٣,٢٤٠,٦٦٠	٢٦,٨٤٢,٤٠٦	١٨	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة واطراف ذات علاقة
٣٨٣,٧٦٨	٣٨٣,٧٦٨		موردون وأوراق دفع
٦,٠١٤,٠١٥	٤,٦٥٣,٢٥٤	١٩	داننو توزيعات
٧٠,٦٤٨,٧٩٦	٤٦,٥٢١,٣٨٢	٢٠	مستحقات مصلحة الضرائب
٢٤٦,٤٥٨,٠١٧	١٠٧,٦٤١,٧٥٧		داننون وحسابات دائنة أخرى
٢٥٤,٣٦٣,٤٦٣	١١٥,٢٠٩,٥١٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٠٤,٥٧٤,٩٧١	١٦٩,٠٦٨,٤٩٥		اجمالي الالتزامات
			اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

م. د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ٢٠٩٤٥

محل اقامة حسابات الشركة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن حامد ابراهيم

المهندس / حامد عبد السلام حسانين مدير

محاسب / نبيل محمد عزب

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
١,٥١٦,٩٤١,٣٨٣	١,٥٨٥,٧٨٢,٢٦٩		صافي المبيعات
١,٤٨٠,٩٤٦,٠٠٦	١,٥٨٦,١١٤,٧٠٠	٢١	يخصم: تكلفه المبيعات
٣٥,٩٩٥,٣٧٧	(٣٣٢,٤٣١)		مجمل الارباح (الخسائر)
٨,٩٣١,٨٩٣	٩,٣٣١,١١٢	٢٢	يخصم: مصروفات إدارية وعمومية و مصروفات بيع وتوزيع
٧٩١,٢٢٧	٩١٠,٠٠٠		رواتب وبدلات مجلس الادارة
٩٧٣,٣٢٤	٩٨٦,٤٣٢		ضريبة عقارية
١٠,٦٩٦,٤٤٤	١١,٢٢٧,٥٤٤		إجمالي المصروفات
٢٥,٢٩٨,٩٣٣	(١١,٥٥٩,٩٧٥)		الارباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
٤٩٧,٥٠٤	٧٢٧,٧٩٢		يضاف (يخصم): فوائد دائنة
٨٩,٤٧٤	٣٣١,٢٢٣		ارباح راسمالية
٤,٣٨٣	٠		ايرادات اوراق مالية
٠	(٤٠٠,٠٠٠)		أضمحادل في أرصدة العملاء
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٧٣٣,٤٢٦)		مخصصات بخلاف مخصصات الاملاك
(٢٤١,٤٠٥)	(٢٣٥,٦٤٢)		خسائر فروق عملة
٢,٥٤٣,٣٩٣	٢٣,٩١٤,٤٢٠		ايرادات أخرى
(١,٤٢٢,٥٠٤)	(٢,٥٧٤,٠٩٨)		مصروفات أخرى
(٥,٥٢٩,١٥٥)	١٨,٠٣٠,٢٦٩		صافي ارباح العام
١٩,٧٦٩,٧٧٨	٦,٤٧٠,٢٩٤		يضاف (يخصم): ضرائب مؤجلة
٣٧٣,٢٥٢	٣٣٧,٦٨٨		ضرائب مؤجلة
(٣,٣٧٠,١٦٥)	(٣,١٦٠,٥١٠)		ضرائب دخلية
١٦,٧٧٢,٨٦٥	٣,٦٤٧,٤٧٢		صافي ارباح العام بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
٢.٨٠	٠.٦١	٢٣	نصيب السهم في ارباح العام

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

رئيس القطاع المال

المهندس/ حامد عبد السلام حسانين سيف

محاسب / نبيل محمد عزب

محاسب/ حسن حامد ابراهيم

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

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠

ايضاح رقم

١٦,٧٧٢,٨٦٥

٣,٦٤٧,٤٧٢

صافي ارباح العام

١٦,٧٧٢,٨٦٥

٣,٦٤٧,٤٧٢

الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل للعام

د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة مصر للزيوت والصابون

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم	
١٩,٧٦٩,٧٧٨	٦,٤٧٠,٢٩٤		- صافي الارباح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٤,٠٠١,٥٨٢	٣,٩٠٢,٨٠٧	٤	- اهلاكات أصول ثابتة
(٨٩,٤٧٤)	(٣٣١,٢٢٣)		- ارباح رأسمالية
(٣٧٣,٢٥٢)	(٣٣٧,٦٨٨)		- ضرائب مؤجلة
(٤٩٧,٥٠٤)	(٧٢٧,٧٩٢)		- الفوائد الدائنة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٣٣,٤٢٦		- مخصصات بخلاف مخصصات الاهلاك
<u>٢٩,٨١١,١٣٠</u>	<u>١٢,٧٠٩,٨٢٤</u>		- خسائر التشغيل قبل التعيرات في رأس المال العامل
			تسويات التعير في رأس المال العامل:
(٦٥,٢٥٧,٩٥٤)	١٢٦,٠٥٩,٢٦٠		- التعير في المخزون
١٦٦,٩١٦	٣٠٧,٣٣٩		- التعير في العملاء وأوراق القبض
٢٢٣,٠٠٦	(١,٧٧٩,٠٧٧)		- التعير في حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
٥,٢٠٧,٥٢٥	٤٢٤,٤٢٩		- التعير في حسابات المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى
٤٣,٢٢٤,٨٢٢	(١٠٠,٦٦٣,٢٥٧)		- التعير في حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة
٢,٨٦٤,٥٧١	(١٦,٣٩٨,٢٥٤)		- التعير في موردين وأوراق دفع
(١,٠٣٨,٠٧٨)	(٤,٥٢١,٢٧١)		- التعير في مستحقات مصلحة الضرائب
(١٠٢,٢٥٩)	(٢٤,١٢٧,٤١٤)		- التعير في الدائنين وحسابات دائنة أخرى
٣٧٣,٢٥٢	٣٣٧,٦٨٨		- التعير في الضرائب المؤجلة
(١٤٧,٦٧٧)	-		- تسويات سنوات سابقة على الأرباح المرحلة
<u>١٥,٣٢٥,٢٥٤</u>	<u>(٧,٦٥٠,٧٣٣)</u>		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٣٣,١٣٣)	(١,٦٧٨,٩٩٧)		- مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٦٤٤)	٨٩,٣٠٨		- مدفوعات وتسويات على مشروعات تحت التنفيذ
٨٩,٤٧٥	٣٣١,٢٢٣		- متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٩٧,٥٠٤	٧٢٧,٧٩٢		- مقبوضات من الفوائد الدائنة
<u>(١٤٧,٧٩٨)</u>	<u>(٥٣٠,٦٧٤)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٨,٤٤٧	١٠٧,٤٠٠		- مقبوضات من قروض من شركات شقيقة
<u>٧٨,٤٤٧</u>	<u>١٠٧,٤٠٠</u>		صافي النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
١٥,٢٥٥,٩٠٣	(٨,٠٧٤,٠٠٧)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٩,٣٩٩,٠٣١	٣٤,٦٥٤,٩٣٣		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>٣٤,٦٥٤,٩٣٣</u>	<u>٢٦,٥٨٠,٩٢٥</u>	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

القائمة بالقيمة المبررى

الإجمال

الإجمال	أرباح (خسائر) التبرية	أرباح (خسائر) مبرحلة	احتياطي نظامى	احتياطي العام	احتياطي التالىرى	رأس المال
٣٣,٥٨٦,٣١٩	(١٥,٥٩٤,١٦٨)	(١١,٥٨٣,٣٤٧)	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١٥,٥٩٤,١٦٨	(١٥,٥٩٤,١٦٨)				
(١٤٧,٦٧٦)		(١٤٧,٦٧٦)				
١٦,٧٧٢,٨٦٥	١٦,٧٧٢,٨٦٥					
٥٠,٣١١,٥٠٨	١٦,٧٧٢,٨٦٥	(٣٧,٣٢٥,١٩١)	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٣١١,٥٠٨	١٦,٧٧٢,٨٦٥	(٣٧,٣٢٥,١٩١)	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٦٤٧,٤٧٢	٣,٦٤٧,٤٧٢					
٥٣,٨٥٨,٩٨٠	٣,٦٤٧,٤٧٢	(١٠,٥٥٢,٣٢٦)	٣٦٢,٤٢٢	٩٠,٣٩٦	٣١١,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة مصر للزبوت والصابون
 * شركة مساهمة مصرية
 قائمة التبر في حقوق الملكية
 عن السنة المالية المنتبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصبة في ٢٠١٩/٧/١
 تحويل خسائر ٢٠١٩ إلى الأرباح والخسائر المبرحلة
 تبروات بين سنوات سابقة
 ارباح السنة المالية المنتبة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
 الرصبة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
 الرصبة في ٢٠٢٠/٧/١
 تحويل أرباح السنة المالية المنتبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ إلى الأرباح والخسائر المبرحلة
 ارباح السنة المالية المنتبة في ٢٠٢١/٦/٣٠
 الرصبة في ٢٠٢١/٦/٣٠

د. خالد عبد العزيز حجازى
 مس. م. ١٠٩٤٥
 سجل مرقى حسابات الهيئة
 العامة للرقابة المالية رقم ٧٣

شركة مصر للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة:-

- منذ فبراير ١٩٦٧ كانت شركة مصر للزيوت والصابون " شركة مساهمة مصرية " تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة وبصدور قانون شركات قطاع الاعمال العام اصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية وصدر نظامها الاساسى وفقا لاحكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتم نشره بالوقائع المصرية العدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .
- وبتاريخ ١٩٩٦/٨/٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية على بيع اكثر من ٥١% من اسهم الشركة ومنذ ذلك التاريخ اصبحت الشركة خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم النشر بصحيفة الشركات بذلك في سبتمبر ١٩٩٨ ومدة الشركة خمسون عاما تنتهى في ٢٠٣٨/١١/٦ ومركزها الرئيسى القاهرة .

غرض الشركة:-

- العمل لحساب الشركة ولحساب الغير في مصر والخارج في صناعة واستخراج الزيوت وتكريرها وصناعة الصابون والمسلى الصناعى والاعلاف والاتجار فيها .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفي ضوء ما يتصل بما من القوانين واللوائح المحلية السارية.

أسس التقييم

- أعدت هذه القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

عملة العرض والتعامل

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة باستخدام الحكم الشخصى بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبت الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة التالية:

- الاصول الثابتة ايضاح رقم (٤)
- المشروعات تحت التنفيذ ايضاح رقم (٥)
- الضرائب المؤجلة ايضاح رقم (١٥)
- المخصصات ايضاح رقم (١٦)
- الأدوات المالية وإدارة المخاطر ايضاح رقم (٢٧ - ٢٦)

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل .

٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد و الختامات والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام في الغرض المخصص له.

- يتم ادراج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة التي تحتاج الى استبدال عدة مرات خلال العمر الانتاجي للأصل كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي .

- لا تأخذ الشركة في الاعتبار نفقات خدمة الاصل اليومية اللاحقة لاقتتانه أو أنشائه ضمن قيمة الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها وتشمل النفقات اليومية التي تلحق الحصول على الاصل (تكلفة العمالة و المستهلكات وقد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو اصلاح وصيانة الاصل الثابت ويتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع ان تؤدي الى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الاصلية المقدره عند اقتناء الاصل ويتم اهلاكها على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات ابهما أقل .

- ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة أو المحددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها او في حالة عدم توقع اية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام او الاستبعاد ويتم الاعتراف بالمديونية الناتجة عن الاستبعاد مبدئيا بقيمتها العادلة وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بما فأن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئيا على اساس السعر المعادل نقدا ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقدا على أنه فوائد دائنة .

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد اصل ثابت أو انتهاء عمرة الانتاجي بالفرق بين ثمن بيع الاصل وصافي القيمة الدفترية له في قائمة الدخل كإرباح وخسائر رأسمالية .

الإهلاك:

- يتم احتساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة وتحمله على قائمة الدخل وبالنسب التي حددها مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٢ و وفقاً للمتبوع في العام السابق وبالعدلات التالية :

معدلات الإهلاك	بيان
٢% - ٥%	مبانى وإنشاءات ومرافق
٥%	آلات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
٥% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب وتركيبات
٢٥%	حاسبات الية

٣/٣- الاحتياطات

١/٣/٣- الاحتياطي القانوني:

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

٢/٣/٣- الاحتياطي النظامى :

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

٣/٣/٣- الاحتياطات الأخرى :

- يتم تكوين الاحتياطات الأخرى بموجب أقترحات صادرة من مجلس الادارة وموافقة الجمعية العامة ويتم استخدام فيما يكون أوفى بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الاساسى .

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الى الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض في قيمتها .

٥/٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ - الاستثمارات في شركات تابعة

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر اوغير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

ب- الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة .

٦/٣- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع اصولا مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بما لمدة غير محددة وقد يتم بيعها استجابة للحاجة الى السيولة او التغيرات في اسعار العائد أو الصرف أو الاسهم .
- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بما عند الشراء .
- يتم تبويب الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع ضمن الاصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ويدرج الناتج من التغير في القيمة العادلة او من بيع تلك الاستثمارات سواء ربح او خسارة في قائمة الدخل نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

٧/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون من الانتاج غير التام بالتكلفة الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في انتاجه والاجور المباشرة بالإضافة الى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى مرحلة الانتاج التي وصل اليها .
- يتم تقييم الانتاج التام على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .

٨/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين .
- وفي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة

المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٩/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهى الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له.
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف يدرج بقائمة الدخل في الفترة التي تحققت فيها .

١٠/٣- الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل مئى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق.
- يتم إثبات فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١١/٣- قائمة التدفقات النقدية والتقديرية وما في حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن التقديرية وما في حكمها الأرصد النقدية بالحزينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لآخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة .

١٢/٣- المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكمي) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.
- وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فإنه يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

١٣/٣- مزايا معاشات التقاعد للعاملين :

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

١٤/٣- الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أى مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأى اضمحلال في قيمتها أم لا. وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل مفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد التقد التي ينتمى لها الأصل.
- وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.
- وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول.

١٥/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٦/٣- ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

١٧/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الام وشركات تابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتنا العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٨/٣- المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية لفاتورة مطروحا منها مخصص المبالغ غير المتوقع تحصيلها ويتم إعداد تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يصبح محتملا تحصيل المبالغ بأكملها وتعدم الديون الرديئة عندما يتم تحييدها وتثبت أرصدة الديون الأخرى بالتكلفة مطروحا منها خسائر اضمحلال القيمة.

١٩/٣ - الدائنون التجاريون والموردون

- يتم اثبات أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٢٠/٣- الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢١/٣- قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لتقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعود باكبر فائدة للاصل او الالتزام.

- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون علي تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شانة استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام .

- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات التقديرية المخصوصة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الى التدفقات التقديرية المخصوصة المتوقعة .

- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها الى الحد الادني .

- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

٢٢/٣- المنح الحكومية :

- يتم اثبات المنحة المرتبطة باصول بأحدى الطريقتين أما تعتبر المنحة إيرادا مؤجلا وأثناء بقائمة الدخل وفقا لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل أو أن تخفض قيمة الاصل بمقدار المنحة للوصول الى قيمة الاصل وتثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الاصل القابل للاهلاك عن طريق تخفيض عبء الاهلاك السنوي وتقوم الشركة بتطبيق الطريقة الاولى وتعرض احيانا المنح المرتبطة بالإيراد في قائمة الدخل كإيرادات أخرى وكبديل لذلك يمكن ان تظهر المنح مخصوما منها المصروفات المرتبطة بها .

شركة مصر للزيوت والصابون شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتصلة للتوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):
- وبينها كالاتي:

إجمالي	اثاث ومهمات مكاتب وتراكيبات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الألات ومعدات	مباني وأثاث ومرافق	أراضي	البيان
جنيه مصري ١٨٦,٧٢٤,٦٨٧	جنيه مصري ٢,٢٩٤,٠٩٣	جنيه مصري ٥,٢٨٠,٥٩٦	جنيه مصري ٧,٦٢٧,٢٢١	جنيه مصري ١٣٤,١٠٨,١٧٨	جنيه مصري ٣٦,١٥١,٢٨٥	جنيه مصري ١,٢٦٣,٣١٤	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١ إضافات خلال الفترة إستيعادات خلال الفترة التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
١,٦٧٨,٩٩١ (٤٨٠,٢٤٨)	٣٤,٤٠٤ -	٢٦,٥٨٤ -	٩٩٠,٣٩٠ (٣٩٨,٩٤٨)	٦٢٧,٦١٣ (٨١,٣٠٠)	- -	- -	٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٨٧,٩٢٣,٤٣٠	٢,٣٢٨,٤٩٧	٥,٣٠٧,١٨٠	٨,٢١٨,٦١٣	١٣٤,٦٥٤,٤٩١	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٤٩,٤٥٩,٦٥٨	٢,١٣٣,٤٤٤	٥,٢٤٥,١٥٧	٧,٥١٣,٣٦٨	١١١,٦٩١,٠٢٠	٢٢,٨٧٦,٦٢٩	-	٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة
٣٩,٠٢٨,٠٥٥ (٤٨٠,٢٤٨)	١٨,٣٧٦ -	٧,٩٠٧ -	٧٢,٨٣٣ (٣٩٨,٩٤٨)	٣,١٠٨,٥٧٥ (٨١,٣٠٠)	٦٩٥,١١٤ -	- -	٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٥٢,٨٨٢,٢١٥	٢,١٥١,٨٢٠	٥,٢٥٣,٠٦٤	٧,١٨٧,٢٥٣	١١٤,٧٣٩,٧٥٥	٢٣,٥٧١,٧٨٣	-	٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة
٣٥,٠٤١,٢١٥	١٧٦,٦٣٥	٥٤,١١٦	١,٠٣١,٤١٠	١٩,٩٣٦,١٩٦	١٢,٥٧٩,٥٠٢	١,٢٦٣,٣١٤	٢٠٢١/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٨٦,٦١٥,٧٢٤	٢,٢٧٨,٤٢٣	٥,٢٨٠,٥٩٦	٨,١٥٧,٥٣٦	١٣٤,١٠٨,٦١٤	٣٥,٥٢٧,٦٤١	١,٢٦٣,٣١٤	٢٠١٩/٧/١ في التكلفة إضافات خلال الفترة إستيعادات خلال الفترة التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٧٣٣,٣٢٣ (٢٢٤,٣٦٥)	١٥,٦٢٩ -	- -	٩٤,٠٥٠ (٢٢٤,٣٦٥)	- -	٦٢٣,٦٤٤ -	- -	٢٠١٩/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٨٦,٧٢٤,٦٨٧	٢,٢٩٤,٠٥٢	٥,٢٨٠,٥٩٦	٧,٦٢٧,٢٢١	١٣٤,١٠٨,٦١٤	٣٦,١٥١,٢٨٥	١,٢٦٣,٣١٤	٢٠١٩/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٤٦,٠٨١,٥٩٨	٢,١١٥,٩٥٦	٥,٢٣٧,٢٥٠	٨,١١٨,٩٤٨	١٠٨,٤١٥,٤٧٣	٢٢,٨٨٣,٩٧١	-	٢٠١٩/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
٤,٠٠٢,٤٢٥ (٢٢٤,٣٦٥)	١٧,٤٨٨ -	٧,٩٠٧ -	٨,٧٨٥ (٢٢٤,٣٦٥)	٣,٢٧٥,٥٤٧ -	٦٩٢,٦٩٨ -	- -	٢٠١٩/٧/١ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
١٤٩,٤٥٩,٦٥٨	٢,١٣٣,٤٤٤	٥,٢٤٥,١٥٧	٧,٥١٣,٣٦٨	١١١,٦٩١,٠٢٠	٢٢,٨٧٦,٦٢٩	-	٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة
٣٧,٦٦٥,٠٢٤	١٦٠,٦٠٨	٣٥,٤٣٩	١١٣,٨٥٣	٢٢,٤١٧,١٩٤	١٣,٢٧٤,٦١٦	١,٢٦٣,٣١٤	٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ في الإهلاك إهلاك الفترة

٢٨٠٥٥٠٥٥٥ جنيه
وقد بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفقريا ولازالت تعمل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري و يوجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام بمبلغ ٢٨٠٥٥٠٥٥٥ جنيه مصري بصافي قيمة ٢٩٨٠٥٥٥٥ جنيه مصري و لا توجد أصول ثابتة مرهونة او متحفظة عليها وذلك في ٢٠٢١/٦/٣٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في الأعمال والدفعات المقدمة تحت حساب أعمال مباني وإنشاءات يجرى تنفيذها بالمصانع ودفعات مقدمة تحت حساب شراء أصول ثابتة وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي:-

القيمة بالجنيه المصري

بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
تكوين سلع	٨٩ ٣٠٨	-	٨٩ ٣٠٨	-
الإجمالي	٨٩ ٣٠٨	-	٨٩ ٣٠٨	-

٦- استثمارات مالية في سندات حكومية :

- وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥ ٢٤٥ جنية مصرى وتتمثل في قيمة سندات حكومية مودعة لدى بنك الاستثمار القومى.

٧- قروض للغير طويلة الاجل :

- وتتمثل في قيمة القرض الممنوح من الشركة لاتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للزيوت والصابون والمساهم في رأس مال الشركة بنسبة ١٦.٦٧% على أن يتم سداد هذا القرض خصما من حصة اتحاد العاملين المساهمين من الأرباح التي تقرر الجمعية العامة العادية للشركة توزيعها هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٨/٩/٢٣ ارجاء احتساب فائدة التمويل على القرض وبيانه كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
اتحاد العاملين المساهمين بشركة مصر للزيوت والصابون	١٤٩١٩٤٢	١٥٩٩٣٤٢
الإجمالي	١٤٩١٩٤٢	١٥٩٩٣٤٢

٨- اصول بفرض البيع :

- وبلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٢٣٢ ٩٠٩ جنية مصرى وتتمثل في قيمة الاراضى المخصصة للبيع بكل من مصنع ميت غمر وارض بمدينة زفتى وأرض الشونة بمدينة سندوب .

٩- المخزون (بالصافي):
- وبيانهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٠ ٨٩٥ ٠٨٩	١١ ١٦٠ ١٣٢	قطع غيار
١٨٦ ٢٤٤ ٠٥٠	٥٩ ٦٧٣ ٥١٤	خامات
١٩ ٢١٢ ٤٢٠	١٨ ٦٨٣ ٣٤٨	مخزن انتاج تام
٤ ٨١٦ ٧١٢	٥ ٥٩٠ ٧٥١	انتاج غير تام
٢ ٤٦٧ ٧١٠	٢ ٤٧٧ ٨٨٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١٣٨ ٨٦٠	١٣٨ ٩٨٠	مخزن وقود
٨ ٩٧٤	-	بضاعة بغرض البيع
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧	بضاعة لدى الغير
١ ٩٠٨	١ ٨٥٥	مخزن مخلفات
٢٢٣ ٨٥٢ ٠٣٠	٩٧ ٧٩٢ ٧٧٠	الإجمالي
(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون الراكد
٢٢١ ٢٨٥ ٧٢٣	٩٥ ٢٢٦ ٤٦٣	المخزون (بالصافي)

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي):
- وبيانهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٧ ٤٤٢ ٦٩٦	١٧ ٥٣٥ ٣٥٧	عملاء
(١٦ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٩٠٠ ٠٠٠)	يخصم: اضمحلال في أرصدة العملاء
٩٤٢ ٦٩٦	٦٣٥ ٣٥٧	الصافي

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

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣ ٠١٨	١٦ ٤٢٢	شركة السكر والصناعات التكاملية
-	١ ٧٧٥ ٦٧٣	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٣ ٠١٨	١ ٧٩٢ ٠٩٥	الإجمالي

١٢- المدينون المتنوعون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي):

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٣ ١٩٤ ٥٦٠	٣ ٤٨٧ ١٨٦	تأمينات لدى الغير
١ ٤٤٩ ٦٦٤	١٣٩ ٤٦٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع لصالح الشركة
٤٦١ ٧٥٦	-	خطابات ضمان
١٢١ ٣٨١	١ ٩٥٠ ٧٩٢	موردون دفعات مقدمة
٦٧ ٣٨٠	٩٧ ٨٦٦	سلف وعهد عاملين
٣٩٦ ٤١٤	٢٩٢ ٢٤٢	حسابات مدينة أخرى
٧ ٥٦١ ٦٦٠	٦ ٢١٩ ٨٣٨	مدينون متنوعون
١٣ ٢٥٢ ٨١٥	١٢ ١٨٧ ٣٨٦	الإجمالي
(٦ ٨٨٦ ٠٤٢)	(٦ ٢٤٥ ٠٤٢)	يخصم: اضمحلال في أرصدة المدينون
٦ ٣٦٦ ٧٧٣	٥ ٩٤٢ ٣٤٤	الصافي

١٣- نقدية بال الصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
-	١٠٤ ٨٩٧	نقدية بالتحزينة
٢٥ ٣٣٩ ٢٩٠	٢٣ ٥٨٧ ٠١١	نقدية لدى البنوك - جاري - جنيه مصري
٩ ٣١٥ ٦٤٣	٢ ٨٨٩ ٠١٧	نقدية لدى البنوك - جاري - عملات أجنبية
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	الإجمالي

١٤- رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ستون مليون جنيه مصري موزع على ستة مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر	عدد الأسهم	بيان
٢٧.١٣%	١٦ ٢٧٨ ٩٧٠	١ ٦٢٧ ٨٩٧	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٦.٦٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اتحاد العاملين بشركة مصر للزيوت والصابون
٣٦.٤٤%	٢١ ٨٦٤ ٤٤٠	٢ ١٨٦ ٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
٠.٨٤%	٥٠٥ ٩٩٠	٥٠ ٥٩٩	شركة مصر للتأمين
٣.٦٤%	٢ ١٨٥ ٠١٠	٢ ١٨ ٥٠١	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢.٧٦%	١ ٦٥٧ ٦١٠	١ ٦٥ ٧٦١	رشاد أنيس ايليا جرجس
٠.٠٤%	٢٢ ٢٥٠	٢ ٢٢٥	صندوق التأمين الخاص بالعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون
١٢.٤٨%	٧ ٤٨٥ ٧٣٠	٧٤٨ ٥٧٣	مساهمين بالاكتاب العام
١٠٠%	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

- بناء على هيكل المساهمين الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٨/١ تين قيام كل من شركة مصر لتأمينات الحياة وشركة مصر للتأمين ببيع الاسهم المملوكة لهم للشركة القابضة للصناعات الغذائية واخرون .
- تتضمن الاسهم المملوكة لشركة الاهلى للاستثمارات عدد ٦٧ ٩٩٢ سهم مجنبة لاسباب قانونية .

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة:

- بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧ ٥٦٧ ٧٥٨ جنيه مصري .

١٦- مخصصات:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	مخصص ضرائب
٧٧٣ ٣٣٥	٧٧٣ ٣٣٥	مخصص قضايا
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦	مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية
٢٥ ١٩٥ ٦٠٩	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥	الإجمالي

وفيما يلي بيان بحركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠:

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص ضرائب	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	-	-	١٧ ٤٢٢ ٢٧٤
مخصص قضايا	٧٧٣ ٣٣٥	-	-	٧٧٣ ٣٣٥
مخصص حصة الشركة في المساهمة التكافلية	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٧٣٣ ٤٢٦	-	١٠ ٧٣٣ ٤٢٦
الإجمالي	٢٥ ١٩٥ ٦٠٩	٣ ٧٣٣ ٤٢٦	-	٢٨ ٩٢٩ ٠٣٥

- يتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الاطراف فيما يتعلق بنشاط الشركة وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات بصفة دورية وتعديل وفقا للتطورات والاتفاقيات مع تلك الاطراف .

١٧- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وأطراف ذات علاقة:

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٠٠ ٤٥٣ ٧٩١	١٧٩ ١٢٩	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٥٢١ ٣٧٨	١١٥ ٥٠٠	شركة طنطا للزيوت والصابون
-	١٧ ٢٨٣	شركة الزيوت المستخلصة
١٠٠ ٩٧٥ ١٦٩	٣١١ ٩١٢	الإجمالي

١٨- موردون وأوراق دفع:
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤٢٠١٧٧٤٨	٢٦٨٤٢٤٠٦	موردون
١٢٢٢٩١٢	-	أوراق دفع
٤٣٢٤٠٦٦٠	٢٦٨٤٢٤٠٦	الإجمالي

١٩- مستحقات مصلحة الضرائب:
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٩١٠٠١	٤٢٣٣٩١	ضرائب كسب عمل و خصم تحت حساب الضريبة
١٩٧٦٨٨٩	٦٩٣٨٤٦	ضريبة عقارية ورسوم محلية
٢٦٨٢٧٢	٣٦٩٧٥٣	ضريبة قيمة مضافة
٧٦٨٨	٥٧٥٤	ضريبة دمغة عن الغاز
٣٣٧٠١٦٥	٣١٦٠٥١٠	ضريبة الدخل
٦٠١٤٠١٥	٤٦٥٣٢٥٤	الإجمالي

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى:
- وبيانات كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٩٩٩٣٧٨٠	-	تسوية تسهيلات بنكية - بنك الاسكندرية
٨٢٥٠٣٤١	٨٩٨١٩٢٠	مصروفات مستحقة
٤٤٨٩٤٢٥	٤٤٦٥٤٤٠	تأمينات للغير
٨٠١٩٣٥٣	٢٣١٢٢٠٣	تأمينات اجتماعية
٣٩٦٠٥٥	١٩٦٨٠٩٩	عملاء دفعات مقدمة
٧٨٦٨٣٨	٧٢٠٢٦٩	ايرادات مؤجلة
٩٢١٤٨٨	٨٠٦٣٠٢	منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٣٢٧٥٦٥	٢٩٥٥٥٤	مساهمة تكافلية مستحقة
٢٧٤٦٣٩٥١	٢٦٩٧١٥٩٥	أرصدة دائنة متنوعة
٧٠٦٤٨٧٩٦	٤٦٥٢١٣٨٢	الإجمالي

٢١- تكلفة المبيعات:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
١ ٣٨٩ ٤٦٢ ٩٣٩	١ ٤٩٣ ١٨٩ ٠٨٤	مستلزمات سلعية
٧٩ ٢٩١ ٧٣٥	٧٩ ٩٣٠ ٦٩٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦ ٨٧٣ ٥٩٧	٨ ٥٦٦ ٨٦٨	مستلزمات خدمية
٤٦٥ ١٣٢	٧٧٩ ٣٩٢	ضرائب ورسوم
٣٠ ٢٢٩	٤ ٧٦٨	ايجارات
٣ ٩٨٩ ٠١٠	٣ ٨٨٨ ٨٦٢	إهلاك أصول ثابتة صناعية
١ ٤٨٠ ١١٢ ٦٤٢	١ ٥٨٦ ٣٥٩ ٦٦٧	الإجمالي
٨٣٣ ٣٦٤	(٢٤٤ ٩٦٧)	يضاف (يخصم) : التعير في مخزون الانتاج التام وغير التام
١ ٤٨٠ ٩٤٦ ٠٠٦	١ ٥٨٦ ١١٤ ٧٠٠	الإجمالي

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٦ ٨٢٨ ٤٠٠	٧ ١٧٦ ٢٢٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٣١٤ ٢١٧	١ ٤٨٢ ٧٧١	مستلزمات خدمية
٤٣٨ ٩٤٢	٤٤٩ ٩٥٢	مستلزمات سلعية
١٢٣ ٩٥٥	١١٣ ٦٤٣	ايجارات
٢١٣ ٤٣٠	٩٤ ٥٧٨	ضرائب ورسوم
١٢ ٩٤٩	١٣ ٩٤٤	إهلاك أصول ثابتة
٨ ٩٣١ ٨٩٣	٩ ٣٣١ ١١٢	الإجمالي

٢٣- نصيب السهم في الارباح (الخسائر) :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
١٦ ٧٧٢ ٨٦٥	٣ ٦٤٧ ٤٧٢	صافي ارباح العام
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٢.٨٠	٠.٦١	نصيب السهم في ارباح العام

٢٤- الموقف الضريبي:

- أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ان وجدت .
- السنوات من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥ :-
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب واحيل الخلاف الى لجنة الطعن وتم البت وتم رفع قضية وتحويلها الى مكتب الخبراء وتم تحويل الطعون الى محكمة القضاء الادارى وفي انتظار قرار المحكمة .
- السنوات من بداية النشاط من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ :-
- تم الفحص وسداد المستحق بموجب القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ :-
- مازالات امام لجنة الطعن .
- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :-
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .
- ثانياً: ضريبة القيمة المضافة :-
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد المستحق عن تلك الفترة .
- لم يتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ثالثاً: الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- يتم فحص الشركة بصفة دورية ولا يوجد خلافات ضريبية مع المصلحة.
- رابعاً: ضريبة الدمغة
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص الشركة على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم الربط بموجب قرار اللجنة الداخلية وتم سداد المستحق عن تلك الفترة .
- تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص بعد .
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- خامساً: ضريبة المرتبات وما في حكمها
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- جارى فحص ضريبة كسب العمل من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٨ حيث أخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٠١١/٢/٢٧ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم عمل لجنة داخلية وقررت إعادة الفحص ولم يتم الفحص حتى تاريخه .
- لم يتم الفحص فحص الاعوام من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

سادسا : الضريبة العقارية علي العقارات المبنية

-بلغت قيمة المطالبات الواردة للشركة من مصلحة الضرائب العقارية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ باجمالى مبلغ ٢٤٧ ٦١٩ ٧ جنيه مصرى تم سداد مبلغ ٤٠٢ ٩٢٥ ٦ جنيه مصرى والباقي مبلغ ٨٤٥ ٦٩٣ جنيه مصرى وذلك لحين اعتماد قرار لجنة فض المنازعات .

٢٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

-وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في وجود أية علاقات تعاقدية بين الشركة وأحد المؤسسين أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أى من المساهمين وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	نوع التعامل	حركة المدينة خلال العام	حركة الدائنة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	عميل	١ ٤٩٦ ٠٥٠ ٠٥٣	١ ٣٩٣ ٩٠٨ ١٢٣	١ ٧٧٥ ٦٧٣
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	مورد	١٨٩ ٢٢٤	١٠١ ٦٨٨	١٧٩ ١٢٩
شركة السكر للصناعات التكاملية	مورد	٩٥ ٦٩٥	٩٢ ٢٩١	١٦ ٤٢٢
شركة الزيوت المستخلصة	مورد	٢٨ ٤٦٩	٤٥ ٧٥٢	١٧ ٢٨٣
شركة طنطا للزيوت والصابون	مورد	١ ٥٧١ ٢٥٠	١ ١٦٥ ٣٧٣	١١٥ ٥٠٠

٢٦- الأدوات المالية :

-تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة التقديرية وتشمل التقديرية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة العملاء واوراق القبض وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات البنكية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تُحصل أو تُدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

-طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٧- إدارة المخاطر :

مقدمة

-تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح .فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاولتها أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة استراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

١/٢٧- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة علي استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

٢/٢٧- التركزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركزات إلي الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان علي هذا الأساس .

٣/٢٧- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر وتدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المدومة غير جوهري .

- يمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة .

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

مجمّل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :
القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٣٤ ٦٥٤ ٩٣٣	٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥	أرصدة لدي البنوك
٩٤٢ ٦٩٦	٦٣٥ ٣٥٧	عملاء وأوراق قبض
١٣ ٠١٨	١ ٧٩٢ ٠٩٥	حسابات مدينة مستحقة علي اطراف ذات علاقة
٦ ٣٦٦ ٧٧٣	٥ ٩٤٢ ٣٤٤	المدينون و حسابات مدينة أخرى
٤١ ٩٧٧ ٤٢٠	٣٤ ٩٥٠ ٧٢١	الإجمالي

٤/٢٧- مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت إدارة الشركة ترتيبات لتنويع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلي التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات التقديرية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .
القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٤٣ ٢٤٠ ٦٦٠	٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦	موردون وأوراق الدفع
٧٠ ٦٤٨ ٧٩٦	٤٦ ٥٢١ ٣٨٢	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	دائنو توزيعات
١٠٠ ٩٧٥ ١٦٩	٣١١ ٩١٢	حسابات دائنة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦ ٠١٤ ٠١٥	٤ ٦٥٣ ٢٥٤	مستحقات مصلحة الضرائب
٢٢١ ٢٦٢ ٤٠٨	٧٨ ٧١٢ ٧٢٢	الإجمالي

٥/٢٧- مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

٦/٢٧- مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها عند سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

٧/٢٧- مخاطر أسعار الأسهم :

- أن مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتدير الشركة المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في مختلف القطاعات وان استثمارات الأسهم التي تملكها الشركة غير مدرجة في بورصة الأوراق المالية .

٨/٢٧- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولا تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية تكفي لسداد الالتزامات ويتم تقييمها في تاريخ القوائم المالية بسعر الصرف السائد للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

٩/٢٧- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وللمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وتمدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بميكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستعادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي ارباح العام وقد بلغ صافي حقوق الملكية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٥٣٨٥٨٩٨٠ جنيه مصري وقد بلغ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢١١٥٠٨٠٠٠ جنيه مصري

٢٨- الأحداث الهامة :

زيادة المخاطر على العمليات:-

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم وفي كثير من البلدان تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفاً كبيراً واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية وقد قررت إدارة الشركة عدم امكانية تقدير مدة وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق فضلاً عن عدم تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ونتائج الشركة في الفترات المستقبلية في الوقت الحالي.

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية :-

- في ١٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة. وتعديلات على بعض المعايير القائمة. وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ في الجريدة المصرية وفيما يلي أهم التغييرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية:

- تم حذف معيار المحاسبة المصري رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعياري رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعياري رقم ٢٠ الخاص بتواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية المصرية الحالية وتم إصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية والمعياري رقم ٤٨ الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء والمعياري رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر كما صدر تفسير المحاسبة رقم (١) ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩.

- وفي ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ . وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة بداية من اول ٢٠٢١ وأدرج الاثر التراكمى الكلى للمعايير المذكورة في خلال عام ٢٠٢١ .